

**INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.**  
Estados Financieros Certificados por los años terminados  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019,  
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 2020 y 2019.

### 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 2020 y 2019 (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 2020 y 2019 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.

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019, que se presentan con fines comparativos fueron dictaminados por otro revisor fiscal; su informe presenta Párrafos de Énfasis y una su opinión sin salvedades.

### ***Párrafo de Énfasis***

- a. De acuerdo a lo mencionado en la nota No. 3.3 – Correcciones contables, El **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.**, identificó registros realizados en el rubro de Propiedad, Planta y Equipo consecuencia de un error u omisión a nivel contable, lo que conllevó al Instituto a reexpresar los Estados Financieros del año 2019, con el fin de garantizar una adecuada presentación y revelación de la información financiera comparativa.
- b. Como se menciona en la nota No. 10.3 – Construcciones en curso, este rubro a 31 de diciembre de 2020, asciende a \$7.745.176.522, de los cuales \$2.114.604.588, 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.



- c. Tal como se describe en la nota No. 3.5 – Aspectos generales contables derivados de la emergencia del Covid-19, llamo la atención, para revelar que durante el año 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. Como consecuencia de lo anterior, el Gobierno Colombiano decretó un aislamiento preventivo y obligatorio que ha afectado las operaciones del Instituto principalmente por el período comprendido entre marzo y mayo del año 2020; a la fecha de este informe se desconoce el efecto preciso que esta situación, pudiera tener en los mercados locales y globales.

De acuerdo con las afirmaciones de la administración del **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.**, no se generaron implicaciones relevantes que tengan impacto directo sobre la presunción de negocio en marcha en el período 2020 y 2021.

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, 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. Así mismo, a partir del 01 de mayo de 2013 se beneficia de la exoneración del pago de los aportes parafiscales a favor del Servicio Nacional de Aprendizaje SENA y el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF, correspondientes a los trabajadores que devengan, individualmente considerados, menos de diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 1607 de 2012, modificado por la ley 1819 de 2016 y el Decreto 0862 de 2013.

De la misma manera, a partir del 1º de enero de 2014 se beneficia de la exoneración a cotización al Régimen Contributivo de Salud de que trata el artículo 204 de la Ley 100 de 1993, correspondientes a los trabajadores que devenguen, individualmente considerados, menos de diez (10) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

### ***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 en la Circular Externa No. 0009 del 21 de abril de 2016, de la Superintendencia Nacional de Salud, en cuanto a las instrucciones relativas al sistema de administración del riesgo de lavado de activos y la financiación del terrorismo (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



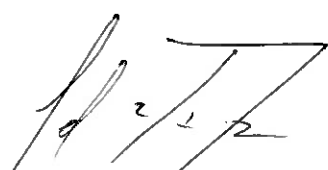
desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

***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., 15 de marzo de 2021  
DF- 0121-20



**Instituto Nacional De Cancerología - ESE**  
**Estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2020**





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 2020-2019**

Hemos preparados los Estados Financieros individuales del **INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGÍA E.S.E.** al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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 2020 y 2019; 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 2020 y 2019.

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 dos (11) días del mes de marzo de 2021.

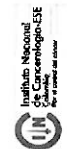
**CAROLINA WIESNER CEBALLOS**  
CC 51.641.887  
Directora General

**ANA NANCY CAMELO VANEGAS**  
CC 51.986.234  
Contadora  
TP 43223-T





INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA E.S.E.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



|                                     | 31 de diciembre de 2020                                                                                                                                                  | 31 de diciembre de 2019 ( reexpresado)                                                                                                                                   | 31 de diciembre de 2019 ( aprobado)                                                                                                                                       |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nota                                |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                           |
| 5                                   | 181.080.285.743<br>86.967.889.520<br>1.566.505<br>86.968.323.015                                                                                                         | 193.790.982.685<br>75.490.053.576<br>2.513.514<br>75.487.540.062                                                                                                         | 193.790.982.685<br>75.490.053.576<br>2.513.514<br>75.487.540.062                                                                                                          |
| 6                                   | 295.900.307                                                                                                                                                              | 268.881.149                                                                                                                                                              | 268.881.149                                                                                                                                                               |
| 7                                   | 83.769.404.294                                                                                                                                                           | 102.052.627.733                                                                                                                                                          | 102.052.627.733                                                                                                                                                           |
| 9                                   | 9.505.168.890<br>8.505.722.922<br>998.445.968                                                                                                                            | 15.669.370.345<br>6.891.926.620<br>8.677.443.725                                                                                                                         | 15.669.370.345<br>6.891.926.620<br>8.677.443.725                                                                                                                          |
| 16                                  | 541.922.731                                                                                                                                                              | 310.049.884                                                                                                                                                              | 310.049.884                                                                                                                                                               |
| 7                                   | 223.060.551.537<br>42.632.412.635<br>142.527.444.552<br>-98.895.031.917                                                                                                  | 228.039.392.251<br>55.473.663.228<br>151.154.723.264<br>-95.681.060.038                                                                                                  | 240.163.310.436<br>55.473.663.228<br>151.154.723.264<br>-95.681.060.038                                                                                                   |
| 10                                  | 177.588.211.656<br>10.783.325.000<br>7.745.176.522<br>104.889.258.397<br>81.530.316<br>7.930.480.296<br>125.136.244.388<br>2.783.112.124<br>9.890.017.961<br>168.930.803 | 161.582.386.945<br>10.783.325.000<br>3.355.922.590<br>104.870.533.637<br>81.530.316<br>3.774.487.759<br>110.989.050.441<br>2.795.059.186<br>8.217.131.902<br>191.928.903 | 181.706.305.130<br>10.783.325.000<br>23.478.840.775<br>104.870.533.637<br>81.530.316<br>3.774.487.759<br>110.989.050.441<br>2.795.059.186<br>8.217.131.902<br>191.928.903 |
| 14                                  | 153.316.980<br>-92.073.181.231<br>9.354.295.556<br>-8.314.338.310                                                                                                        | 153.773.980<br>-83.630.356.768<br>8.723.684.615<br>-5.740.342.537                                                                                                        | 153.773.980<br>-83.630.356.768<br>8.723.684.615<br>-5.740.342.537                                                                                                         |
| TOTAL ACTIVO                        |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                           |
|                                     | 404.140.837.279                                                                                                                                                          | 413.830.374.937                                                                                                                                                          | 433.954.293.123                                                                                                                                                           |
| 26                                  | 48.443.027.903                                                                                                                                                           | 56.482.555.436                                                                                                                                                           | 56.482.555.436                                                                                                                                                            |
| 25                                  | -48.443.027.903                                                                                                                                                          | -56.482.555.436                                                                                                                                                          | -56.482.555.436                                                                                                                                                           |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)            |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                           |
|                                     | 2.477.935.639<br>45.965.092.265                                                                                                                                          | 2.477.935.639<br>54.004.619.798                                                                                                                                          | 2.477.935.639<br>54.004.619.798                                                                                                                                           |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                           |
|                                     | -2.477.935.639<br>-45.965.092.265                                                                                                                                        | -2.477.935.639<br>-54.004.619.798                                                                                                                                        | -2.477.935.639<br>-54.004.619.798                                                                                                                                         |

CAROLINA WIESNER CEBALLOS  
Director General  
12 de mayo de 2021

ANA NANCY CAMELO VANEGRAS  
CONTADORA  
TP 43223-T

HERNÁN MOYA MARTINEZ  
KRESTON RM S.A.  
REVISOR FISCAL  
TP 24897-T  
(Ver opinión adjunta DF-0121-20)



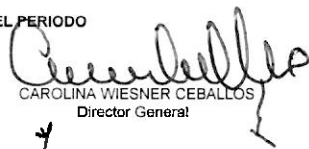
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA E.S.E.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



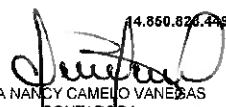
|                                                                                                     | 31 de diciembre de 2020 | 31 de diciembre de 2019 (reexpresado) | 31 de diciembre de 2019 (aprobado) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| <b>PASIVO</b>                                                                                       |                         |                                       |                                    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                                                             | <b>34.267.212,146</b>   | <b>42.017.123,453</b>                 | <b>27.137.286,545</b>              |
| <b>Cuentas por pagar</b>                                                                            | <b>23.598.821,022</b>   |                                       |                                    |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales                                                        | 6.607.329.781           | 12.324.188.483                        | 12.324.188.483                     |
| Requisitos a favor de terceros                                                                      | 287.447.969             | 172.948.441                           | 172.948.441                        |
| Descuentos de nómina                                                                                | 11.053.854              | 56.447.527                            | 56.447.527                         |
| Retención en la fuente e imppto de timbre                                                           | 3.078.951.051           | 2.841.843.252                         | 2.841.843.252                      |
| Impuesto al valor agregado IVA                                                                      | 24.100.828              | 18.849.227                            | 18.849.227                         |
| Servicios y honorarios                                                                              | 13.021.729.886          | 9.825.419.497                         | 9.825.419.497                      |
| Servicios públicos                                                                                  | 168.597.818             | 1.085.139.620                         | 1.085.139.620                      |
| Aportes al ICBF y SENVA                                                                             | 1.108.800               | 18.051.400                            | 18.051.400                         |
| Otras cuentas por pagar                                                                             | 400.583.559             | 594.589.088                           | 594.589.088                        |
| <b>Beneficios a empleados</b>                                                                       | <b>3.985.644.695</b>    | <b>3.836.449.695</b>                  | <b>3.836.449.695</b>               |
| Beneficios a empleados a corto plazo                                                                | 3.985.644.695           | 3.836.449.695                         | 3.836.449.695                      |
| <b>Otros pasivos</b>                                                                                | <b>6.692.746.428</b>    | <b>11.043.387.213</b>                 | <b>11.043.387.213</b>              |
| Requisitos recibidos en administración                                                              | 679.654.978             | 458.871.579                           | 458.871.579                        |
| Ingresos rec. por anticipado                                                                        | 6.002.891.450           | 10.584.515.634                        | 10.584.515.634                     |
| <b>Pasivo no corriente</b>                                                                          | <b>5.620.400.350</b>    | <b>5.587.987.533</b>                  | <b>5.587.987.533</b>               |
| Provisiones                                                                                         | 3.550.191.097           | 3.520.191.097                         | 3.520.191.097                      |
| Litigios y demandas                                                                                 | 3.550.191.097           | 3.520.191.097                         | 3.520.191.097                      |
| <b>Beneficios a empleados a largo plazo</b>                                                         | <b>156.169.253</b>      | <b>153.756.436</b>                    | <b>153.756.436</b>                 |
| Beneficios a empleados a largo plazo                                                                | 156.169.253             | 153.756.436                           | 153.756.436                        |
| <b>Otros pasivos diferidos</b>                                                                      | <b>1.914.040.000</b>    | <b>1.914.040.000</b>                  | <b>1.914.040.000</b>               |
| Propiedad planta y equipo en comodato                                                               | 1.914.040.000           | 1.914.040.000                         | 1.914.040.000                      |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                                                                | <b>39.887.612.436</b>   | <b>47.605.110.966</b>                 | <b>47.605.110.966</b>              |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                   | <b>259.895.686.528</b>  | <b>285.168.756.264</b>                | <b>285.168.756.264</b>             |
| <b>CAPITAL FISCAL</b>                                                                               | <b>259.895.686.528</b>  | <b>285.168.756.264</b>                | <b>285.168.756.264</b>             |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b><br>(Impgado por transición Normas Internacionales NICSP) | <b>106.329.597.423</b>  | <b>106.329.597.423</b>                | <b>106.329.597.423</b>             |
| Resultados del ejercicio                                                                            | -1.972.039.168          | (1.972.039.168)                       | -5.273.089.736                     |
| Resultado del ejercicio                                                                             | -1.972.039.168          | (1.972.039.168)                       | -5.273.089.736                     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>                                                                        | <b>404.140.837.279</b>  | <b>413.830.574.937</b>                | <b>433.954.293.122</b>             |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>                                                                    | <b>404.140.837.279</b>  | <b>413.830.574.937</b>                | <b>433.954.293.122</b>             |
| <b>Cuentas de orden acreedoras</b>                                                                  | <b>31.501.943.644</b>   | <b>32.036.908.304</b>                 | <b>32.036.908.304</b>              |
| Pasivos contingentes                                                                                | 22.841.579.737          | 22.826.593.347                        | -22.826.593.347                    |
| Acreedoras control                                                                                  | 8.660.363.907           | 9.210.314.957                         | -9.210.314.957                     |
| <b>Acreedoras por el contra (DB)</b>                                                                | <b>31.501.943.644</b>   | <b>32.036.908.304</b>                 | <b>32.036.908.304</b>              |
| Acreedoras por el contra (DB)                                                                       | 31.501.943.644          | 32.036.908.304                        | 32.036.908.304                     |
| <b>ANEXOS</b>                                                                                       | <b>31.501.943.644</b>   | <b>32.036.908.304</b>                 | <b>32.036.908.304</b>              |
| CAROLINA WIENER CEBALLOS<br>Directora General                                                       |                         |                                       |                                    |
| ANA INGRID GARCIA VARELA<br>CONTADORA<br>TP 43223-T                                                 |                         |                                       |                                    |
| HERNAN MORA MARTINEZ<br>FISCAL<br>TP 24897-T                                                        |                         |                                       |                                    |

(Ver opción adjunta DF-0121-20)

|                                                                             | NOTA            | ACUMULADO<br>A 31 DICIEMBRE 2020 | ACUMULADO<br>A 31 DICIEMBRE 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>                                 | <b>28</b>       |                                  |                                  |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                                   |                 | <b>259.772.144.196</b>           | <b>278.390.233.726</b>           |
| SERVICIOS DE SALUD                                                          | 259.772.144.196 |                                  | 278.390.233.726                  |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                                        |                 | <b>49.022.592.405</b>            | <b>46.758.480.612</b>            |
| SUBVENCION POR DONACIONES                                                   | 1.123.503.166   |                                  | 232.355.306                      |
| SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO                        | 47.899.089.239  |                                  | 46.526.125.306                   |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>                                         |                 | <b>308.794.736.601</b>           | <b>325.148.714.339</b>           |
| <b>COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>                                    | <b>30</b>       | <b>267.722.472.591</b>           | <b>272.671.713.556</b>           |
| SERVICIOS DE SALUD                                                          | 267.722.472.591 |                                  | 272.671.713.556                  |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                                                       |                 | <b>41.072.264.010</b>            | <b>52.477.000.783</b>            |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>                                 | <b>29</b>       | <b>49.799.404.483</b>            | <b>49.262.620.616</b>            |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>                                                    |                 | <b>10.774.674.935</b>            | <b>11.893.952.951</b>            |
| SUELDOS Y SALARIOS                                                          | 5.581.110.410   |                                  | 5.522.208.869                    |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                                    | 151.231.915     |                                  | 134.147.938                      |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                                    | 1.826.648.076   |                                  | 1.817.026.523                    |
| APORTES SOBRE LA NOMINA                                                     | 370.507.815     |                                  | 359.554.020                      |
| PRESTACIONES SOCIALES                                                       | 2.251.136.245   |                                  | 2.776.871.723                    |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                                 | 584.040.473     |                                  | 1.284.143.879                    |
| <b>GENERALES</b>                                                            |                 | <b>18.161.119.017</b>            | <b>18.429.308.224</b>            |
| GENERALES                                                                   | 17.194.525.993  |                                  | 17.563.958.692                   |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                           | 966.593.024     |                                  | 865.349.532                      |
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |                 | <b>20.863.610.532</b>            | <b>18.939.359.440</b>            |
| DETERIORO PRESTAC. SERV. SALUD                                              | 16.835.017.485  |                                  | 15.735.725.276                   |
| DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                     | 3.088.393.067   |                                  | 2.444.401.217                    |
| AMORTIZACION DE INTANGIBLES                                                 | 940.199.980     |                                  | 759.232.948                      |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>                                                 |                 | <b>- 8.727.140.473</b>           | <b>3.214.380.167</b>             |
| <b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>                                                | <b>29</b>       | <b>7.291.484.183</b>             | <b>8.383.154.190</b>             |
| OTROS GASTOS DIVERSOS                                                       | 7.291.484.183   |                                  | 8.383.154.190                    |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                                       | <b>28</b>       | <b>14.046.585.488</b>            | <b>20.019.602.473</b>            |
| FINANCIEROS                                                                 | 3.128.140.684   |                                  | 4.151.203.430                    |
| INGRESOS DIVERSOS                                                           | 10.918.444.804  |                                  | 15.868.399.043                   |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS</b>                             |                 | <b>- 1.972.039.168</b>           | <b>14.850.828.449</b>            |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>                                                |                 | <b>- 1.972.039.168</b>           | <b>14.850.828.449</b>            |

  
CAROLINA WIESNER CEBALLOS  
Director General  
VIGILADO Supersalud

  
HERNAN MORA MARTINEZ  
KRESTON RM S.A.  
REVISOR FISCAL  
TP 24697-T  
(Ver opinion adjunta DF-0121-20)

  
ANA NANCY CAMELO VANEGAS  
CONTADORA  
TP 43223-T

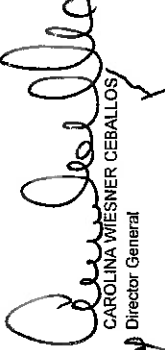


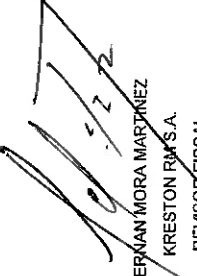


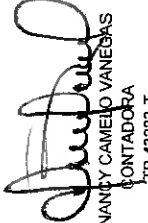
INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA- E.S.E  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



| Saldo al 31 de diciembre de 2019 (reexpresado) | Capital fiscal  | Reservas | Resultados De Ejercicios Anteriores ( reexpresado) | Resultados Del Ejercicio | Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación | Total patrimonio |
|------------------------------------------------|-----------------|----------|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
| Resultado del periodo                          | 265.168.756.264 | -        | (5.273.089.736)                                    | -                        | 106.329.597.423                                         | 366.225.263.952  |
| Saldo al 31 de diciembre de 2020               | 265.168.756.264 | -        | (5.273.089.736)                                    | (1.972.039.168)          | 106.329.597.423                                         | 364.253.224.784  |

  
CAROLINA WIESNER CEBALLOS  
Director General

  
HERNAN MORA MARTINEZ  
KRESTON R.M.S.A.  
REVISOR FISCAL  
TP 24697-T

  
ANA NANCY CAMELO VANEGRAS  
CONTADORA  
TP 43223-T

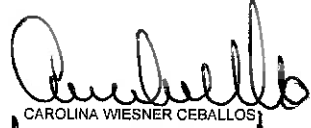




INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA- E.S.E  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019  
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



|                                                                                      | Año terminado el 31 de Diciembre |                        |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                                                      | 2020                             | 2019 (reexpresado)     | 2019 (aprobado)       |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>                            |                                  |                        |                       |
| Resultado neto del año                                                               | - 1.972.039.168                  | - 5.273.089.736        | 14.850.828.449        |
| Ajustadas por:                                                                       |                                  |                        |                       |
| Depreciación de propiedades, planta y equipo                                         | 8.442.824.462                    | 6.229.990.276          | 6.229.990.276         |
| Amortización de intangibles                                                          | 773.995.773                      | 742.804.086            | 742.804.086           |
| Deterioro para deudores                                                              | 4.152.635.108                    | 2.496.872.696          | 2.496.872.696         |
|                                                                                      | <b>11.397.416.175</b>            | <b>4.196.577.322</b>   | <b>24.320.495.507</b> |
| <b>Cambios en el capital de trabajo:</b>                                             |                                  |                        |                       |
| Cuentas por cobrar                                                                   | 26.971.838.923                   | - 3.109.370.936        | - 3.109.370.936       |
| Inventarios                                                                          | 6.164.201.455                    | - 8.716.391.424        | - 8.716.391.424       |
| Otros Activos                                                                        | - 231.872.847                    | 18.883.255             | 18.883.255            |
| Cuentas por pagar                                                                    | - 3.538.465.522                  | 9.222.924.714          | 9.222.924.714         |
| Beneficios a empleados                                                               | 151.607.817                      | - 72.079.568           | - 72.079.568          |
| Provisiones- Litigios                                                                | 30.000.000                       | - 1.964.195.800        | - 1.964.195.800       |
| Otros pasivos                                                                        | - 4.360.640.785                  | - 2.127.085.795        | - 2.127.085.795       |
| Efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades de operación               | 25.186.669.042                   | - 6.747.315.553        | - 6.747.315.553       |
| <b>Efectivo neto generado por las Actividades de operación</b>                       | <b>36.584.085.217</b>            | <b>- 2.550.738.231</b> | <b>17.573.179.954</b> |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>                            |                                  |                        |                       |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                        | - 24.448.649.174                 | 8.710.045.522          | - 11.413.872.664      |
| Adquisiciones de intangibles                                                         | - 630.580.941                    | - 2.455.728.783        | - 2.455.728.783       |
| Aumento en inversiones                                                               | - 27.019.158                     | -                      | -                     |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión                              | - 25.106.249.273                 | 6.254.316.739          | - 13.869.601.446      |
| <b>Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>        | <b>11.477.835.944</b>            | <b>3.703.578.508</b>   | <b>3.703.578.508</b>  |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año                              | 75.490.053.576                   | 71.786.475.068         | 71.786.475.068        |
| Efectos de conversión de efectivo y equivalente de efectivo y partidas de resultados | -                                | -                      | -                     |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>                          | <b>86.967.889.520</b>            | <b>75.490.053.576</b>  | <b>75.490.053.576</b> |

  
CAROLINA WIESNER CEBALLOS  
Director General

  
ANA NANCY GAMELO VANEEGAS  
CONTADORA  
TP 43223-T

  
HERNÁN MORA MARTÍNEZ  
KRESTON RM S.A.  
REVISOR FISCAL  
TP 24697-T  
(Ver opinión adjunta DF-0121-20)



**Instituto Nacional De Cancerología - ESE**  
**Notas a los Estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2020**

## **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 corresponden al Marco Normativo aplicable a este tipo de empresas; documentos expedidos con el fin de orientar las actividades relacionadas; también se incluyen a 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-ESE, 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 CANCEROLOGIA 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 del 31 de diciembre de 2020; 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 2020, 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 2020 comparativo con periodo contable 31 de diciembre de 2019.

Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., el día 25 de marzo de 2021, 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 2020, 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 MEDICION Y PRESENTACION 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 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 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 corresponderá al peso colombiano.

#### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable:

Los 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:

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo. el Instituto Nacional de Cancerología, 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, 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 CORRECCION DE ERRORES**

### **3.1. Juicios**

El Instituto Nacional de Cancerología- ESE “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, 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, 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, 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 inmatrimoniales 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, corrija errores materiales de periodos anteriores, presentará un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo.

Cuando el Instituto Nacional de Cancerología, 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 2020, el Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., realizó la corrección de un error material en la cuenta 1615010102 denominada CONSTRUCCIONES EN CURSO, que pertenece al rubro de Propiedad Planta y Equipo; siguiendo el procedimiento establecido para la corrección de errores revelado en las notas número 10 y 27 de los estados financieros, la revelación sobre el ajuste realizado y el impacto en cada rubro; sin embargo en esta nota se revela de manera resumida el error corregido así:

3.3.2.1 Naturaleza del Error: Para el caso comparativo de los estados financieros 2020 frente al 2019, se utilizará la figura de la reexpresión de estados financieros. La reexpresión retroactiva de estados financieros, consiste en corregir el reconocimiento, medición e información a revelar de los importes de los elementos de los estados financieros, como si el error cometido en periodos anteriores no se hubiera cometido nunca. En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, la empresa reexpresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error. Situación contable que está prevista en las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, expedida por la Contaduría General de la Nación.

3.3.2.2. Valor del ajuste para cada periodo anterior presentado; el valor del ajuste realizado en la vigencia 2020 que generó la reexpresión de los estados financieros asciende al valor de \$27.090.331.861; contabilizado bajo la figura de reexpresión de estados financieros afectado el estado de situación financiera a diciembre de 2020 Y 2019 así:

| Vigencia | Cuenta           | Valor            |
|----------|------------------|------------------|
| 2019     | 3280- patrimonio | \$20.123.918.185 |
| 2020     | 7384 – costo     | \$6.966.413.676  |
|          | Valor del ajuste | \$27.090.331.861 |

3.3.2.3. Valor del ajuste al principio del periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información

| Cuenta sobre la que se realizó el ajuste | Saldo cuenta vigencia 2019 | Valor Ajuste     | Saldo Cuenta reexpresado |
|------------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------|
| 1615- construcciones en curso            | \$23.479.840.775           | \$20.123.918.185 | \$3.355.922.590          |
| 3280- patrimonio                         | \$14.850.828.449           | \$20.123.918.185 | \$(5.273.089.736)        |
|                                          |                            |                  |                          |

3.3.2.4 Justificación de las razones por las cuales no se realizó una reexpresión retroactiva por efecto de la corrección del error.

La cuenta 1615- construcciones en curso forma parte del rubro propiedad planta y equipo, en esta cuenta se registra el valor de los activos que se encuentran pendientes de capitalizar, una vez se ha surtido el proceso de ingreso y registro en el módulo SAP-PS, en el cual se registran los proyectos de inversión del Instituto Nacional de Cancerología E.S.E., durante la vigencia

2020 se realizó por parte de la revisoría fiscal de la entidad la solicitud de soportar el valor registrado en esta cuenta para validar la integridad de la cifra en cuanto a la existencia de los activos en curso, situación que generó por parte de la entidad un seguimiento detallado de los valores registrado en esta cuenta, encontrando que el valor de \$27.090.331.861; no correspondía a activos por capitalizar si no a valores duplicados por el sistema; lo que conllevó a realizar los procedimientos internos establecidos con el comité de sostenibilidad, la Subdirección Administrativa y Financiera y la Dirección de la entidad; por lo que se procede a realizar el ajuste contable en el mes de diciembre de 2020 y la respectiva reexpresión de los estados financieros para la presentación de la información financiera de la vigencia 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 del apetito de riesgo 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 División 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 2020 fue impactado por la pandemia del Covid-19, la cual está generando efectos adversos a nivel social y a nivel 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.

La declaratoria del estado de emergencia sanitaria condujo al aislamiento social, restricciones en los sectores de la economía real y de servicios, restricciones en la movilidad y la implementación de medidas de bioseguridad para la prestación de los servicios institucionales.

La emergencia sanitaria en el 2020 produjo afectaciones sistemáticas en la prestación de los servicios de salud, y por ende en sus niveles de atención por la reducción en la demanda de servicios, como es el caso del INC.

Por efecto de la pandemia por Covid-19, la facturación por venta de servicios de salud y de otros conceptos de venta de bienes y servicios en el 2020, se afectó considerablemente, en una suma cercana a los \$55.000 millones. Acción que repercutió en igual magnitud en el recaudo.

En el 2020 la tasa de interés de intermediación del Banco de la República, paso de 3,75% al inicio del año a una de 1,75% al cierre de la vigencia, lo cual afectó considerablemente la tasa de remuneración que reconocen los bancos por las colocaciones.

La crisis generada por el coronavirus en el 2020 impacto el recaudo de todos los rubros rentísticos del Instituto.

La devaluación del peso colombiano fue bien significativa, pues la TRM paso de \$3.277,14 al inicio y cerró en \$3.432,50, con picos altos en algunos meses; situación que incidió en los precios de los insumos y bienes que adquirió el INC.

La situación del aislamiento social a nivel mundial y nacional dado por la pandemia del Covid-19, la producción de bienes se vio afectada, sumada con la devaluación del peso, hecho que produjo un alza exagerada en los precios de ciertos bienes básicos para la operación del INC, producto de la especulación del mercado, lo cual ha afectado el presupuesto de gastos y, por ende, los costos de operación.

La pandemia afecto el nivel de ingresos, pero dada ciertas rigideces en los costos de la operación, estos se mantuvieron a su nivel corriente, como son los costos asociados a la planta de personal, situación que afecta el resultado del ejercicio.

#### **NOTA 4 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por el Instituto Nacional de Cancerología 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 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 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 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, 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, 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, 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 ESE, 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 ESE, 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 ESE, 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, 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, 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, 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**

| <b>Activos Depreciables</b>                         | <b>Años de Vida Útil</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|
| 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<br>hotelería | 10                       |
| Equipos de comunicación y computación               | 10                       |

El criterio del Instituto Nacional de Cancerología 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 de especificidad técnica 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 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 para la elaboración y presentación de los estados financieros.

De acuerdo con lo indicado, el Instituto Nacional de Cancerología 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 2020 (\$3.511.212,00) y 2019 (\$3.312.464.00). 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, 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 evaluará si existen indicios de deterioro del valor de sus activos. Si existe algún indicio, el Instituto Nacional de Cancerología 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 ESE, 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 ESE, 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 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, 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 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, 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 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, 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 período 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, 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 LE APLICAN A LA ENTIDAD:

- 4.9.3. Anexo N8 Préstamos por cobrar
- 4.9.4. Anexo N11 Bienes de Uso Público, Históricos y culturales.
- 4.9.5. Anexo N12 Recursos naturales No Renovables
- 4.9.6. Anexo N13 Propiedades de Inversión
- 4.9.7. Anexo N15 Activos biológicos
- 4.9.8. Anexo N17 Arrendamientos
- 4.9.9. Anexo N18 Costos de Financiación
- 4.9.10. Anexo N19 Emisión y colocación de títulos de deuda
- 4.9.11. Anexo N20 Préstamos por pagar
- 4.9.12. Anexo N31 Costos de transformación
- 4.9.13. Anexo N32 Acuerdos de concesión
- 4.9.14. Anexo N33 Admón. Rec\_de Seg- Soc en pensiones
- 4.9.15. Anexo N34 Var tasa de cambio moneda extranjera
- 4.9.16. 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 2020 y mes de diciembre de 2019 con la siguiente desagregación:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO             | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                     | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|
|                 |     |                                     | 2.020                       | 2019 ( reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1             | Db  | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 86.967.889.520              | 75.490.053.576      | 11.477.835.944  |
| 1.1.05          | Db  | Caja                                | 1.566.505                   | 2.513.514           | -947.009        |
| 1.1.06          | Db  | Cuenta única nacional               | 86.966.323.015              | 75.487.540.062      | 11.478.782.953  |

Al cierre de la vigencia 2020, el Instituto cuenta en el Banco Popular en Bancolombia, saldo debidamente conciliados.

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

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                               | 2020                        | 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10          | Db  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 86.966.323.015              | 75.487.540.062     | 11.478.782.953  | 3.101.121.526                             | 2,3%            |
| 1.1.10.05       | Db  | Cuenta corriente                       | 4.717.799.187               | 3.234.863.514      | 1.482.935.673   | -                                         |                 |
| 1.1.10.06       | Db  | Cuenta de ahorro                       | 82.248.523.828              | 72.252.676.548     | 9.995.847.280   | 3.101.121.526                             | 2,3%            |

### 5.5. Efectos emergencia Covid -19

Información de efectos derivados emergencia Covid-19, con respecto a los recursos utilizados en el rubro de efectivo y equivalente.

| Efectos emergencia Covid-19 | Recursos               | Concepto                                       |
|-----------------------------|------------------------|------------------------------------------------|
| Cuentas Corrientes          | -\$ 596.284.753        | Pagos contratos por emergencia covid -19       |
| Cuentas de Ahorro           | \$ 214.839.499         | Donaciones en efectivo por emergencia covid-19 |
| <b>Total Efectivo</b>       | <b>-\$ 381.445.254</b> |                                                |

Al cierre de la vigencia 2020, no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo.

### NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

El Instituto Nacional de Cancerología 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 2020 y 2019.

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y mes de diciembre de 2019 es la siguiente:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  
 COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                    | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                  |                              |                                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                           | SALDO CTE 2020             | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ          | 295.900.307                | 295.900.307      | 268.881.149                  | 268.881.149                    | 27.019.158      |
| 1.2.24          | Db  | Inversiones de administración de liquidez al costo | 295.900.307                | 295.900.307      | 268.881.149                  | 268.881.149                    | 27.019.158      |

Fiduciaria Popular S.A. emite 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 2020, indicando que la participación en cada clic corresponde al valor de \$59.180.061,42; la entidad posee 5 clic en propiedad equivalente al valor total de \$295.900.307,10

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 - 2020 |             | DETERIORO ACUMULADO |             |          | PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN |             | RIESGOS Y VENTAJAS |                    |                       |             |         |            |           |         |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|------------------------|-------------|---------------------|-------------|----------|-----------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------|---------|------------|-----------|---------|
|                 |     |                                                    |                        |             |                     |             |          |                                         |             | RIESGOS ASUMIDOS   |                    |                       |             |         |            | VENTAJAS  |         |
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                           | SALDO CORRIENTE        | SALDO FINAL | SALDO INICIAL       | SALDO FINAL | % DETER. | PLAZO                                   | VENCIMIENTO | de tasa de cambio  | de tasa de interés | de mercado de crédito | de liquidez | Otro(s) | Dividendos | Intereses | Otro(s) |
|                 | Db  | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE                   | 295.900.307            | 295.900.307 | 0                   | 0           | 0        |                                         |             |                    |                    |                       |             |         |            |           |         |
| 1.2.24          | Db  | Inversiones de administración de liquidez al costo | 295.900.307            | 295.900.307 | 0                   | 0           | 0        |                                         |             |                    |                    |                       |             |         |            |           |         |
| 1.2.24.90       | Db  | Otras inversiones de administración de liquidez al | 295.900.307            | 295.900.307 |                     | 0           | 0        | > 12 meses                              | > 12 meses  | 0                  | 0                  | 0                     | 0           | 0       | 0          | 0         | 0       |

Al 31 de diciembre de 2020, 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 2020 y mes de diciembre de 2019; representan los valores adeudados por terceros al INC.

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2020 y 2019; 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 2020 y mes de diciembre de 2019:

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**  
**COMPOSICIÓN**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                   |                  |                              |                                 |                                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                       | SALDO CTE 2020             | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO NO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
| 1.3             | Db  | CUENTAS POR COBRAR                             | 83.769.404.294             | 42.632.412.635    | 126.401.816.929  | 102.052.627.733              | 55.473.663.228                  | 157.526.290.961                | -31.124.474.032 |
| 1.3.17          | Db  | Prestación de servicios                        | 1.578.875.387              |                   | 1.578.875.387    | 1.352.745.637                |                                 | 1.352.745.637                  | 226.129.750     |
| 1.3.19          | Db  | Servicios de salud                             | 84.902.979.690             | 142.527.444.552   | 227.430.424.242  | 103.340.409.153              | 151.154.723.264                 | 254.495.132.417                | -27.064.708.175 |
| 1.3.84          | Db  | Otras cuentas por cobrar                       | 41.472.232                 |                   | 41.472.232       | 174.732.730                  |                                 | 174.732.730                    | -133.260.498    |
| 1.3.86          | Cr  | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -2.753.923.014             | -99.895.031.917   | -102.648.954.931 | -2.815.259.787               | -95.681.060.036                 | -98.496.319.823                | -4.152.635.108  |
| 1.3.86.02       | Cr  | Deterioro - Prestación de servicios            | -2.753.923.014             | -99.895.031.917   | -102.648.954.931 | -2.815.259.787               | -95.681.060.036                 | -98.496.319.823                | -4.152.635.108  |

**Clasificación de la cartera:**

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

| DESCRIPCIÓN |                                                                                                             | CORTE VIGENCIA 2020 |                    |                 | DETERIORO ACUMULADO 2020 |                                       |                 |      | DEFINITIVO                 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------|------|----------------------------|
| CONCEPTO    |                                                                                                             | SALDO CORRIENTE     | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL     | SALDO INICIAL            | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL     | %    | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
| 1.3.19      | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD                                                                            | 86.523.327.309      | 142.527.444.552    | 229.050.771.860 | 98.496.319.822           | 4.152.635.108                         | 102.648.954.930 | 44,8 | 126.401.816.931            |
| 1.3.17.90   | otros servicios                                                                                             | 1.578.875.387       | -                  | 1.578.875.387   | 51.397.422               | (1.119.809)                           | 50.277.613      |      | 1.528.597.774              |
| 1.3.19.01   | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar             | 9.130.036.481       | -                  | 9.130.036.481   | 297.211.762              | (6.475.427)                           | 290.736.335     | 3,2  | 8.839.300.146              |
| 1.3.19.02   | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada                                        | 26.278.320.798      | -                  | 26.278.320.798  | 855.443.026              | (18.637.752)                          | 836.805.274     | 3,2  | 25.441.515.524             |
| 1.3.19.03   | plan subsidiado de salud (pbss) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar               | 13.310.876.882      | -                  | 13.310.876.882  | 433.311.431              | (9.440.665)                           | 423.870.766     | 3,2  | 12.887.006.116             |
| 1.3.19.04   | plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada                                          | 18.695.181.453      | -                  | 18.695.181.453  | 608.587.692              | (13.259.453)                          | 595.328.239     | 3,2  | 18.099.853.214             |
| 1.3.19.08   | Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                   | 234.417.375         | -                  | 234.417.375     | 7.631.032                | (166.259)                             | 7.464.773       | 3,2  | 226.952.602                |
| 1.3.19.09   | Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada                                              | 982.736.501         | -                  | 982.736.501     | 31.991.203               | (697.000)                             | 31.294.202      | 3,2  | 951.442.299                |
| 1.3.19.14   | Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 171.614.546         | -                  | 171.614.546     | 5.586.600                | (121.717)                             | 5.464.883       | 3,2  | 166.149.663                |
| 1.3.19.15   | Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada                            | 426.583.141         | -                  | 426.583.141     | 13.886.640               | (302.552)                             | 13.584.088      | 3,2  | 412.999.053                |
| 1.3.19.16   | Servicios de salud por particulares                                                                         | 756.527.668         | -                  | 756.527.668     | 24.627.385               | (536.563)                             | 24.090.822      | 3,2  | 732.436.846                |
| 1.3.19.21   | Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar            | 539.611.437         | -                  | 539.611.437     | 17.566.071               | (382.716)                             | 17.183.354      | 3,2  | 522.428.083                |
| 1.3.19.22   | Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada                                       | 4.971.250.996       | -                  | 4.971.250.996   | 161.830.051              | (3.525.832)                           | 158.304.219     | 3,2  | 4.812.946.777              |
| 1.3.19.90   | Otras cuentas por cobrar servicios de salud                                                                 | 9.405.822.412       | 142.527.444.552    | 151.933.266.964 | 95.987.249.509           | 4.207.300.854                         | 100.194.550.363 | 65,9 | 51.738.716.601             |
| 1.3.84.12   | Descuentos no autorizados                                                                                   | 11.863.097          | -                  | 11.863.097      | -                        | -                                     | 0               |      | 11.863.097                 |
| 1.3.84.90   | otras cuentas por cobrar                                                                                    | 29.609.134          | -                  | 29.609.134      | -                        | -                                     | 0               |      | 29.609.134                 |

La tabla anterior relaciona el detalle de la cartera con saldo al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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., porcentajes que se detalla a continuación.

| 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%          |

De acuerdo con lo anterior, se relaciona el valor de las cuentas por cobrar que por su naturaleza no son objeto de la aplicación de deterioro:

**NOTA CUENTAS POR COBRAR**  
**Anexo. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS**

|            | DESCRIPCIÓN                                        | TOTALES              | > 3 MESES HASTA 12 MESES | > 1 AÑO Y   | > 3 AÑOS |             |
|------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------|----------|-------------|
|            | CONCEPTOS                                          | VALOR                | VALOR                    | VALOR       | CANT     | VALOR       |
| <b>1.3</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS</b> | <b>9.434.025.371</b> | <b>9.434.025.371</b>     | <b>0,00</b> | <b>0</b> | <b>0,00</b> |
| 1.3.13     | Rentas parafiscales                                | -                    |                          |             |          |             |
| 1.3.19.90  | Reconocimientos                                    | 9.405.822.412        | 9.405.822.412            |             |          |             |
| 1.3.84.12  | Descuentos No Autorizados                          | 11.863.097           | 11.863.097               |             |          |             |
| 1.3.84.90  | Prestación de servicios                            | 16.339.862           | 16.339.862               |             |          |             |

La cuenta reconocimientos es el valor más representativo por este concepto, y hace referencia al valor registrado con corte al 31 de diciembre de 2020, y corresponde al valor causado por cobrar 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 2021, se reversa el registro contable realizado; lo anterior en cumplimiento del principio de devengo en las NICSP.

A continuación, se relaciona el detalle de los principales deudores, de acuerdo con información suministrada por la empresa aliada estratégico del Instituto que realiza el recaudo y gestión de cartera de la entidad.

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**



**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 2020 |              |         | FACTURACION ACUMULADO A DICIEMBRE 2020 |            |         | RECAUDO ACUMULADO A DICIEMBRE 2020 |            |         | INDICADOR   |
|                                  |                                                      | VALOR                              | %            | % Acum. | VALOR                                  | %          | % Acum. | VALOR                              | %          | % Acum. |             |
| 20001377                         | NUEVA EPS S.A. CONT                                  | 28.833                             | 13%          | 13%     | 38.729                                 | 15,2       | 15,2    | 41.951                             | 16,1       | 16,1    | 108%        |
| 20000903                         | CAPITAL SALUD EPS-S                                  | 21.912                             | 10%          | 23%     | 25.474                                 | 10,0       | 25,1    | 22.057                             | 8,5        | 24,6    | 87%         |
| 20000164                         | FAMISANAR E.P.S. CONTRIBUTIVO                        | 13.597                             | 6%           | 29%     | 17.265                                 | 6,8        | 31,9    | 11.598                             | 4,5        | 29,0    | 67%         |
| 20001316                         | MEDMAS EPS                                           | 13.576                             | 6%           | 41%     | 9.450                                  | 3,7        | 36,4    | 13.302                             | 5,1        | 37,1    | 141%        |
| 20000258                         | FONDO FINANCIERO DISTRITAL - SECRETARIA DISTRITAL DE | 12.413                             | 6%           | 35%     | 2.128                                  | 0,8        | 32,7    | 7.740                              | 3,0        | 32,0    | 364%        |
| 20001042                         | E.P.S. CONVIDA REGIMEN SUBSIDIADO                    | 11.393                             | 5%           | 47%     | 9.318                                  | 3,6        | 40,1    | 6.577                              | 2,5        | 39,7    | 71%         |
| 20000122                         | COMPENSAR E.P.S.                                     | 9.192                              | 4%           | 51%     | 8.841                                  | 3,5        | 43,5    | 7.401                              | 2,8        | 42,5    | 84%         |
| 20000087                         | CAPRESOCA REGIMEN SUBSIDIADO                         | 8.656                              | 4%           | 55%     | 6.176                                  | 2,4        | 46,0    | 4.190                              | 1,6        | 44,1    | 68%         |
| 20001084                         | NUEVA EPS S.A. SUBSIDIADO                            | 7.219                              | 3%           | 58%     | 10.887                                 | 4,3        | 50,2    | 3.053                              | 1,2        | 45,3    | 28%         |
| 20000173                         | GOBERNACION DE BOYACA - SECRETARIA DE SALUD          | 7.129                              | 3%           | 61%     | 107                                    | 0,0        | 50,3    | 88                                 | 0,0        | 45,3    | 83%         |
| 20000725                         | CAPITAL SALUD SAS                                    | 5.610                              | 3%           | 64%     | 63.297                                 | 24,8       | 75,1    | 65.034                             | 25,0       | 70,3    | 103%        |
| 20000121                         | COMPARTAARS-SUC BOYACA                               | 4.435                              | 2%           | 66%     | 3.804                                  | 1,5        | 76,5    | 5.225                              | 2,0        | 72,3    | 137%        |
| 20000111                         | COMFAMILIAR HULAARS                                  | 4.231                              | 2%           | 68%     | 5.786                                  | 2,27       | 78,8    | 5.377                              | 2,07       | 74,4    | 93%         |
| 20001317                         | MEDMAS EPS SAS - SUBSIDIADO                          | 3.916                              | 2%           | 70%     | 3.146                                  | 1,2        | 80,0    | 9.699                              | 3,7        | 78,1    | 308%        |
| 20000252                         | SALUD S.A. E.P.S. REGIMEN CONTRIBUTIVO               | 3.633                              | 2%           | 71%     | 6.386                                  | 2,5        | 82,5    | 6.074                              | 2,33       | 80,4    | 95%         |
| 20000174                         | GOBERNACION DE CASANARE - SECRETARIA DE SALUD        | 3.621                              | 2%           | 73%     | 110                                    | 0,0        | 82,6    | 44                                 | 0,0        | 80,4    | 40%         |
| 20000127                         | COOMEVA EPS                                          | 3.113                              | 1%           | 74%     | 272                                    | 0,1        | 82,7    | 136                                | 0,1        | 80,5    | 50%         |
| 20000256                         | SANTAS E.P.S.                                        | 2.891                              | 1%           | 76%     | 6.829                                  | 2,7        | 85,4    | 6.469                              | 2,5        | 83,0    | 95%         |
| 20000103                         | COLOMBIANA DE SALUD                                  | 2.467                              | 1%           | 77%     | -                                      | -          | 85,4    | -                                  | -          | 83,0    | 0%          |
| 20001436                         | UNION TEMPORAL MEDISALUD UT                          | 2.458                              | 1%           | 78%     | 1.703                                  | 0,7        | 86,0    | 4.443                              | 1,7        | 84,7    | 261%        |
|                                  | OTRAS ENTIDADES                                      | 47.761                             | 22%          | 100%    | 35.658                                 | 14,0       | 100,0   | 39.846                             | 15,3       | 100,0   | 112%        |
|                                  | <b>TOTAL</b>                                         | <b>218.230</b>                     | <b>99,9%</b> |         | <b>255.366</b>                         | <b>100</b> |         | <b>260.306</b>                     | <b>100</b> |         | <b>102%</b> |

## NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios del Instituto están compuestos por 2 grandes grupos a saber 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 2020 y mes de diciembre de 2019 es el siguiente:

**NOTA 9. INVENTARIOS**  
**COMPOSICIÓN**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO  | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN<br>VALOR<br>VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|
|                 |     |                          | 2.020                       | 2019 (reexpresado) |                                 |
| 1.5             | Db  | INVENTARIOS              | 9.505.168.890               | 15.669.370.345     | -6.164.201.455                  |
| 1.5.05          | Db  | Bienes producidos        |                             |                    | 0                               |
| 1.5.10          | Db  | Mercancías en existencia | 8.505.722.922               | 6.991.926.620      | 1.513.796.302                   |
| 1.5.14          | Db  | Materiales y suministros | 999.445.968                 | 8.677.443.725      | -7.677.997.757                  |

La variación de la cuenta materiales y suministro de \$7.677.997.757, obedece al valor registrado al 31 de diciembre de 2019, como ingreso de mercancía por valor de \$8.064.100.008 que correspondía a activos en curso pendiente de atender la reserva de estos; los cuales fueron trasladados a la cuenta 1615 para su posterior capitalización, en el mes de enero de 2020.

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

**NOTA 9. INVENTARIOS**  
**Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS**

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                                                                                                      | 1.5.10<br>MERCANCÍAS EN<br>EXISTENCIA | 1.5.14<br>MATERIALES Y<br>SUMINISTROS | 1.5<br>TOTAL          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-ene)</b>                                                                                                                  | <b>6.991.926.620</b>                  | <b>8.677.443.725</b>                  | <b>15.669.370.345</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                                                                                                        | <b>47.709.526.844</b>                 | <b>39.707.064.429</b>                 | <b>87.416.591.273</b> |
| <b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b><br>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) | <b>47.246.742.644</b>                 | <b>39.579.337.321</b>                 | <b>86.826.079.965</b> |
| + Precio neto (valor de la transacción)                                                                                                        | 47.246.742.644                        | 39.579.337.321                        | 86.826.079.965        |
| <b>DONACIONES RECIBIDAS</b>                                                                                                                    | <b>462.784.200</b>                    | <b>127.727.108</b>                    | <b>590.511.308</b>    |
| + Precio neto (valor de la transacción)                                                                                                        | 462.784.200                           | 127.727.108                           | 590.511.308           |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                                                                                                         | <b>46.195.730.542</b>                 | <b>47.385.062.186</b>                 | <b>93.580.792.728</b> |
| <b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>                                                                                                                   | <b>46.195.730.542</b>                 | <b>47.385.062.186</b>                 | <b>93.580.792.728</b> |
| + Valor final del inventario consumido                                                                                                         | 46.195.730.542                        | 47.385.062.186                        | 93.580.792.728        |
| <b>= SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)                                                                                      | <b>8.505.722.922</b>                  | <b>999.445.968</b>                    | <b>9.505.168.890</b>  |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic)</b><br>(Subtotal + Cambios)                                                                                          | <b>8.505.722.922</b>                  | <b>999.445.968</b>                    | <b>9.505.168.890</b>  |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b><br>(Saldo final - DE)                                                                                                 | <b>8.505.722.922</b>                  | <b>999.445.968</b>                    | <b>9.505.168.890</b>  |

Para la vigencia 2020, el valor de las donaciones, como ingreso almacén hace referencia a ingresos de almacén por pandemia.

Al cierre del ejercicio 2020, 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 2020 y diciembre de 2019 están compuestas como se detalla a continuación:

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT       | DESCRIPCIÓN                                          | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        | VARIACIÓN             |
|-----------------|-----------|------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
|                 |           | CONCEPTO                                             | 2.020                       | 2019 (reexpresado)     | VALOR VARIACIÓN       |
| <b>1.6</b>      | <b>Db</b> | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                  | <b>177.588.211.656</b>      | <b>161.582.386.945</b> | <b>16.006.281.711</b> |
| 1.6.05          | Db        | Terrenos                                             | 10.783.325.000              | 10.783.325.000         | 0                     |
| 1.6.15          | Db        | Construcciones en curso                              | 7.745.176.522               | 3.355.922.590          | 4.389.253.932         |
| 1.6.40          | Db        | Edificaciones                                        | 104.889.258.398             | 104.870.533.637        | 18.724.761            |
| 1.6.50          | Db        | Redes líneas y cables                                | 81.530.316                  | 81.530.316             | 0                     |
| 1.6.55          | Db        | Maquinaria y equipo                                  | 7.930.480.296               | 3.774.487.759          | 4.155.992.537         |
| 1.6.60          | Db        | Equipo medico científico                             | 125.138.244.388             | 110.989.050.441        | 14.149.193.947        |
| 1.6.65          | Db        | Muebles enseres y equipo oficina                     | 2.783.112.124               | 2.795.059.186          | -11.947.062           |
| 1.6.70          | Db        | Equipo computacion y comunicacion                    | 9.990.017.961               | 8.217.131.902          | 1.772.886.059         |
| 1.6.75          | Db        | Equipo transporte traccion y elevacion               | 166.930.903                 | 191.928.903            | -24.998.000           |
| 1.6.80          | Db        | Equipo comedor cocina y despensa                     | 153.316.980                 | 153.773.980            |                       |
| 1.6.85          | Cr        | Depreciación acumulada de PPE (cr)                   | -92.073.181.231             | -83.630.356.768        | -8.442.824.464        |
| 1.6.95          | Cr        | Deterioro acumulado de PPE (cr)                      | 0                           | 0                      | 0                     |
| 1.6.85.01       | Cr        | Depreciación: Edificaciones                          | -19.093.413.685             | -17.173.656.399        | -1.919.757.286        |
| 1.6.85.02       | Cr        | Depreciación: Plantas, ductos y túneles              | 0                           | 0                      | 0                     |
| 1.6.85.03       | Cr        | Depreciación: Redes, líneas y cables                 | -25.964.076                 | -21.193.808            | -4.770.268            |
| 1.6.85.04       | Cr        | Depreciación: Maquinaria y equipo                    | -1.685.780.411              | -1.258.187.306         | -427.593.105          |
| 1.6.85.05       | Cr        | Depreciación: Equipo médico y científico             | -62.397.278.518             | -57.096.920.372        | -5.300.358.146        |
| 1.6.85.06       | Cr        | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina   | -2.446.966.436              | -2.419.467.679         | -27.498.757           |
| 1.6.85.07       | Cr        | Depreciacion: Equipo comunicacion y computacion      | -6.136.079.792              | -5.364.820.042         | -771.259.750          |
| 1.6.85.08       | Cr        | Depreciacion: Equipo transporte traccion y elevacion | -166.930.903                | -189.971.360           | 23.040.457            |
| 1.6.85.09       | Cr        | Depreciacion: Equipo comedor cocina y despensa       | -120.767.410                | -106.139.801           | -14.627.609           |

La variación más representativa se evidencia en el equipo médico científico, dentro de los cuales se adquirieron equipos por valor de \$491.460.750; para enfrentar de la mejor manera los tratamientos del Instituto durante la pandemia; se relaciona la compra de los equipos a continuación:

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

| Equipos adquiridos              | cantidad | valor unitario   | valor total       |
|---------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| Resonador Magnético             | 1        | \$ 6.677.676.127 | \$ 6.677.676.127  |
| Tomografo                       | 1        | \$ 2.261.300.000 | \$ 2.261.300.000  |
| Ecografo- fusión de imágenes    | 1        | \$ 1.463.000.000 | \$ 1.463.000.000  |
| Sistema de toma de imágenes     | 1        | \$ 1.109.200.000 | \$ 1.109.200.000  |
| Monitor de signos vitales       | 20       | \$ 17.416.395    | \$ 348.327.900    |
| Ecografo con transductor        | 1        | \$ 282.000.000   | \$ 282.000.000    |
| Equipo analizador de rayos X    | 1        | \$ 111.449.864   | \$ 111.449.864    |
| Monitor de signos vitales Nikon | 7        | \$ 9.500.000     | \$ 66.500.000     |
| Chais para RX 14x17             | 5        | \$ 5.500.000     | \$ 27.500.000     |
| Termohigrometro digital         | 11       | \$ 1.909.950     | \$ 21.009.450     |
| Bascula Healt.                  | 1        | \$ 15.708.000    | \$ 15.708.000     |
| Termometro con base             | 8        | \$ 1.189.286     | \$ 9.514.288      |
| Termometro infrarojo            | 10       | \$ 500.000       | \$ 5.000.000      |
| Termometro infrarojo de oido    | 17       | \$ 202.300       | \$ 3.439.100      |
| Termohigrometro digital         | 3        | \$ 1.612.903     | \$ 4.838.709      |
| Termometros con sonda           | 6        | \$ 634.700       | \$ 3.808.200      |
| compras de equipos diversos     | 1        | \$ 1.756.008.318 | \$ 1.738.922.309  |
| Total compra de equipos         |          |                  | \$ 14.149.193.947 |

A continuación, se relaciona al movimiento de activos muebles de los activos del Instituto durante la vigencia 2020.

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           |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                          | 3.774.487.759       | 8.217.131.902                   | 191.928.903                                 | 110.989.050.441            | 2.795.059.186                        | 153.773.980                                      | 126.121.432.169 |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                | 4.345.471.476       | 1.823.639.065                   | -                                           | 17.539.880.782             | 132.037.693                          | -                                                | 23.841.029.015  |
| Adquisiciones en compras                               | 4.345.471.476       | 1.823.639.065                   | -                                           | 17.539.880.782             | 132.037.693                          | -                                                | 23.841.029.015  |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                 | 56.183.470          | 102.505.138                     | 24.998.000                                  | 3.212.289.834              | 110.279.195                          | 457.000                                          | 3.506.712.637   |
| Baja en cuentas                                        | -                   | 102.505.138                     | 24.998.000                                  | 3.212.289.834              | 110.279.195                          | 457.000                                          | 3.450.529.167   |
| Sustitución de componentes                             | 56.183.470          | -                               | -                                           | -                          | -                                    | -                                                | 56.183.470      |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | 8.063.775.764       | 9.938.265.828                   | 166.930.903                                 | 125.316.641.389            | 2.816.817.684                        | 153.316.980                                      | 146.455.748.547 |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                  | 133.295.469         | 51.752.133                      | -                                           | 178.397.001                | 33.705.560                           | -                                                | 293.645.897     |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                 | -                   | 51.752.133                      | -                                           | -                          | -                                    | -                                                | 51.752.133      |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                  | 133.295.469         | -                               | -                                           | 178.397.001                | 33.705.560                           | -                                                | 345.398.030     |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>     | 7.930.480.295       | 9.990.017.961                   | 166.930.903                                 | 125.138.244.388            | 2.783.112.124                        | 153.316.980                                      | 146.162.102.651 |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                   | 1.685.780.411       | 6.136.079.792                   | 166.930.903                                 | 62.397.278.518             | 2.446.966.436                        | 120.767.410                                      | 72.953.803.469  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada             | 1.258.187.306       | 5.364.820.042                   | 189.971.360                                 | 57.096.920.372             | 2.419.467.679                        | 106.139.801                                      | 66.435.506.561  |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                | 427.593.104         | 771.259.750                     | 23.040.457                                  | 5.300.358.146              | 27.498.756                           | 14.627.609                                       | 6.518.296.908   |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>       | 6.244.699.885       | 3.853.938.169                   | -                                           | 62.740.965.870             | 336.145.688                          | 32.549.570                                       | 73.208.299.182  |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                        | 21                  | 61                              | 100                                         | 50                         | 88                                   | 79                                               | 50              |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                |                     |                                 |                                             |                            |                                      |                                                  |                 |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                               | 6.244.699.885       | 3.853.938.169                   | -                                           | 62.740.965.870             | 336.145.688                          | 32.549.570                                       | 73.208.299.182  |
| + En servicio                                          | 6.244.699.885       | 3.853.938.169                   | -                                           | 62.740.965.870             | 336.145.688                          | 32.549.570                                       | 73.208.299.182  |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>        | -                   | 5.160.716                       | -                                           | 62.017.511                 | 17.043.060                           | 14.583                                           | 84.235.870      |
| - Gastos (pérdida)                                     | -                   | 5.160.716                       | -                                           | 62.017.511                 | 17.043.060                           | 14.583                                           | 84.235.870      |

A continuación, se relaciona el movimiento de activos inmuebles de los activos del Instituto durante la vigencia 2020.

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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                               | TERRENOS       | EDIFICACIONES   | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL           |
|---------------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                           | 10.783.325.000 | 104.870.533.637 | 81.530.316             | 115.735.388.953 |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                 | -              | 28.013.960      | -                      | 28.013.960      |
| Adquisiciones en compras                                |                | 28.013.960      |                        | 28.013.960      |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                  | -              | 9.289.200       | -                      | 9.289.200       |
| Baja en cuentas                                         |                | 9.289.200       |                        | 9.289.200       |
| <b>SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 10.783.325.000 | 104.889.258.397 | 81.530.316             | 115.754.113.713 |
| <b>SALDO FINAL (31-dic)</b><br>(Subtotal + Cambios)     | 10.783.325.000 | 104.889.258.397 | 81.530.316             | 115.754.113.713 |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                    | -              | 19.093.413.685  | 25.964.076             | 19.119.377.762  |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada              |                | 17.172.272.089  | 25.964.076             | 17.198.236.166  |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                 |                | 1.921.141.596   |                        | 1.921.141.596   |
| <b>VALOR EN LIBROS</b><br>(Saldo final - DA - DE)       | 10.783.325.000 | 85.795.844.712  | 55.566.240             | 96.634.735.952  |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>           | -              | 18              | 32                     | 17              |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>               |                |                 |                        |                 |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                | 10.783.325.000 | 85.795.844.712  | 55.566.240             | 96.634.735.952  |
| + En servicio                                           | 10.783.325.000 | 85.795.844.712  | 55.566.240             | 96.634.735.952  |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>         | -              | 7.719.106       | -                      | 7.719.106       |
| - Gastos (pérdida)                                      |                | 7.719.106       |                        | 7.719.106       |

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<br>(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     |

### 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, al 31 de diciembre de 2020 se encuentra activos por capitalizar, los cuales ya fueron contratados por la entidad y que se encuentran en alistamiento para su puesta en marcha.

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

|           | CONCEPTOS         | SALDO 2020    | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS | % AVANCE | FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------------|---------------------|----------|-------------------------------|
| 1.6.15    | CONSTRUCCIONES EN | 7.745.176.522 | -                       | 7.745.176.522       |          |                               |
| 1.6.15.01 | Edificaciones     | 7.745.176.522 | -                       | 7.745.176.522       | 80       | 30/06/2021                    |
|           | Fortalecimiento   | 7.745.176.522 |                         | 7.745.176.522       |          |                               |

Durante la vigencia 2020, se realizó un análisis y depuración de la cuenta de construcciones en curso que al cierre de la vigencia 2019 reflejaba un valor de \$23.479.840.775; la cual fue objeto de depuración por valor de \$20.123.918.185; lo que conllevó a la reexpresión del estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, generando un saldo reexpresado de \$3.355.922.590.

A continuación, se detalla el soporte del ajuste:

| SALDO DE LA CUENTA 1615<br>ANTES AJUSTE | SALDO DE LA CUENTA<br>A DIC 2020 | AJUSTE                   |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| \$ 94.878                               | \$ 94.878                        | \$ -                     |
| \$ 55.100.709                           | \$ -                             | \$ 55.100.709            |
| \$ 1.508.000                            | \$ -                             | \$ 1.508.000             |
| \$ 280.174.687                          | \$ -                             | \$ 280.174.687           |
| \$ 5.098.283.764                        | \$ -                             | \$ 5.098.283.764         |
| \$ 3.242.562.986                        | \$ -                             | \$ 3.242.562.986         |
| -\$ 9.624.718                           | \$ -                             | -\$ 9.624.718            |
| \$ 0                                    | \$ -                             | \$ 0                     |
| \$ 23.583.533.424                       | \$ 7.744.099.875                 | \$ 15.839.433.549        |
| \$ 2.583.874.652                        | \$ 981.769                       | \$ 2.582.892.883         |
| <b>\$ 34.835.508.384</b>                | <b>\$ 7.745.176.523</b>          | <b>\$ 27.090.331.861</b> |

Una vez establecidos los valores por año y el detalle de estos, con el soporte del grupo de almacén y de infraestructura de la entidad se procedió a revisar el detalle del saldo encontrado; posterior a la validación año tras año se evidencia el siguiente detalle:

- 1- Año 2015 activo en curso 5000000042 capitalizado por valor de \$3.950.271.540; el cual en el año 2019 nuevamente recibe el mismo valor, aumentando el saldo de la cuenta 1615.
- 2- Año 2019 se encontró el activo en curso 5000000140 el cual presenta un valor de \$10.072.315.501; y diferentes elementos PED relacionados con el activo en curso por valor \$1.292.189.258 para un total de \$12.598.689.258; registrado en la cuenta 1615-construcciones en curso así:
  - a. Se carga por el sistema el valor erróneo de \$6.783.900.000 proveniente de una anulación de entrada de mercancía del tomógrafo con activo 69601 cuyo valor total es de \$ 2.261.300.000.
  - b. En enero de 2020 ingresan dentro de la liquidación \$4.522.600.000 correspondientes a entradas erróneas del mismo tomógrafo; junto a los demás PEP por liquidar, sumando este valor al activo en curso total de \$12.598.689.258; sin tomar el ajuste realizado para disminuir este valor que no correspondía.
- 3- En el año 2019 se identifica activo en curso 5000000146 creado para la adquisición del resonador magnético por valor de \$9.000.000.000; sin embargo, este fue capitalizado en su totalidad con otro elemento PEP, dejando saldo que no corresponde en este activo en curso.
- 4- Los proyectos de Investigaciones con actividades son registrados de manera inadecuada en la cuenta 1615-construcciones en curso; ya que no tiene relación con activo en curso para capitalizar, este valor asciende a la suma de \$676.626.745.
- 5- Los proyectos que corresponden a materiales e insumos no pueden tener activos fijos en curso para capitalizar, razón por la que se genera un saldo en la cuenta por valor de \$366.954.874, que es objeto de ajuste.
- 6- Por ultimo los proyectos de vigencias anteriores a 2015 capitalizados que presenta saldo no utilizados por valor de \$497.789.445, que también forma parte del valor ajustado.

Como resultado del ajuste y el análisis de la cuenta de construcciones en curso se presenta el saldo soportado al 31 de diciembre de 2020, con el siguiente detalle:

|                                                 |                         |             |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 1. Proyectos infraestructura                    | \$ 3.771.203.158        | 49%         |
| 2. Activos por capitalizarAlmacen               | \$ 1.859.368.776        | 24%         |
| 3. activos vigencias anteriores por capitalizar | \$ 2.114.604.588        | 27%         |
| <b>TOTAL ACTIVOS EN CURSO SOPORTADOS</b>        | <b>\$ 7.745.176.522</b> | <b>100%</b> |

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2020 y mes de diciembre de 2019, los activos Intangibles del Instituto estaban compuestos, así:

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                    | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                     | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                           | 2020                        | 2019 (reexpresados) | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | ACTIVOS INTANGIBLES                                | 2.839.927.246               | 2.983.342.078       | - 143.414.832   |
| 1.9.70          | Db  | Activos intangibles                                | 9.354.265.556               | 8.723.684.615       | 630.580.941     |
| 1.9.75          | Cr  | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | - 6.514.338.310             | - 5.740.342.537     | - 773.995.773   |

Su movimiento se detalla a continuación:

### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                          | 1.9.70.07     | 1.9.70.08     | TOTAL         |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                    | LICENCIAS     | SOFTWARES     |               |
| SALDO INICIAL                                      | 4.381.986.874 | 4.341.697.741 | 8.723.684.615 |
| + ENTRADAS (DB):                                   | 516.577.903   | 186.170.962   | 702.748.865   |
| Adquisiciones en compras                           | 512.545.541   | 186.170.962   | 698.716.503   |
| Otras transacciones sin contraprestación           | 4.032.362     | 0             | 4.032.362     |
| Apertura de valor                                  | 4.032.362     |               | 4.032.362     |
| - SALIDAS (CR):                                    | 36.083.962    | 36.083.962    | 72.167.924    |
| Baja en cuentas                                    | 36.083.962    | 36.083.962    | 72.167.924    |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)    | 4.862.480.815 | 4.491.784.741 | 9.354.265.556 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)                 | 4.862.480.815 | 4.491.784.741 | 9.354.265.556 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)                      | 2.416.130.529 | 4.098.207.781 | 6.514.338.310 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada         | 1.524.293.167 | 4.216.049.370 | 5.740.342.537 |
| + Amortización aplicada vigencia actual            | 891.837.362   | 63.870.969    | 955.708.331   |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada           |               | 181.712.558   | 181.712.558   |
| - 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)          | 2.446.350.286 | 393.576.960   | 2.839.927.246 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)             | 50            | 91            | 70            |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                | 0             | 0             | 0             |

14.1.1. El movimiento de software en lo relacionado con adquisiciones hace referencia, a la adquisición de licencias con el siguiente detalle:

| Activo fijo No. | Denominación del activo fijo                       | Valor Adquisición |
|-----------------|----------------------------------------------------|-------------------|
| 8000000245      | LICENCIA LABWARE-LIMS PARA 15 USUARIOS             | \$ 308.715.750    |
| 8000000230      | LICENCIA DE RECONOCIMIENTO DE VOZ MEDICINA NUCLEAR | \$ 54.803.070     |
| 8000000237      | LICENCIA SQL WINDOWS                               | \$ 49.973.325     |
| 8000000222      | LICENCIA EIS SW FOR < 100K EXAMS PER YEAR MIGRACIÓ | \$ 33.999.999     |
| 8000000236      | LICENCIA WINDOWS SERVER TIPO STANDAR               | \$ 23.973.919     |
| 8000000239      | SIGA 31 USUARIOS SISTEMA DE GESTIÓN DE TURNOS      | \$ 18.445.000     |
| 8000000240      | SIGA 4 USUARIOS SISTEMA DE GESTIÓN DE TURNOS       | \$ 14.280.000     |
| 8000000235      | LICENCIA NVIVO                                     | \$ 4.998.000      |
| 8000000232      | LICENCIA PLATAFORMA DE VIRTUALIZACIÓN VM           | \$ 2.542.478      |
| 8000000241      | SIGA 1 LICENCIA GESTIÓN DE TURNOS                  | \$ 714.000        |
| 8000000219      | Licencia Stata Ver 11 para Windows Server 2003,    | \$ 100.000        |
|                 | Valor total                                        | \$ 512.545.541    |

14.1.2. El movimiento de la cuenta de intangibles esta dado por la adquisición de software por valor de \$186.170.962 que corresponde a la licencia Dosecheck HDR Brachytherapy, Software para verificación de unidades monitor redundante en planes de tratamiento de radioterapia de técnicas 3DCRT, planeación inversa y braquiterapia. Este software es una herramienta de aseguramiento de la calidad del paciente que podría encontrar errores en un plan de tratamiento antes de ser entregado para la terapia con fines de seguridad de paciente, Este software es una herramienta de verificación y en ningún caso reemplaza el robusto sistema de planeación (TPS) eclipse que tenemos en física médica

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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 01 de octubre de 2020 al 29 de septiembre de 2021.

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN     |     |                                           | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                  |                              |                                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                  | 2.020                      | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS                | 541.922.731                | 541.922.731      | 310.049.884                  | 310.049.884                    | 231.872.847     |
| 1905            | Db  | Bienes y servicios pagados por anticipado | 541.922.731                | 541.922.731      | 310.049.884                  | 310.049.884                    | 231.872.847     |

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 |                  |                              |                                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|-----------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                      | SALDO CTE 2020             | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Db  | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS | 541.922.731                | 541.922.731      | 310.049.884                  | 310.049.884                    | 231.872.847     |
| 1.9.05          | Db  | Bienes y servicios pagados por anticipado     | 541.922.731                | 541.922.731      | 310.049.884                  | 310.049.884                    | 231.872.847     |
|                 | Db  | Seguros                                       | 541.922.731                | 541.922.731      | 310.049.884                  | 310.049.884                    | 231.872.847     |

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 POLIZA                                                  | NUMERO POLIZA    | VIG. DESDE | VIG. HASTA | VALOR DE LA PRIMA |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|-------------------|
| SOAT                                                         | 7008004079033000 | 18/12/2020 | 17/12/2021 | 912.800           |
| RESPONSABILIDAD CIVIL                                        | 1008374          | 1/10/2020  | 6/06/2021  | 7.716.090         |
| DAÑOS MATERIALES                                             | 1003446          | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 417.123.952       |
| SEGURO AUTOMOVILES                                           | 101279           | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 1.538.426         |
| INFIDELIDAD DE RIESGOS FINANCIEROS                           | 1001498          | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 10.383.973        |
| MANEJO POLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL                          | 1006027          | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 18.771.027        |
| RESPONSABILIDAD CIVIL                                        | 1008373          | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 51.919.863        |
| RESPONSABILIDAD CIVIL                                        | 1008372          | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 136.726.235       |
| TRANSPORTE POLIZA TRADICIONAL AUTOMATICA TODO RIESGO VALORES | 1004195          | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 507.217           |
| TRANSPORTE POLIZA TRADICIONAL AUTOMATICA TODO RIESGO VALORES | 1004196          | 1/10/2020  | 3/06/2021  | 2.396.301         |
| RESPONSABILIDAD CIVIL                                        | 1008374          | 4/11/2020  | 3/06/2021  |                   |
| CUMPLIMIENTO                                                 | 3004757          | 23/11/2020 | 30/03/2023 | 1.659.669         |
| CUMPLIMIENTO                                                 | 1010535          | 29/05/2021 | 29/11/2021 | 236.882           |
| CUMPLIMIENTO                                                 |                  |            |            | 29.610            |
| TOTAL 2020                                                   |                  |            |            | 649.922.045       |

En el manual de políticas contables del Instituto se está actualizando la política relacionada con los activos intangibles pagados por anticipado (seguros).

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar del Instituto al 31 de diciembre de 2020 y mes de diciembre de 2019 son las siguientes:

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**  
**COMPOSICIÓN**  
**DESCRIPCIÓN**

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                     | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                  |                              |                                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------|
|                 |     |                                              | SALDO CTE 2020             | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4             | Cr  | CUENTAS POR PAGAR                            | 23.598.821.022             | 23.598.821.022   | 27.137.286.545               | 27.137.286.545                 | -3.538.465.523  |
| 2.4.01          | Cr  | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 6.607.329.781              | 6.607.329.781    | 12.324.188.483               | 12.324.188.483                 | -5.716.858.702  |
| 2.4.07          | Cr  | Recursos a favor de terceros                 | 287.447.969                | 287.447.969      | 172.948.441                  | 172.948.441                    | 114.499.529     |
| 2.4.24          | Cr  | Descuentos de nómina                         | 11.053.354                 | 11.053.354       | 56.447.527                   | 56.447.527                     | -45.394.173     |
| 2.4.36          | Cr  | Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 3.078.951.051              | 3.078.951.051    | 2.941.843.252                | 2.941.843.252                  | 137.107.799     |
| 2.4.45          | Cr  | Impuesto al valor agregado                   | 24.100.925                 | 24.100.925       | 18.649.227                   | 18.649.227                     | 5.451.698       |
| 2.4.90          | Cr  | Otras cuentas por pagar                      | 13.589.937.941             | 13.589.937.941   | 11.623.209.616               | 11.623.209.616                 | 1.966.728.325   |

El valor de los impuestos por pagar se presenta y pagan en el mes de enero de 2021, retención en la fuente por valor de \$3.78.951.051.

### 2.4.01 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<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |                                   | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES |                                          | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN |
|---------------------|----------------------------------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP                                | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO                                                                            | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN      | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)                    |
| 2.4.01              | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES |          | 6.607.329.781   |                                                                                  |                                   |                                              |                                          |                                                            |
| 2.4.01.01           | Bienes y servicios                           |          | 6.607.329.781   |                                                                                  |                                   |                                              |                                          |                                                            |
| Nacionales          | PN                                           | 69       | 3.561.360       | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        |                                              | 0                                        |                                                            |
| Nacionales          | PJ                                           | 69       | 6.603.768.421   | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        |                                              | 0                                        |                                                            |

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 2020, que no fue cobrado por el proveedor de bien y servicio; los cuales se cobraran a partir del enero de 2021 en la tesorería del Instituto, o cobrado en el banco.

Dentro de los cheques por cobrar se encuentra el valor de \$538.526.454, que corresponde a pagos por compras de bienes y servicios por pandemia.

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

| Acreeedor | Proveedor                           | Valor          | Detalle                      |
|-----------|-------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 24003088  | EQUITRONIC SAS                      | 337.638        | CHEQUE #78947884             |
| 24002203  | ADEQUIM S A S ASESORIAS DISTRIBUCIO | 362.173        | CHEQUE #78947879             |
| 24002614  | BIOQUIMICOS COLOMBIANOS LTDA        | 894.875        | CHEQUE #78799722             |
| 24000202  | SELIG DE COLOMBIA S.A.              | 1.175.711      | CHEQUE #78799707             |
| 24002411  | ABKA COLOMBIA S A S                 | 1.588.343      | CHEQUE #78799684             |
| 24000186  | MEDITEC S.A.                        | 2.167.027      | CHEQUE # 78799703            |
| 24000161  | BIOLINICOS DE COLOMBIA SAS          | 2.187.864      | CHEQUE #78799701             |
| 24000079  | DISORTHO S.A.                       | 2.257.155      | CHEQUE #78799752             |
| 24000080  | EQUIMED LIMITADA                    | 2.594.185      | CHEQUE #78799749             |
| 24000216  | QUIMICONTROL SAS                    | 3.106.017      | CHEQUE # 78799709            |
| 24000112  | MESSER COLOMBIA S.A                 | 3.540.634      | CHEQUE #78799696             |
| 24000674  | PUBLICIENCIA SAS                    | 3.759.444      | CHEQUE #78799767             |
| 24000639  | DISTRIBUCION ALDIR S.A.S.           | 3.834.344      | CHEQUE # 78947878            |
| 24000093  | GIL MEDICA S.A.                     | 3.923.403      | CHEQUE # 78799751            |
| 24000391  | LOGISTICA PARA DISPOS. MEDICOS SAS  | 4.690.304      | CHEQUE # 78799673            |
| 24000090  | TECNOSTENT S.A.                     | 4.696.534      | CHEQUE # 78799695            |
| 24000456  | SERVIPOL LTDA.                      | 5.071.323      | CHEQUE #78799716             |
| 24003888  | BIOMEDICA COLOMBIA S.A.S.           | 5.646.067      | CHEQUE #78799726             |
| 24000379  | LABCARE DE COLOMBIA LTDA.           | 6.140.425      | CHEQUE #78799765             |
| 24000645  | A.M.ASESORIA Y MANTENIMIENTO LTDA   | 7.616.542      | CHEQUE #78799717             |
| 24000162  | BIOTEC MEDICAL LTDA                 | 11.251.872     | CHEQUE #78799702             |
| 24002500  | IMPORTANS RADIATIVOS LTDA           | 11.901.673     | CHEQUE #78947881             |
| 24000304  | EXOGENA LIMITADA                    | 13.793.334     | CHEQUE # 78799713            |
| 24000199  | ROCHEM BIOCARE COLOMBIA S.A.S       | 17.603.207     | CHEQUE #78799704             |
| 24000260  | BOSTON SCIENTIFIC COLOMBIA LTDA.    | 18.303.907     | CHEQUE # 78799710            |
| 24000210  | VELEZ LAB S.A.S                     | 21.878.767     | CHEQUE # 78799761            |
| 24000179  | INSTITUCIONAL STAR SERVICES LTDA    | 22.534.673     | CHEQUE #78947909             |
| 24002227  | PHARMANUCLEAR S A S                 | 22.868.388     | CHEQUE # 78947880            |
| 24000279  | MEDTRONIC COLOMBIA S.A              | 23.301.608     | CHEQUE #78799712             |
| 24000832  | FRESENIUS MEDICAL CARE COLOMBIA SA. | 23.770.941     | CHEQUE # 78799705            |
| 24000141  | JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A.  | 25.035.994     | CHEQUE # 78799700            |
| 24000132  | KAIKA S A S                         | 27.724.982     | CHEQUE # 78799756            |
| 24001391  | SURGIPLAST LTDA                     | 32.498.030     | CHEQUE #78799771             |
| 24000118  | QUIRURGICOS LTDA                    | 32.840.792     | CHEQUE #78799753             |
| 24002230  | SOUTH INGENIERIA S.A.S              | 43.881.555     | CHEQUE #78947913             |
| 24000042  | FONDO NACIONAL DE ESTUPEFACIENTES   | 44.129.317     | CHEQUE #78799748             |
| 24000157  | ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT S.A.S      | 46.650.952     | CHEQUE #78799757             |
| 24000120  | ABBOTT LABORATORIES DE COLOMBIA S.A | 54.164.825     | CHEQUE # 78799754            |
| 24000886  | TERUMO BCT COLOMBIA S A             | 65.731.104     | CHEQUE #78799674             |
| 240003176 | LABWARE COLOMBIA S.A.S.             | 73.650.903     | CHEQUE # 78947886            |
| 24000113  | BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.S.          | 76.438.744     | CHEQUE # 78799697            |
| 24000935  | BPL MEDICAL SAS                     | 137.585.557    | CHEQUE # 78799719            |
| 24001316  | DISQUIMER S.A.S.                    | 198.549.482    | CHEQUE # 78799769            |
| 24000130  | BECTON DICKINSON DE COLOMBIA LTDA   | 206.463.949    | CHEQUE # 78799699            |
| 24000033  | COLOMB. SOFTWARE Y HARDWARE COLSOF  | 1.361.757.427  | CHEQUE # 78799672            |
| 24001220  | DROGUERIAS Y FARMA. CRUZ VERDE SAS  | 2.822.580.000  | CHEQUE # 78799658            |
| 24002706  | GENPRODUCTS COMPANY S.A.S           | 492.932.00     | CHEQUE #78799687             |
| 24004735  | SAAVEDRA ROJAS SANDRA YAMILE        | 3.561.360,00   | CHEQUE #78947902             |
| 24000673  | PURIFICACION Y ANALISIS DE FLUIDO   | 3.996.498,00   | CHEQUE #78799766             |
| 24003096  | SOVE CONTROL AMBIENTAL EU           | 4.030.197,00   | CHEQUE #78947885             |
| 24002698  | CENTRO MEDICO OFTM Y LABOR CLIN AND | 4.486.240,00   | CHEQUE # 78799686            |
| 24000189  | NEGOCIOS GENERALES DE SISTEMAS S.A. | 4.553.280,00   | CHEQUE #78799669             |
| 24001153  | COMPAÑIA DE TAXIS VERDES S.A.       | 17.163.762,00  | CHEQUE #78799671             |
| 24000447  | SANITAS SAS                         | 19.451.612,00  | CHEQUE #78799715             |
| 24000131  | FUNDACION COSME Y DAMIAN            | 20.339.000,00  | CHEQUE #78799755             |
| 24003568  | ASOC DE RADIOLOGOS ONCOLOGOS DE COL | 43.146.171,00  | CHEQUE #78799691             |
| 24004607  | CONSORCIO CANCEROLOGIA              | 69.037.906,00  | CHEQUE # 78799661            |
| 24003748  | JAG ESPECIALISTAS EN SALUD SAS      | 83.745.954,00  | CHEQUE # 78799677            |
| 24001400  | COLSOF S.A.                         | 726.895.647,00 | CHEQUE # 78947908            |
| 24002652  | AFC AV VILLAS                       | 291.667        | CHEQUE #78799649             |
| 24004106  | AFC BANCO DE OCCIDENTE              | 1.494.685      | CHEQUE #78799650             |
| 24003610  | BANCO ITAU                          | 1.500.000      | CHEQUE #78799655             |
| 24000727  | BANCO DAVIVIENDA                    | 1.985.000      | CHEQUE #78799654             |
| 24001198  | AFC BBVA                            | 4.361.762      | CHEQUE #78799652             |
| 24001870  | AFC BANCOLOMBIA                     | 5.275.667      | CHEQUE #78799651             |
| 24002696  | ASCOREN S A S                       | 77.467.520     | CHEQUE # 78947883            |
| 24002833  | METLIFE COLOMBIA SEGUROS DE VIDA    | 376.800        | Aportes al diciembre de 2020 |
| 25000111  | ASEPIC -ASOCIACION DE EMPLEADOS     | 8.778          | Aportes al diciembre de 2020 |
| 24000206  | SOLINET LIMITADA                    | 3.471.420      | CHEQUE #78799708             |
| 24000271  | CHAHAR S.A.S                        | 7.713.932      | CHEQUE #78799711             |
|           | Total                               | 6.607.329.781  |                              |

## 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<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |                                   |
|---------------------|------------------------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP                      | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO                                                                            | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) |
| 2.4.07              | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS       |          | 287.447.969     |                                                                                  |                                   |
| 2.4.07.01           | Deducción de impuestos             |          | 217.871.531     |                                                                                  |                                   |
| 2.4.07.22           | Estampillas                        |          | 217.871.531     |                                                                                  |                                   |
|                     | Nacionales                         | PN       | 0               | Seleccionar rango                                                                |                                   |
|                     | Nacionales                         | PJ       | 1               | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        |
| 2.4.07.90           | Otros recursos a favor de terceros |          | 69.576.439      |                                                                                  |                                   |
|                     | Nacionales                         | PN       | 1               | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        |
|                     | Nacionales                         | PJ       |                 | Seleccionar rango                                                                |                                   |

El valor de \$287.447.969 corresponde a la suma \$46.117.664 por concepto de contribución de estampilla Prouniversidad; el valor de \$171.753.867 por concepto de contribución por contratos de obra y el valor de \$69.576.439 a favor del Ministerio de Salud y Protección Social por valor pendiente de reintegrar de saldo a favor resultante de la transferencia del mes de diciembre de 2020; estos impuestos de reportaron y pagaron en el mes de enero de 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 2020, para ser cancelados en enero de 2021.

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

| ASOCIACIÓN DE DATOS |                                     |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |                                   | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN |                           |
|---------------------|-------------------------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP                       | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO                                                                            | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | ¿Se presenta renegociación o corrección?     | NUEVO PLAZO                                                | NUEVA TASA DE INTERÉS (%) |
| 2.4.24              | DESCUENTOS DE NÓMINA                |          | 11.053.354      |                                                                                  |                                   |                                              |                                                            | 0,0                       |
| 2.4.24.01           | Aportes a fondos pensionales        |          | 4.201.021       |                                                                                  |                                   |                                              |                                                            | 0,0                       |
|                     | Nacionales                          | PJ       | 4               | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        | Sí / No                                      | Menos de 3 meses                                           |                           |
| 2.4.24.02           | Aportes a seguridad social en salud |          | 1.121.900       |                                                                                  |                                   |                                              |                                                            | 0,0                       |
|                     | Nacionales                          | PJ       | 2               | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        | Sí / No                                      | Menos de 3 meses                                           |                           |
| 2.4.24.05           | Cooperativas                        |          | 5.297.100       |                                                                                  |                                   |                                              |                                                            | 0,0                       |
|                     | Nacionales                          | PJ       | 2               | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        | Sí / No                                      | Menos de 3 meses                                           |                           |
| 2.4.24.09           | Descuentos no autorizados           |          | 433.333         |                                                                                  |                                   |                                              |                                                            | 0,0                       |
|                     | Nacionales                          | PJ       | 1               | Menos de 3 meses                                                                 | 31/01/2021                        | Sí / No                                      | Menos de 3 meses                                           |                           |

## 21.1.9 Impuestos contribuciones y Tasas

Corresponde al valor de los impuestos descontados a los proveedores de bienes y servicios, en el mes de diciembre de 2020; los cuales serán cancelados en el mes de enero de 2021

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

| ASOCIACIÓN DE DATOS |                                   |          |                 | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN<br>(reporte agrupado por datos) |                                   | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E          | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA |                           |
|---------------------|-----------------------------------|----------|-----------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP                     | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO                                                      | FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUEVO PLAZO                                     | NUEVA TASA DE INTERÉS (%) |
| 2.4.40              | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS |          | 24.100.926      |                                                            |                                   |                                          |                                                 | 0,0                       |
| 2.4.40.75           | Otros impuestos nacionales        |          | 24.100.926      |                                                            |                                   |                                          |                                                 | 0,0                       |
| Nacionales          | PJ                                | 1        | 24.100.926      | Menos de 3 meses                                           | 22/01/2021                        | Si / No                                  | Seleccionar rango                               |                           |

## 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<br>(reporte agrupado por datos comunes de asociación) |               | SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES |                                          | DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN |                           |
|---------------------|-------------------------|----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP           | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | PLAZO                                                                            | RESTRICCIONES | DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN      | ¿Se presenta renegociación o corrección? | NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)                    | NUEVA TASA DE INTERÉS (%) |
| 2.4.90              | OTRAS CUENTAS POR PAGAR |          | 13.589.937.941  |                                                                                  |               |                                              |                                          |                                                            | *                         |
| 2.4.90.90           | Otras cuentas por pagar |          | 13.589.937.941  |                                                                                  |               |                                              |                                          |                                                            | *                         |
| Nacionales          | PN                      | 4        | 13.589.937.941  | Menos de 3 meses                                                                 |               |                                              | Si / No                                  |                                                            |                           |

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 \$13.021.729.866, valores que corresponde a cheques pendientes por cobrar que se detallan a continuación:

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

| Acceptor | Proveedor                            | Valor             | Detalle                  |
|----------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 20001306 | GARZON PEÑA YESICA ALEXANDRA         | 331.246,00        | CXP LENGUAS R.E.S.0815.2 |
| 24004527 | RGQ LOGISTICS GROUP INTERN SAS       | 11.863.482,00     | CHEQUE # 78799735        |
| 24004855 | EVALUA SALUD IPS SAS                 | 16.692.177,00     | CHEQUE # 78799738        |
| 24004754 | MANATEE SAS                          | 42.134.457,00     | CHEQUE # 78799737        |
| 24004675 | SOLINCON LTDA SOLUCION Y CONS        | 43.207.531,00     | CHEQUE # 78799736        |
| 24004856 | OLS SOLUCIONES INTEGRALES SAS        | 52.017.058,00     | CHEQUE # 78799739        |
| 24004693 | RADONCO SAS                          | 74.547.877,00     | CHEQUE # 78799659        |
| 24004749 | DISEÑOS STREET FASHION SAS           | 94.065.372,00     | CHEQUE # 78947903        |
| 24004745 | INDEPRO INGENIERIA DE PROCESOS SAS   | 228.801.162,00    | CHEQUE # 78799760        |
| 24004560 | CABALLERO CUBILLOS JUDITH            | 343.879,00        | CHEQUE # 7894791         |
| 30002464 | MARTINEZ GAMBOA                      | 1.154.776,00      | CHEQUE # 7879975         |
| 24004703 | OFTALMOS SA                          | 4.806.655,00      | CHEQUE # 7894789         |
| 24004257 | LUCASIAN LABS S.A.S.                 | 8.012.462,00      | CHEQUE # 7894789         |
| 24004107 | MENDOZA ZAMORA DAGOBERTO             | 9.818.537,00      | CHEQUE # 7879972         |
| 24003356 | KRESTON COLOMBIA O RM AUDITORES S.A. | 23.408.398,00     | CHEQUE # 787997          |
| 24003415 | SERV ESPEC DE CIRUG CABEZA Y CUELLO  | 32.477.400,00     | CHEQUE # 789479          |
| 24004245 | GRUPO EDS AUTOGAS S.A.S              | 3.032,00          | CHEQUE # 78947917        |
| 30002269 | GARCIA GUZMAN KATHERINE              | 326.801,00        | CHEQUE # 78799759        |
| 24000800 | SERV POSTALES NACIONALES S.A         | 450.000,00        | CHEQUE # 78799718        |
| 24004500 | ELECTRICOS Y FERRETERIA GERVEL & CI  | 855.912,00        | CHEQUE # 78799733        |
| 24002102 | TECNOLOGIAS GENETICAS LTDA TECNIGEN  | 870.182,00        | CHEQUE # 78799680        |
| 24004213 | GMEDIA SAS                           | 1.232.476,00      | CHEQUE # 78947896        |
| 24001838 | COMPENSAR - SERVICIOS                | 1.618.538,00      | CHEQUE # 78799772        |
| 24004789 | WORLD COURIER DE COLOMBIA SA         | 1.725.986,00      | CHEQUE # 78947905        |
| 24004593 | COMPANIA SERVIC TECNICOS BOV SAS     | 1.918.795,00      | CHEQUE # 78947912        |
| 24004593 | COMPANIA SERVIC TECNICOS BOV SAS     | 2.637.005,00      | CHEQUE # 78799667        |
| 24004831 | LEON PINEROS EDGAR MANUEL            | 2.988.096,00      | CHEQUE # 78947906        |
| 24001351 | ANDRADE Y ASOCIADOS SAS              | 3.076.220,00      | CHEQUE # 78799770        |
| 24003882 | IMQUIRURGICOS SAS                    | 3.231.156,00      | CHEQUE # 78799725        |
| 24002121 | SUMINISTROS CLINICOS ISLA S.A.S.     | 3.706.361,00      | CHEQUE # 78799681        |
| 24004961 | UT. BIPASS TELEFONIA NUBE            | 4.415.500,00      | CHEQUE # 78947876        |
| 24001861 | SECRETARIA DISTRITAL DE AMBIENTE     | 4.920.044,00      | CHEQUE # 78947919        |
| 24000334 | TECNICA ELECTRO MEDICA S.A.          | 5.867.518,00      | CHEQUE # 78799714        |
| 24001204 | EMBO EXPRESS SAS                     | 5.975.708,00      | CHEQUE # 78799768        |
| 24002882 | BIOSIMTEC S.A.S                      | 7.585.189,00      | CHEQUE # 78799688        |
| 24004517 | CARE CLOUD SAS                       | 8.002.052,00      | CHEQUE # 78799668        |
| 24003925 | G&S CONGRESOS Y CONVENCIONES SAS     | 8.583.405,00      | CHEQUE # 78799728        |
| 24002390 | SIGMART INGENIERIA LTDA              | 9.022.661,00      | CHEQUE # 78799664        |
| 24003365 | NOVATECNICA S.A.S                    | 9.671.741,00      | CHEQUE # 78799690        |
| 24004958 | BTL COLOMBIA SAS                     | 9.921.806,00      | CHEQUE # 78799746        |
| 24004906 | ANA MILENA GOMEZ CAMACHO             | 10.157.711,00     | CHEQUE # 78799742        |
| 24003905 | W LORENZ S.A.S                       | 11.621.230,00     | CHEQUE # 78799763        |
| 24001989 | IMPOR. CBIA DE ARTICULOS ESP. SAS    | 12.682.432,00     | CHEQUE # 78799774        |
| 24003563 | RADIOLOGICAL PROTEC. SERVI. SAS      | 13.017.790,00     | CHEQUE # 78947888        |
| 24004514 | A&C AUTOMATIZACION Y CONTROL SA      | 13.233.006,00     | CHEQUE # 78799663        |
| 24003143 | TELE RAD LTDA                        | 16.408.980,00     | CHEQUE # 78799689        |
| 24003863 | GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S.        | 17.350.998,00     | CHEQUE # 78799724        |
| 24002699 | BIOANALISIS FARMACEUTICO SAS         | 17.590.116,00     | CHEQUE # 78947894        |
| 24000085 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA     | 20.000.000,00     | CHEQUE # 78799750        |
| 24004040 | R&T DISTRIBUTIONS SAS                | 20.497.152,00     | CHEQUE # 78947893        |
| 24004316 | SERV. MEDICOS YUNIS TURBAY Y CIA     | 20.600.062,00     | CHEQUE # 78947898        |
| 24003595 | SURGIVASC SAS                        | 21.798.000,00     | CHEQUE # 78947889        |
| 24002361 | SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA  | 22.352.291,00     | CHEQUE # 78799679        |
| 24004950 | INNVECTOR SAS                        | 22.533.000,00     | CHEQUE # 78799744        |
| 24004570 | GENETICA MOLECULAR DE COLOMBIA SAS   | 25.529.860,00     | CHEQUE # 78947901        |
| 24003252 | URIBE CASTRO FERNANDO                | 28.626.355,00     | CHEQUE # 78947887        |
| 24001986 | UCIPHARMA S.A                        | 30.414.441,00     | CHEQUE # 78799773        |
| 24003690 | SERVICIO ASIS. TEC. INSTRUMENTAL SA  | 31.058.327,00     | CHEQUE # 78799693        |
| 24004335 | GUTIERREZ DIAZ Y CIA S.A             | 31.957.794,00     | CHEQUE # 78799662        |
| 24003621 | NEORIS COLOMBIA S.A.S                | 35.186.726,00     | CHEQUE # 78799692        |
| 24004955 | EQUIPOS MEDICOS BIOSPITAL            | 36.116.347,00     | CHEQUE # 78799745        |
| 24004955 | EQUIPOS MEDICOS BIOSPITAL            | 41.673.600,00     | CHEQUE # -S 41.67        |
| 24002356 | STRATEGY S.A.S                       | 44.316.227,00     | CHEQUE # 78799682        |
| 24003660 | EDM EQUIPOS Y DISPOS. MEDICOS SAS    | 50.062.169,00     | CHEQUE # 78947890        |
| 24004919 | CONSORCIO INTERVEN MEJOR INC-481     | 50.828.682,00     | CHEQUE # 78799743        |
| 24002625 | LAVANDERIA IND. METROPOLITANA S.A.S  | 50.954.092,00     | CHEQUE # 78947882        |
| 24001706 | POWERSUN SAS                         | 51.500.998,00     | CHEQUE # 78799720        |
| 24002217 | PHARMACEUTICAL SUPPLY CHAIN S.A.S.   | 52.200.943,00     | CHEQUE # 78799721        |
| 24004680 | CONSORCIO BACSOM 320                 | 54.889.863,00     | CHEQUE # 78799660        |
| 24004165 | CLINICAL LABORATORY TECHNOLOGY LTD   | 58.971.352,00     | CHEQUE # 78799731        |
| 24002697 | PROYECTO LATIR SAS                   | 60.351.382,00     | CHEQUE # 78799685        |
| 24004519 | CONSOR INTERN DE SOLUCIO INTEGRALES  | 61.185.905,00     | CHEQUE # 78799734        |
| 24004340 | NETUX S.A.S                          | 62.500.000,00     | CHEQUE # 78947900        |
| 24002365 | TMS CORPORATION S.A.S                | 68.256.660,00     | CHEQUE # 78799683        |
| 24004880 | ALTACIVILES SAS                      | 68.356.305,00     | CHEQUE # 78799740        |
| 24004947 | UNION TEMPORAL COMCA 2020            | 73.147.956,00     | CHEQUE # 78947904        |
| 24004942 | S&S IP SAS                           | 87.399.617,00     | CHEQUE # 78947907        |
| 24003936 | MEDINEST SAS                         | 103.349.979,00    | CHEQUE # 78947891        |
| 24003919 | AVANTES INGENIERIA S.A.S.            | 116.968.261,00    | CHEQUE # 78799727        |
| 24004136 | ORTHO-CLINICAL DIAGNOSTIC            | 117.294.629,00    | CHEQUE # 78947895        |
| 24004905 | SANTANA INGENIERIA SAS               | 139.805.940,00    | CHEQUE # 78799741        |
| 24004461 | FAWCETT TECNOLOGIA SAS               | 143.020.943,00    | CHEQUE # 78799676        |
| 24004598 | CONSORCIO BACSOM                     | 155.313.045,00    | CHEQUE # 78799665        |
| 24002622 | PHILIPS COLOMBIANA S.A.S.            | 190.281.280,00    | CHEQUE # 7879976         |
| 24003833 | ESTRUCTURAS Y ACABADOS INTEGRALES S  | 193.321.987,00    | CHEQUE # 7879967         |
| 24002035 | SERVINUTRIR S.A.S                    | 222.081.610,00    | CHEQUE # 7879967         |
| 24004295 | HOSPITAL DESIGN & QUALITY SAS        | 292.725.010,00    | CHEQUE CTA 3037          |
| 24000115 | MITSUBISHI ELEC DE COL LTDA          | 335.097.381,00    | CHEQUE # 78799698        |
| 24003991 | SHOT S.A.S.                          | 442.910.146,00    | CHEQUE # 78799694        |
| 24000115 | MITSUBISHI ELEC DE COL LTDA          | 601.818.700,00    | CHEQUE # 78799775        |
| 24004132 | STOCK FARMACIA S.A.S.                | 784.444.913,00    | CHEQUE # 78799730        |
| 24004018 | GOLD RH S.A.S.                       | 1.372.311.752,00  | CHEQUE # 78947892        |
| 24003116 | TIVIT COLOMBIA SAS                   | 1.696.003.717,00  | CHEQUE # 78799764        |
| 24003961 | SIEMENS HEALTHCARE S.A.S             | 3.977.383.551,00  | CHEQUE # 7879970         |
|          | TOTAL                                | 13.021.749.866,00 |                          |

## 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

| DESCRIPCIÓN         |     |                                                                                   | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                   |                  |                              |                                 |                                | VARIACIÓN       |
|---------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE     | NAT | CONCEPTO                                                                          | SALDO CTE 2020             | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO NO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
| 2.5                 | Cr  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                                        | 3.985.644.695              | 156.169.253       | 4.141.813.948    | 3.836.449.695                | 13.756.436                      | 3.850.206.131                  | 291.607.817     |
| 2.5.11              | Cr  | Beneficios a los empleados a corto plazo                                          | 3.985.644.695              |                   | 3.985.644.695    | 3.836.449.695                |                                 | 3.836.449.695                  | 149.195.000     |
| 2.5.14              | Cr  | Beneficios posempleo - pensiones                                                  |                            | 156.169.253       | 156.169.253      |                              | 13.756.436                      | 13.756.436                     | 142.412.817     |
| 2.5.15              | Cr  | Otros beneficios posempleo                                                        |                            |                   |                  |                              |                                 |                                | 0               |
|                     | Db  | PLAN DE ACTIVOS                                                                   | 156.169.253                | 0                 | 156.169.253      | 0                            | 0                               | 0                              | 156.169.253     |
| 1.9.02              | Db  | Para beneficios a los empleados a largo plazo                                     |                            |                   |                  | 0                            |                                 | 0                              | 0               |
| 1.9.03              | Db  | Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual |                            |                   |                  | 0                            |                                 | 0                              | 0               |
| 1.9.04              | Db  | Para beneficios posempleo                                                         | 156.169.253                |                   | 156.169.253      |                              |                                 | 0                              | 156.169.253     |
|                     |     | RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS                                                  | 3.829.475.442              | 156.169.253       | 3.985.644.695    | 3.836.449.695                | 13.756.436                      | 3.850.206.131                  | 135.438.564     |
| (+) Beneficios      |     | A corto plazo                                                                     | 3.985.644.695              | 0                 | 3.985.644.695    | 3.836.449.695                | 0                               | 3.836.449.695                  | 149.195.000     |
| (-) Plan de Activos |     | A largo plazo                                                                     | 0                          | 0                 | 0                | 0                            | 0                               | 0                              | 0               |
|                     |     | Por terminación del vínculo laboral o contractual                                 | 0                          | 0                 | 0                | 0                            | 0                               | 0                              | 0               |
| (=) NETO            |     | Posempleo                                                                         | -156.169.253               | 156.169.253       | 0                | 0                            | 13.756.436                      | 13.756.436                     | -13.756.436     |

Detalle de beneficios a empleados, que 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         | CONCEPTO                                 | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11          | Cr          | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 3.985.644.695   |
| 2.5.11.01       | Cr          | Nómina por pagar                         | 12.819.661      |
| 2.5.11.02       | Cr          | Cesantías                                | 1.263.430       |
| 2.5.11.04       | Cr          | Vacaciones                               | 1.440.055.036   |
| 2.5.11.05       | Cr          | Prima de vacaciones                      | 984.887.093     |
| 2.5.11.06       | Cr          | Prima de servicios                       | 609.831.105     |
| 2.5.11.09       | Cr          | Bonificaciones                           | 936.249.370     |
| 2.5.11.11       | Cr          | Aportes a riesgos laborales              | 539.000         |

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 corresponde a el monto que el Instituto cancela a dos exfuncionarias 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.

**22.4 DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS**  
**Beneficios posempleo**

| DETALLE                                                      | BENEFICIOS POSEMPLEO               |                                      |                                         | TOTAL                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------|
|                                                              | PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES | RETROACTIVOS Y RENTEGROS PENSIONALES | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES | VALOR                  | % FINANC   |
| <b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>                              |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| <b>PLAN DE ACTIVOS</b>                                       | 0,0                                | 0,0                                  | 156.169.253,0                           | 156.169.253,0          | 0,0        |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                          |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Recursos entregados en administración                        |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Inversiones                                                  |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Encargos fiduciarios                                         |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Propiedades, planta y equipo                                 |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Propiedades de inversión                                     |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Derechos por cobrar - concurrencia para el pago de pensiones |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Recursos para cubrir el pasivo pensional conmutado           |                                    |                                      | 156 169 253,0                           | 156 169 253,0          |            |
| Derechos en fideicomiso                                      |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Derechos por cobrar                                          |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| Otros activos                                                | 0,0                                | 0,0                                  | 0,0                                     | 0,0                    |            |
| * Concepto 1                                                 |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| * Concepto 2                                                 |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| * Concepto n                                                 |                                    |                                      |                                         | 0,0                    |            |
| <b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIO</b>                           | <b>0,0</b>                         | <b>0,0</b>                           | <b>(156.169.253,0)</b>                  | <b>(156.169.253,0)</b> | <b>0,0</b> |

## NOTA 23. PROVISIONES

El movimiento de las provisiones del Instituto al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se detalla a continuación:

NOTA 23. PROVISIONES  
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN         | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                   |                  |                              |                                 | VARIACIÓN                      |                 |
|-----------------|-----|---------------------|----------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------|
|                 |     |                     | SALDO CTE 2020             | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO NO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7             | Cr  | PROVISIONES         | 0,00                       | 3.550.191.097,00  | 3.550.191.097    | -                            | 3.520.191.097                   | 3.520.191.097                  | 30.000.000      |
| 2.7.01          | Cr  | Litigios y demandas |                            | 3.550.191.097,00  | 3.550.191.097    |                              | 3.520.191.097                   | 3.520.191.097                  | 30.000.000      |

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 2020, 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. PROVISIONES  
Anexo. 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

| ASOCIACIÓN DE DATOS |               |                     | VALOR EN LIBROS - CORTE 2020 |                            |               | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN | SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN |                                                     |
|---------------------|---------------|---------------------|------------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                     |               |                     | INICIAL                      | ADICIONES (CR)             | FINAL         |                            | VALOR REEMBOLSO ESPERADO              | CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR |
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP | CANTIDAD            | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | SALDO FINAL   | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO   |                                       |                                                     |
| 2.7.01              |               | LITIGIOS Y DEMANDAS | 3.520.191.097                | 30.000.000                 | 3.550.191.097 |                            | 0,0                                   |                                                     |
| 2.7.01.01           |               | Civiles             | 3.500.000.000                | 0                          | 3.500.000.000 |                            | 0,0                                   |                                                     |
|                     | Nacionales    | PJ                  | 3.500.000.000                |                            | 3.500.000.000 | Entre 3 y 5 años           |                                       |                                                     |
| 2.7.01.03           |               | Administrativas     | 7.406.876                    | 30.000.000                 | 37.406.876    |                            | 0,0                                   |                                                     |
|                     | Nacionales    | PN                  | 7.406.876                    | 30.000.000                 | 37.406.876    | Entre 3 y 5 años           |                                       |                                                     |
| 2.7.01.05           |               | Laborales           | 12.784.221                   | 0                          | 12.784.221    |                            | 0,0                                   |                                                     |
|                     | Nacionales    | PN                  | 12.784.221                   |                            | 12.784.221    | Entre 3 y 5 años           |                                       |                                                     |

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

El saldo de otros pasivos al Instituto al 31 de diciembre de 2020 y mes de diciembre de 2019, es el siguiente:

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**  
**COMPOSICIÓN**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                      | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                   |                  |                              |                                 |                                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                             | SALDO CTE 2020             | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | SALDO CTE 2019 (Reexpresado) | SALDO NO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
| 2.9             | Cr  | OTROS PASIVOS                        | 6.682.746.428              | 1.914.040.000     | 8.596.786.428    | 11.043.387.213               | 1.914.040.000                   | 12.957.427.213                 | -4.360.640.785  |
| 2.9.02          | Cr  | Recursos recibidos en administración | 679.854.978                | -                 | 679.854.978      | 458.871.579                  | -                               | 458.871.579                    | 220.983.399     |
| 2.9.10          | Cr  | Ingresos recibidos por anticipado    | 6.002.891.450              | -                 | 6.002.891.450    | 10.584.515.634               | -                               | 10.584.515.634                 | - 4.581.624.184 |
| 2.9.90          | Cr  | Otros pasivos diferidos              | -                          | 1.914.040.000     | 1.914.040.000    | -                            | 1.914.040.000                   | 1.914.040.000                  | -               |

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**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA |                  |                                 |                                | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                       | SALDO NO CTE 2020          | SALDO FINAL 2020 | SALDO NO CTE 2019 (reexpresado) | SALDO FINAL 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Cr  | OTROS PASIVOS                  | 1.914.040.000              | 1.914.040.000    | 1.914.040.000                   | 1.914.040.000                  | -               |
| 2.9.90.90       | Cr  | Otros pasivos diferidos        | 1.914.040.000              | 1.914.040.000    | 1.914.040.000                   | 1.914.040.000                  | -               |
|                 | Cr  | Lote edificio consulta externa | 1.914.040.000              | 1.914.040.000    | 1.914.040.000                   | 1.914.040.000                  | -               |

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Durante la vigencia 2020, 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; 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 |               | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                     | 2.020              | 2.019         | VALOR VARIACIÓN |
| 8.1             | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES                                         | 2.477.935.639      | 2.477.935.639 | -               |
| 8.1.20          | Db  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 800.000.000        | 800.000.000   | -               |
| 8.1.90          | Db  | Otros activos contingentes                                   | 1.677.935.639      | 1.677.935.639 | -               |

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 2020<br>VALOR EN<br>LIBROS | CANTIDAD<br>(Procesos o<br>casos) | DETALLE DE INCERTIDUMBRES O<br>IMPRUDENCIA DEL DATO |                           |
|--------------------|-----|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT |                                                              |                                  |                                   | ASOCIADAS AL<br>VALOR                               | ASOCIADAS CON<br>LA FECHA |
|                    | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES                                         | 2.477.935.639                    | 109                               |                                                     |                           |
| 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                                 |                                                     |                           |
| 8.1.90             | Db  | Otros activos contingentes                                   | 1.677.935.639                    | 108                               |                                                     |                           |
| 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                    | 108                               |                                                     |                           |

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<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                     | 2.020                       | 2.019          | VALOR<br>VARIACIÓN |
| 9.1                | Cr  | PASIVOS CONTINGENTES                                         | 22.841.579.737              | 22.826.593.347 | 14.986.390         |
| 9.1.20             | Cr  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 22.646.508.109              | 22.654.769.096 | - 8.260.987        |
| 9.1.90             | Cr  | Otros pasivos contingentes                                   | 195.071.629                 | 171.824.252    | 23.247.377         |

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 2020<br>VALOR EN<br>LIBROS | CANTIDAD<br>(Procesos o<br>casos) | DETALLE DE INCERTIDUMBRES O |                           |
|--------------------|-----|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT |                                                              |                                  |                                   | ASOCIADAS AL<br>VALOR       | ASOCIADAS CON LA<br>FECHA |
|                    | Db  | PASIVOS CONTINGENTES                                         | 22.841.579.737                   | 165                               |                             |                           |
| 9.1.20             | Db  | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 22.646.508.109                   | 57                                |                             |                           |
| 9.1.20.04          | Db  | Administrativos                                              | 22.646.508.109                   | 57                                |                             |                           |
| 9.1.90             | Db  | Otros pasivos contingentes                                   | 195.071.629                      | 108                               |                             |                           |
| 9.1.90.02          | Db  | Garantías y avales otorgados                                 | 195.071.629                      | 108                               |                             |                           |

## 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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN<br>VALOR<br>VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|
|                 |     |                                                    | 2.020                       | 2019 (reexpresado) |                                 |
|                 | Db  | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                          | 45.965.092.265              | 54.004.619.798     | -8.039.527.533                  |
| 8.3             | Db  | DEUDORAS DE CONTROL                                | 45.965.092.265              | 54.004.619.798     | -8.039.527.533                  |
| 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 | 40.212.296.260              | 48.251.823.793     | -8.039.527.533                  |
| 8.3.61          | Db  | Responsabilidades en proceso                       | 141.874.221                 | 141.874.221        | 0                               |
| 8.9             | Cr  | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                           | -48.443.027.903             | -56.482.555.436    | 8.039.527.533                   |
| 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)                  | -45.965.092.265             | -54.004.619.798    | 8.039.527.533                   |

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 2020 se continuó con la depuración de la cuenta de glosas y se evidencia el resultado del 37% del saldo de glosa contable al 2018 depurada, y del 62% del saldo de la glosa del año 2019 depurada; lo anterior, 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.

A continuación, se presenta el valor del saldo de la cuenta de glosa comparativo.

| FACTURC. GLOSADA EN VENTA DE SERV. DE SALUD    | AÑO 2020       | AÑO 2019       |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| PLAN OBLIG. DE SALUD POS-EPS VIG. ACTUAL       | - 585.965.872  | - 585.965.872  |
| PLAN OBLIG. DE SALUD POS-EPS VIG. ANTERIO      | 18.059.351.556 | 25.558.663.675 |
| PLAN SUBSID. SALUD POSS-ARS VIG. ACTUAL        | - 661.938.183  | - 588.712.884  |
| PLAN SUBSID. SALUD POSS-ARS VIG. ANTERIO       | 6.743.579.149  | 6.878.085.179  |
| IPS PRIVADAS VIG. ACTUAL                       | 1.139.000      | 1.139.000      |
| IPS PRIVADAS VIG. ANTERIO                      | 1.751.640.008  | 1.648.079.535  |
| ENTIDADES CON REGIME VIG. ACTUAL               | 57.146.989     | 57.146.989     |
| ENTIDADES CON REGIME VIG. ANTERIO              | 3.489.100.037  | 2.972.712.872  |
| ATENCION SUBSIDIO OFERTA VIG. ACTUAL           | 42.076.521     | 42.076.521     |
| ATENCION SUBSIDIO OFERTA VIG. ANTERIO          | 11.316.167.055 | 12.268.598.779 |
| TOTAL FACTUR. GLOSADAS EN VENTA DE SERV. DE SA | 40.212.296.260 | 48.251.823.793 |

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

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN  
26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN<br>VALOR<br>VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|
|                 |     |                                      | 2.020                       | 2019 (reexpresado) |                                 |
|                 | Db  | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>   | - 31.501.943.644            | - 32.036.908.304   | - 0                             |
| 9.1             | Db  | ACTIVOS CONTINGENTES                 | - 22.841.579.737            | - 22.826.593.347   | - 14.986.390                    |
| 9.1.20          | Db  | Litigios y Demandas                  | - 22.841.579.737            | - 22.826.593.347   |                                 |
| 9.3             | Db  | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>           | - 8.660.363.907             | - 9.210.314.957    | - 549.951.050                   |
| 9.3.02          | Db  | Bienes entregados en custodia        | - 8.645.292.050             | - 9.195.243.100    | - 549.951.050                   |
| 9.3.90          | Db  | Derechos de explotación o producción | - 15.071.857                | - 15.071.857       | -                               |
| 9.9             | Db  | <b>CARTERA ADQUIRIDA</b>             | 31.501.943.644              | 32.036.908.304     | - 534.964.660                   |
| 9.9.05          | Db  | Bienes de uso público                | 22.646.508.109              | 22.654.769.096     | - 8.260.987                     |
| 9.9.15          | Db  | Bienes recibidos de terceros         | 8.855.435.536               | 9.382.139.209      | - 526.703.673                   |

## NOTA 27. PATRIMONIO

El Instituto Nacional de Cancerología, 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.

Su capital fiscal está representado así:

NOTA 27. PATRIMONIO  
COMPOSICIÓN

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN<br>CONCEPTO                            | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN<br>VALOR<br>VARIACIÓN |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------------|
|                 |     |                                                    | 2.020                       | 2019 (reexpresado) |                                 |
| 3.2             | Cr  | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b> | 364.253.224.784             | 366.225.263.952    | - 1.972.039.168                 |
| 3.2.08          | Cr  | Capital fiscal                                     | 259.895.666.528             | 265.168.756.264    | - 5.273.089.736                 |
| 3.2.25          | Cr  | Resultados de ejercicios anteriores                | 106.329.597.423             | 106.329.597.423    | -                               |
| 3.2.30          | Cr  | Resultado del ejercicio                            | -1.972.039.168              | -5.273.089.736     | 3.301.050.568                   |

A 31 de diciembre de 2020, el patrimonio del Instituto presentó un saldo de \$364.253.224.784, revelando un decremento de \$1.972.039.168; es decir, una variación negativa del 1% en comparación con el valor del año anterior.

El patrimonio está conformado en un 71% por el capital fiscal que registra un saldo a 31 de diciembre de 2020 de \$259.895.666.528 con una variación negativa del 2% con relación a la vigencia de 2019, equivalente a \$5.273.089.736; la cuenta de resultados de ejercicios anteriores que corresponden al impacto por la transición a las NICSP por valor de

\$106.329.597.423; y por el resultado del ejercicio que para la vigencia 2020 es negativo en cuantía de \$1.972.039.168.

Durante la vigencia del año 2020, se realizó ajuste en la cuenta de capital fiscal por la reexpresión del estado de situación financiera, debido al ajuste en la cuenta 1615 construcciones en curso por valor de \$20.123.918.185, contabilizado bajo la figura de reexpresión de estados financieros afectando el estado de situación financiera a diciembre de 2020 y 2019 así, con la afectación de las siguientes cuentas:

| Vigencia | Cuenta           | Valor            |
|----------|------------------|------------------|
| 2019     | 3280- patrimonio | \$20.123.918.185 |
| 2020     | 7384 – costo     | \$6.966.413.676  |
|          | Valor del ajuste | \$27.090.331.861 |

Para efectos de presentación del estado de situación financiera individual, el ajuste es presentado en la cuenta de resultado de ejercicio vigencia 2019, lo anterior dado que el registro se realizó en la cuenta 3280 capital fiscal con el fin de afectar el patrimonio de la entidad, en cumplimiento de la política de corrección de errores.

## **NOTA 28. INGRESOS**

Los ingresos registrados en el Instituto al 31 de diciembre de 2020 y mes de diciembre de 2019 se representan así:

### **NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN**

| DESCRIPCIÓN     |     |                               | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                     | VARIACIÓN        |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                      | 2.020                       | 2019 ( reexpresado) | VALOR VARIACIÓN  |
| 4               | Cr  | INGRESOS                      | 322.841.322.089             | 345.168.316.811     | - 22.326.994.722 |
| 4.3             | Cr  | Venta de servicios            | 259.772.144.196             | 278.390.233.726     | - 18.618.089.530 |
| 4.4             | Cr  | Transferencias y subvenciones | 49.022.592.405              | 46.758.480.612      | 2.264.111.793    |
| 4.8             | Cr  | Otros ingresos                | 14.046.585.488              | 20.019.602.473      | - 5.973.016.985  |

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 menos 7%, siendo los servicios más afectados los servicios conexos a la investigación con una disminución del 95%, servicio de docencia con el 67%, apoyo diagnóstico con el 62%; sin embargo se observa un incremento en servicios de rehabilitación y terapia con el 39% y anatomía patológica con el 30%, y los ingresos por pacientes hospitalizados en el 38%; para la vigencia 2020 se recibió por parte del Instituto el valor de \$717.770.358 por disponibilidad de camas UCI por pandemia dineros girados por ADRES.

De acuerdo con lo anterior, se observa que los ingresos del Instituto no fueron ajenos a la crisis por la pandemia mundial.

| Cuenta Contable                                    | año 2020        | año 2019        | variación        |      |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------|
|                                                    |                 |                 | \$               | %    |
| SERV. AMBULAT.-CONSULTA ESPECIALIZADA              | 10.314.503.769  | 11.789.739.754  | - 1.475.235.986  | -13% |
| HOSPITALIZACIÓN-ESTANCIA GENERAL                   | 17.742.227.319  | 18.482.020.888  | - 739.793.569    | -4%  |
| HOSPITALIZACIÓN-ESTANCIA GENERAL RECONOCIMIENTOS   | 9.405.822.412   | 6.830.392.966   | 2.575.429.446    | 38%  |
| QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO-QUIRÓFANOS             | 61.180.852.333  | 64.811.688.852  | - 3.630.836.519  | -6%  |
| APOYO DIAGNÓSTICO-LABORATORIO CLÍNICO              | 16.237.363.235  | 17.903.294.162  | - 1.665.930.928  | -9%  |
| APOYO DIAGNÓSTICO-IMAGENOLÓGIA                     | 16.033.095.804  | 18.005.999.020  | - 1.972.903.216  | -11% |
| APOYO DIAGNÓSTICO-ANATOMÍA PATOLÓGICA              | 8.343.270.460   | 6.439.103.989   | 1.904.166.471    | 30%  |
| APOYO DIAGNÓSTICO-OTRAS UNID APOYO DIAGNOSTICO     | 6.260.626.635   | 16.511.164.306  | - 10.250.537.671 | -62% |
| APOYO TERAPÉUTICO-REHABILITACIÓN Y TERAPIA         | 615.554.329     | 442.341.547     | 173.212.782      | 39%  |
| APOYO TERAPÉUTICO-BANCO DE SANGRE                  | 5.272.057.566   | 5.015.674.264   | 256.383.301      | 5%   |
| APOYO TERAPÉUTICO-FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS | 82.767.280.400  | 79.257.188.936  | 3.510.091.464    | 4%   |
| APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS UNIDADES DE APOYO          | 5.013.097.704   | 5.832.959.105   | - 819.861.401    | -14% |
| APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS QUIMOTERAPIA               | 4.453.405.090   | 4.914.876.359   | - 461.471.268    | -9%  |
| APOYO TERAPÉUTICO-OTRAS RADIOTERAPIA               | 15.038.516.685  | 20.295.258.210  | - 5.256.741.525  | -26% |
| SERV. CONEXOS A LA SALUD-SERV. DOCENTES            | 343.643.690     | 1.036.732.930   | - 693.089.240    | -67% |
| SERV. CONEXOS A LA SALUD-INVESTIGACIÓN             | 43.203.528      | 816.518.032     | - 773.314.504    | -95% |
| CUENTA CUOTA RECUPERACION                          | 10.147.120      | 5.280.406       | 4.866.714        | 92%  |
| DISPONIBILIDAD UCI COVID ADRES                     | 717.770.358     | -               | 717.770.358      | 100% |
| TOTAL                                              | 259.792.438.436 | 278.390.233.726 | - 18.597.795.290 | -7%  |

## 28.1 Ingresos por Transferencias y Subvenciones

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

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                       | 2020                        | 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
|                 | Cr  | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 49.022.592.405              | 46.758.480.612     | 2.264.111.793   |
| 4.1             | Cr  | INGRESOS FISCALES                              | 0                           | 0                  | 0               |
| 4.4             | Cr  | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                  | 49.022.592.405              | 46.758.480.612     | 2.264.111.793   |
| 4.4.30          | Cr  | Ingresos no Operacionales                      | 49.022.592.405              | 46.758.480.612     | 2.264.111.793   |

Estos ingresos corresponden a las transferencias recibidas por el Ministerio de Hacienda para cubrir gasto de inversión por valor de \$2.228.735.768 y las transferencias del Ministerio de Salud y Protección Social para gastos de funcionamiento por valor de \$45.670.353.471, y donaciones de particulares por valor de \$1.123.503.166, recursos recibidos en efectivo,

elementos de consumo entre otros; de los cuales \$268.782.793 se utilizaron para compra de insumos durante la pandemia de Covid-19.

A continuación, se relaciona las donaciones de acuerdo con los diferentes conceptos:

| TERCERO                          | VALOR DONACION EFECTIVO |
|----------------------------------|-------------------------|
| ADRIANA ESTRADA                  | 200.000                 |
| AMGEN BIOTECNOLOGIA              | 194.339.500             |
| ANDRES MOLERO                    | 50.000.000              |
| BESSAC ANDINA                    | 133.333                 |
| COLVANTES                        | 2.000.000               |
| DANIELA BUENO                    | 1.140.000               |
| DIANA SALOM                      | 1.000.000               |
| DIMITRI DA BOEH                  | 200.000                 |
| DONACION SAFETY                  | 12.645.486              |
| ESCOLAR MAGIC YEARS              | 1.054.000               |
| GEOFUNDACIONES                   | 1.223.894               |
| GLAXOSMITHKLINE                  | 10.500.000              |
| MARIA BEATRIZ MARTINEZ           | 1.000.000               |
| MONTOYA CESPEDES MARTIN          | 100.000                 |
| NOVARTIS                         | 100.140.000             |
| QUIMIOLAB                        | 50.000.000              |
| RODRIGO ANDRES BOCANEGRA         | 550.000                 |
| SOLETANCHE BACHY                 | 8.642.772               |
| TU BOLETA                        | 14.920.030              |
| <b>TOTAL DONACIONES EFECTIVO</b> | <b>449.789.015</b>      |

| TERCERO                                         | VALOR DONACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|
| AMAREY NOVAMEDICAL                              | 300.000                                  |
| Colombiana de Leucemia y Linfoma                | 1.899.500                                |
| FUNDACION EMILIO                                | 15.027.150                               |
| GRUPO PRODECO                                   | 108.943.026                              |
| HandsOn Bogotá                                  | 869.950                                  |
| HEALT CORP                                      | 240.000                                  |
| OIEA - ORG. INT. ENERGÍA ATÓMICA                | 300.000                                  |
| ORDEN DE MALTA                                  | 750.000                                  |
| TOP MEDICAL SYSTEMS                             | 138.750                                  |
| UNIVERSIDAD NACIONAL                            | 1.000.000                                |
| VITALIS                                         | 300.000                                  |
| <b>TOTAL DONACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>129.768.376</b>                       |

| TERCERO                                 | VALOR DONACION<br>MEDICOQUIRURGICOS PROYECTOS |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ASCOREON S A S                          | 129.000                                       |
| DONACION MEDICOQUIRURGICOS PROYECTOS    | 109.616.943                                   |
| GOLD RH S.A.S.                          | 15.535                                        |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGU               | 2.045.304                                     |
| PRODUCTOS ROCHE S.A.                    | 14.425.000                                    |
| <b>TOTAL DONACION MEDICOQUIRURGICOS</b> | <b>126.231.782</b>                            |

| CONCEPTO                                         | VALOR DONACION<br>OTROS ELEMENTOS DE<br>CONSUMO PRO |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| DONACION OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO PRO          | 417.713.993                                         |
| <b>TOTAL DONACION OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO</b> | <b>417.713.993</b>                                  |

## 28.2 Ingresos por transacciones en contraprestación

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

| DESCRIPCIÓN        |     |                                                           | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                        | VARIACIÓN               |
|--------------------|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO<br>CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                  | 2.020                       | 2019<br>(re expresado) | VALOR<br>VARIACIÓN      |
|                    | Cr  | <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES<br/>CON CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>273.818.729.684</b>      | <b>298.409.836.199</b> | <b>- 24.591.106.515</b> |
| 4.3                | Cr  | <b>Venta de servicios</b>                                 | <b>259.772.144.196</b>      | <b>278.390.233.726</b> | <b>- 18.618.089.530</b> |
| 4.3.12             | Cr  | Servicios de salud                                        | 259.772.144.196             | 278.390.233.726        | - 18.618.089.530        |
| 4.8                | Cr  | <b>Otros ingresos</b>                                     | <b>14.046.585.488</b>       | <b>20.019.602.473</b>  | <b>- 5.973.016.985</b>  |
| 4.8.02             | Cr  | Financieros                                               | 3.128.140.684               | 4.151.203.430          | - 1.023.062.746         |
| 4.8.08             | Cr  | Ingresos diversos                                         | 10.918.444.804              | 15.868.399.043         | - 4.949.954.239         |

Estos ingresos corresponden a los ingresos por prestación de servicios de salud por valor de \$259.772.144.196; y a ingresos financieros, entre los más representativos son los ingresos por descuentos por pronto pago por valor de \$3.157.046.202, rendimientos de cuentas de ahorro por valor de \$3.128.140.681, arrendamientos de bienes muebles e inmuebles por valor de \$724.893.565.

## NOTA 29. GASTOS

Los gastos registrados en el Instituto al 31 de diciembre de 2020 y diciembre de 2019 se detallan a continuación:

**NOTA 29. GASTOS**  
**COMPOSICIÓN**

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                         | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                | 2.020                       | 2019<br>(reexpresado) | VALOR<br>VARIACIÓN |
|                 | Db  | GASTOS                                                  | 57.090.888.666              | 57.645.774.806        | -554.886.140       |
| 5.1             | Db  | De administración y operación                           | 28.935.793.951              | 30.323.261.176        | -1.387.467.224     |
| 5.3             | Db  | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 20.863.610.532              | 18.939.359.440        | 1.924.251.092      |
| 5.8             | Db  | Otros gastos                                            | 7.291.484.183               | 8.383.154.190         | -1.091.670.007     |

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

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

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                    | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                       | VARIACIÓN          | DETALLE        |                    |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                           | 2.020                       | 2019<br>(reexpresado) | VALOR<br>VARIACIÓN | EN DINERO 2020 | EN ESPECIE<br>2020 |
|                 | Db  | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 28.935.793.951              | 30.323.261.176        | -1.387.467.224     | 28.935.793.951 | 0                  |
| 5.1             | Db  | De Administración y Operación                      | 28.935.793.951              | 30.323.261.176        | -1.387.467.224     | 28.935.793.951 | 0                  |
| 5.1.01          | Db  | Sueldos y salarios                                 | 5.581.110.410               | 5.522.208.869         | 58.901.541         | 5.581.110.410  |                    |
| 5.1.02          | Db  | Contribuciones imputadas                           | 151.231.915                 | 134.147.938           | 17.083.978         | 151.231.915    |                    |
| 5.1.03          | Db  | Contribuciones efectivas                           | 1.826.648.076               | 1.817.026.523         | 9.621.553          | 1.826.648.076  |                    |
| 5.1.04          | Db  | Aportes sobre la nómina                            | 370.507.815                 | 359.554.020           | 10.953.795         | 370.507.815    |                    |
| 5.1.07          | Db  | Prestaciones sociales                              | 2.261.136.245               | 2.776.871.723         | -515.735.478       | 2.261.136.245  |                    |
| 5.1.08          | Db  | Gastos de personal diversos                        | 584.040.473                 | 1.284.143.879         | -700.103.406       | 584.040.473    |                    |
| 5.1.11          | Db  | Generales                                          | 17.194.525.993              | 17.563.958.692        | -369.432.699       | 17.194.525.993 |                    |
| 5.1.20          | Db  | Impuestos, contribuciones y tasas                  | 966.593.024                 | 865.349.532           | 101.243.492        | 966.593.024    |                    |

**Instituto Nacional de Cancerología-ESE**  
**Estados financieros – 31 de diciembre de 2020**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

29.1.1. Gastos Generales a continuación se relaciona el detalle:

| CUENTA                                  | AÑO 2020              |             | AÑO 2019              |             | VARIACION          |            |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------------|------------|
|                                         |                       |             |                       |             | \$                 | %          |
| SERVICIO TERCERIZADO                    | 4.934.933.650         | 29%         | 5.243.883.374         | 30%         | 308.949.724        | -6%        |
| HONORARIOS                              | 1.434.881.250         | 8%          | 250.524.860           | 1%          | 1.184.356.390      | 473%       |
| SERVICIOS OTROS SERVICIOS EN GENERAL    | 2.910.683.522         | 17%         | 3.154.905.054         | 18%         | 244.221.532        | -8%        |
| VIGILANCIA Y SEGURIDAD                  | 412.877.123           | 2%          | 410.895.803           | 2%          | 1.981.320          | 0%         |
| SUMINISTROS PARA ALIMENTACION           | 94.819.519            | 1%          | 72.144.686            | 0%          | 22.674.833         | 31%        |
| SUMIN. ELEMENTOS DE FERRETERIA Y CONSTR | 64.951.786            | 0%          | 68.318.910            | 0%          | 3.367.124          | -5%        |
| UTILES Y PAPELERIA                      | 27.464.129            | 0%          | 80.779.131            | 0%          | 53.315.002         | -66%       |
| ELEMENTOS DE ASEO                       | 51.677.418            | 0%          | 43.607.786            | 0%          | 8.069.632          | 19%        |
| ELEMENTOS DE CAFETERIA                  | 7.613.105             | 0%          | 6.258.952             | 0%          | 1.354.153          | 22%        |
| DEVOLUTIVOS DE CONTROL (OTROS ART. MANU | 345.639               | 0%          | 690.123               | 0%          | 344.484            | -50%       |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA VEHICULOS   | 609.350               | 0%          | -                     | 0%          | 609.350            | 100%       |
| ACTIVOS MENOR CUANTIA                   | 643.159.186           | 4%          | 874.659.745           | 5%          | 231.500.559        | -26%       |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                | 88.274.885            | 1%          | 84.769.847            | 0%          | 3.505.038          | 4%         |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA           | 7.554.120             | 0%          | 42.790.291            | 0%          | 35.236.171         | -82%       |
| MANTENIMIENTO PLANTA FISICA             | 397.652.015           | 2%          | 528.684.151           | 3%          | 131.042.137        | -25%       |
| MANTENIMIENTO VEHICULOS                 | 5.443.497             | 0%          | 17.311.970            | 0%          | 11.868.473         | -69%       |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS DE SERVICIO       | 36.379.583            | 0%          | 380.146.488           | 2%          | 343.766.905        | -90%       |
| MANTENIMIENTO SOFTWARE Y HARDWARE       | 3.875.909.996         | 23%         | 3.635.891.021         | 21%         | 240.018.975        | 7%         |
| ENERGIA                                 | 210.940.055           | 1%          | 250.329.903           | 1%          | 39.389.848         | -16%       |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO              | 67.615.994            | 0%          | 154.117.762           | 1%          | 86.501.768         | -56%       |
| GAS NATURAL                             | 316.465               | 0%          | 319.019               | 0%          | 2.555              | -1%        |
| TELEFONIA CELULAR                       | 15.701.362            | 0%          | 20.982.584            | 0%          | 5.281.222          | -25%       |
| TELEFONO                                | 4.023.263             | 0%          | 4.075.378             | 0%          | 52.115             | -1%        |
| TELEFONIA INTERNET DEDICADO             | 801.099               | 0%          | 4.793.122             | 0%          | 3.992.023          | -83%       |
| ARRENDAMIENTO MUEBLES Y ENSERES         | -                     | 0%          | 136.202.603           | 1%          | 136.202.603        | -100%      |
| GASTOS DE VIAJE - TIQUETES              | -                     | 0%          | 114.809.036           | 1%          | 114.809.036        | -100%      |
| IMPRESOS,PUBLICACIONES,SUSCRIPCIONES Y  | 82.234.454            | 0%          | 64.984.919            | 0%          | 17.249.535         | 27%        |
| PAPELERIA PREIMPRESA (IMPRESOS Y PUBLIC | 4.459.773             | 0%          | 120.097.070           | 1%          | 115.637.297        | -96%       |
| CORREO                                  | 14.633.882            | 0%          | 20.443.757            | 0%          | 5.809.875          | -28%       |
| TRANSPORTE                              | 189.710.044           | 1%          | 159.220.910           | 1%          | 30.489.134         | 19%        |
| SEGUROS GENERALES                       | 779.100.300           | 5%          | 936.258.846           | 5%          | 157.158.546        | -17%       |
| ELEMENTOS DE PROTECCIÓN                 | 117.570.575           | 1%          | 37.423.988            | 0%          | 80.146.586         | 214%       |
| SUMIN. GASOLINA                         | 4.755.963             | 0%          | 8.272.033             | 0%          | 3.516.070          | -43%       |
| AFILIACIONES Y MEMBRESIAS               | 1.079.037             | 0%          | -                     | 0%          | 1.079.037          | -100%      |
| SERVICIO DE RESTAURANTE                 | 156.389.017           | 1%          | 235.787.338           | 1%          | 79.398.321         | -34%       |
| SERVICIOS DE ASEO                       | 407.674.424           | 2%          | 370.008.333           | 2%          | 37.666.091         | 10%        |
| TRANSPORTE E INCINERACION RESIDUOS HOSP | 6.905.324             | 0%          | 7.279.972             | 0%          | 374.648            | -5%        |
| BODEGAJE, ALMACENAMIENTO Y CUSTODIA     | 15.976.720            | 0%          | 19.466.954            | 0%          | 3.490.234          | -18%       |
| LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS              | -                     | 0%          | 2.007.045             | 0%          | 2.007.045          | -100%      |
| GASTOS LEGALES                          | 119.408.466           | 1%          | 805.926               | 0%          | 118.602.540        | 14716%     |
| <b>TOTALES</b>                          | <b>17.194.525.993</b> | <b>100%</b> | <b>17.563.958.692</b> | <b>100%</b> | <b>369.432.699</b> | <b>-2%</b> |

De acuerdo con el análisis vertical de los gastos generales, el 69% de los mismos se encuentra en 4 rubros a saber: Servicio tercerizado 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.

En el rubro de mantenimiento de software y hardware, 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 a continuación:

| PROVEEDORES DE SOPORTE DE SOFTWARE Y<br>HARDWARE |
|--------------------------------------------------|
| CSI BUSINESS SOFTWARE LIMITADA                   |
| GMEDIA SAS                                       |
| S&S IP SAS                                       |
| SAP COLOMBIA SAS                                 |
| SILVERY FROG SAS                                 |
| SORING LTDA                                      |
| SUMINISTROS RADIOGRAFICOS S A                    |
| TANDEM S.A.S.                                    |
| TIVIT COLOMBIA SAS                               |
| TMS CORPORATION S A S                            |
| TRANSFIRIENDO S.A                                |
| BITECA SAS                                       |
| CARE CLOUD SAS                                   |
| CENTRO DE ATENCION E INVES                       |
| CENTRO INTERACTIVO DE CRM S.A                    |
| CERTICAMARA S.A                                  |
| CIA INTERNACIONAL DE INTEGRACI                   |
| COLOMB. SOFTWARE Y HARDWARE CO                   |
| CSI BUSINESS SOFTWARE LIMITADA                   |
| EMPRESA TELECOMUNICACIONES BOG                   |
| GMEDIA SAS                                       |
| GPSTRATEGY SA                                    |
| INTER MILLENIUM SAS                              |
| LABWARE COLOMBIA S.A.S.                          |
| MICROSITIOS SAS                                  |
| NEGOCIOS GENERALES DE SISTEMAS S.A.              |
| NEORIS COLOMBIA S.A.S                            |
| PHILIPS COLOMBIANA S.A.S.                        |
| PROXEL COLOMBIA SAS                              |
| UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A                   |
| UT_ BIPASS TELEFONIA NUBE                        |

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

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

| <b>511110105 SERVICIOS OTROS SERVICIOS EN GENERAL</b> |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>EMPRESA</b>                                        | <b>VALOR</b>         |
| ABKA COLOMBIA S A S                                   | 9.474.208            |
| ALVAREZ SANABRIA CARLOS ALFONS                        | 230.853.503          |
| ANDES SERVICIOS DE CERTIFIC. DI                       | 2.199.999            |
| BLANCO PINZON ROSA ANGELICA                           | 4.000.000            |
| CONTRERAS CASTAÑEDA CARLOS                            | 10.296.340           |
| CORREDOR TORRES BLANCA CEC                            | 1.940.000            |
| ESTRATEGIO IPS SAS                                    | 12.396.700           |
| EVALUA SALUD IPS SAS                                  | 39.833.900           |
| MENDOZA ZAMORA DAGOBERTO                              | 143.607.794          |
| MICROSITIOS SAS                                       | 136.670.000          |
| ORIENTAR SALUD LIMITADA                               | 3.285.000            |
| PSICOLOGOS ESPE. ASO. SAS                             | 19.500.600           |
| SHAMA SALUD OCUPACIONAL                               | 661.640              |
| SODEXO SERVICIOS DE BENE                              | 3.983.101            |
| SOVE CONTROL AMBIENTAL EU                             | 1.523.200            |
| UNION TEMPORAL GESTORES Y SOLUCIONE                   | 2.104.575.440        |
| WINDOWS CHANNEL COLOMBIA S.A                          | 185.882.101          |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2.910.683.526</b> |

Por último, el valor del rubro de honorarios incluye el pago a los consultores de las diferentes áreas, el incremento del rubro en \$1.184.356.290 se encuentra reflejado en el pago de una vigencia del año 2011 por valor de \$740.644.282 a la empresa Cooperativa de Trabajo Asociado Legismed; el valor de \$71.400.000 por asesoría de la firma Price WaterHouse Coopers en PGP para el cáncer; La caja de compensación familiar realizó un estudio de clima organizacional y riesgo psicosocial por valor de \$59.341.120

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

**NOTA 29. GASTOS**  
**COMPOSICIÓN**

**Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

| <b>DESCRIPCIÓN</b>     |            |                                                                | <b>SALDOS A CORTES DE VIGENCIA</b> |                       | <b>VARIACIÓN</b>       |
|------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>CÓDIGO CONTABLE</b> | <b>NAT</b> | <b>CONCEPTO</b>                                                | <b>2.020</b>                       | <b>2.019</b>          | <b>VALOR VARIACIÓN</b> |
| <b>5.3</b>             | <b>Db</b>  | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>20.863.610.532</b>              | <b>18.939.359.440</b> | <b>1.924.251.092</b>   |
|                        | <b>Db</b>  | <b>DETERIORO</b>                                               | <b>16.835.017.485</b>              | <b>15.735.725.276</b> | <b>1.099.292.209</b>   |
| 5.3.47                 | Db         | De cuentas por cobrar                                          | 16.835.017.485                     | 15.735.725.276        | 1.099.292.209          |
|                        |            | <b>DEPRECIACIÓN</b>                                            | <b>3.088.393.067</b>               | <b>2.444.401.217</b>  | <b>643.991.850</b>     |
| 5.3.60                 | Db         | De propiedades, planta y equipo                                | 3.088.393.067                      | 2.444.401.217         | 643.991.850            |
|                        |            | <b>AMORTIZACIÓN</b>                                            | <b>940.199.980</b>                 | <b>759.232.948</b>    | <b>180.967.032</b>     |
| 5.3.66                 | Db         | De activos intangibles                                         | 940.199.980                        | 759.232.948           | 180.967.032            |

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

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

| DESCRIPCIÓN     |     | CONCEPTO                      | DETERIORO 2020      |                        |                |
|-----------------|-----|-------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT |                               | ACTIVOS FINANCIEROS | ACTIVOS NO FINANCIEROS | SALDO FINAL    |
|                 | Db  | DETERIORO                     | -                   | 16.835.017.485         | 16.835.017.485 |
| 5.3.47          | Db  | De cuentas por cobrar         | -                   | 16.835.017.485         | 16.835.017.485 |
| 5.3.47.09       | Db  | Servicios prestacion de salud | -                   | 16.835.017.485         | 16.835.017.485 |

29.7 Otros Gastos

|       |       |                       |
|-------|-------|-----------------------|
| NOTA  | 29.   | GASTOS<br>COMPOSICIÓN |
| Anexo | 29.7. | OTROS GASTOS          |

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                       | SALDOS A CORTES DE |                       | VARIACIÓN          |
|-----------------|-----|-------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                              | 2.020              | 2019<br>(reexpresado) | VALOR<br>VARIACIÓN |
| 5.8             | Db  | OTROS GASTOS                                          | 7.291.484.183      | 8.383.154.190         | -1.091.670.007     |
| 5.8.02          | Db  | COMISIONES                                            | 7.415.827          | 7.721.410             | -305.583           |
| 5.8.02.40       | Db  | Comisiones servicios financieros                      | 7.415.827          | 7.721.410             | -305.583           |
| 5.8.90          | Db  | GASTOS DIVERSOS                                       | 7.284.068.357      | 8.375.432.781         | -1.091.364.424     |
| 5.8.90.12       | Db  | Sentencias                                            | 30.000.000         | 354.535.151           | -324.535.151       |
| 5.8.90.14       | Db  | Margen en la contratación de los servicios de salud   | 41.801.145         | 8.314.679             | 33.486.466         |
| 5.8.90.19       | Db  | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 240.238.477        | 452.114.848           | -211.876.371       |
| 5.8.90.25       | Db  | Multas y sanciones                                    | 356.000            | 21.073.115            | -20.717.115        |
| 5.8.90.90       | Db  | Otros gastos diversos                                 | 6.971.672.734      | 7.539.394.987         | -567.722.253       |

El valor más representativo de este rubro es el registro de la reversión del ingreso por reconocimiento del mes de diciembre de 2020 por valor de \$6.918.050.041; lo anterior dado por el concepto de ingreso de los pacientes hospitalizados; según explicación detallada en la nota de ingresos.

NOTA 30. COSTOS

Los costos del Instituto registrados al 31 de diciembre de 2020 y diciembre de 2019 se componen así:

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS  
COMPOSICIÓN

| DESCRIPCIÓN     |     |                              | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                    | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                     | 2.020                       | 2019 (reexpresado) | VALOR VARIACIÓN |
| 6               | Db  | COSTOS DE VENTAS             | 267.722.472.591             | 272.671.713.556    | - 4.949.240.965 |
| 6.3             | Db  | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 267.722.472.591             | 272.671.713.556    | - 4.949.240.965 |
| 6.3.10          | Db  | Servicios de salud           | 267.722.472.591             | 272.671.713.556    | - 4.949.240.965 |

A continuación, se presenta el detalle de los costos por la prestación de servicios de salud registrados al 31 de diciembre de 2020 y mes de diciembre de 2019:

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

| DESCRIPCIÓN     |     |                                                                | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA |                 | VARIACIÓN       |
|-----------------|-----|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO                                                       | 2.020                       | 2.019           | VALOR VARIACIÓN |
| 6.3             | Db  | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                                   | 267.722.472.591             | 272.671.713.556 | - 4.949.240.965 |
| 6.3.10          | Db  | SERVICIOS DE SALUD                                             | 267.722.472.591             | 272.671.713.556 | - 4.949.240.965 |
| 6.3.10.01       | Db  | Urgencias - Consulta y procedimientos                          | 1.298.188.107               | 321.648.271     | 976.539.837     |
| 6.3.10.02       | Db  | Urgencias - Observación                                        | 4.134.500.388               | 1.837.097.410   | 2.297.402.978   |
| 6.3.10.16       | Db  | Servicios ambulatorios - Consulta especializada                | 41.380.168.590              | 41.773.931.684  | - 393.763.094   |
| 6.3.10.18       | Db  | Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención | 5.041.075.886               | 1.441.523.150   | 3.599.552.735   |
| 6.3.10.25       | Db  | Hospitalización - Estancia general                             | 37.520.343.386              | 45.701.391.780  | - 8.181.048.394 |
| 6.3.10.26       | Db  | Hospitalización -cuidados intensivos                           | 6.387.608.046               | 2.034.768.068   | 4.352.839.978   |
| 6.3.10.35       | Db  | Quirofanos y salas de parto                                    | 18.764.982.608              | 19.257.271.715  | - 492.289.107   |
| 6.3.10.40       | Db  | Apoyo diagnóstico- Laboratorio clínico                         | 5.730.363.091               | 5.169.459.112   | 560.903.979     |
| 6.3.10.41       | Db  | Apoyo diagnóstico-Imagenología                                 | 9.002.683.352               | 11.670.932.986  | - 2.668.249.633 |
| 6.3.10.42       | Db  | Apoyo diagnóstico-Anatomía Patológica                          | 5.664.833.581               | 5.029.934.364   | 634.899.217     |
| 6.3.10.43       | Db  | Apoyo diagnóstico-Otras unidades de apoyo                      | 3.650.883.905               | 3.246.338.975   | 404.544.930     |
| 6.3.10.50       | Db  | Apoyo Terapeutico-Rehabilitación                               | 813.315.334                 | 943.065.355     | - 129.750.022   |
| 6.3.10.52       | Db  | Apoyo Terapeutico-Banco de sangre                              | 1.562.276.842               | 1.402.397.523   | 159.879.319     |
| 6.3.10.55       | Db  | Apoyo Terapeutico-Terapias oncológicas                         | 6.757.816.352               | 1.807.873.867   | 4.949.942.485   |
| 6.3.10.56       | Db  | Apoyo Terapeutico-Farmacia                                     | 106.787.975.263             | 112.706.411.925 | - 5.918.436.662 |
| 6.3.10.57       | Db  | Apoyo Terapeutico-Otras unidades de apoyo                      | 2.946.350.371               | 7.124.491.657   | - 4.178.141.286 |
| 6.3.10.63       | Db  | Servicios conexos a la salud servicios                         | 1.351.815.405               | 1.161.560.154   | 190.255.252     |
| 6.3.10.64       | Db  | Servicios conexos a la salud investigación                     | 8.927.292.083               | 10.041.615.559  | - 1.114.323.476 |

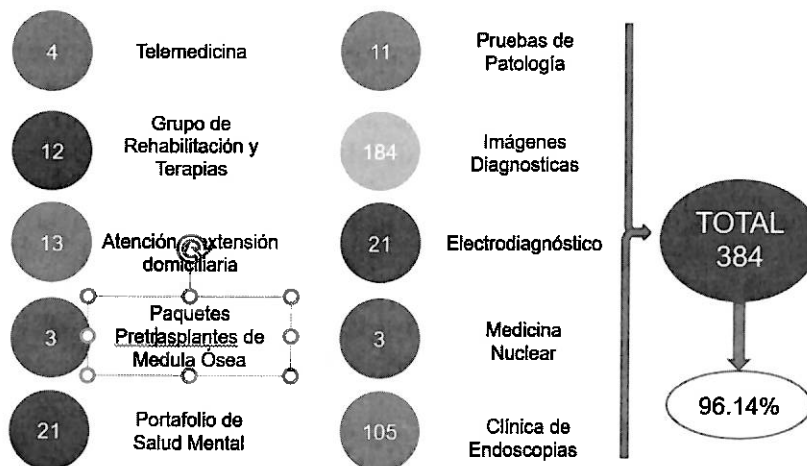
El total de los costos incurridos en el 2020 fue de \$267.722.472.591 y presentan una disminución de \$4.949.240.965 frente al 2019 que ascendió a \$272.671.713.556, equivalente a una reducción del 2%.

En el cuadro se detallan los distintos centros de costo con sus respectivos valores, donde se destacan la farmacia, consulta especializada, estancia general.

Durante la vigencia 2020, se registró en la cuenta 631064 el valor de \$6.966.413.676; que corresponde al ajuste realizado en la cuenta 1615 – construcciones en curso; dada que en la dinámica del registro de los activos en curso por proyectos de afecta el costo como cuenta puente para el registro de los proyectos de inversión.

Para el cierre de la vigencia 2020, el Instituto costeo el 96,14% de las prestaciones de los diferentes servicios que presta el Instituto de acuerdo con la siguiente tabla.

### Total Prestaciones Costeadas 2020



### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Durante la vigencia 2020, el estado de flujo de efectivo presenta un ingreso de recursos por valor de \$26.971.838.923 en las cuentas por cobrar, valor que es un indicador positivo para la entidad teniendo en cuenta la situación económica del país por la pandemia del Covid-19, y específicamente el sector de la salud por ser la primera línea de atención en la salud de los colombianos; así mismo se observa un incremento en sus inventarios por valor de \$6.164.201.455, dado el stock de elementos que se requiere para atención entre otros los elementos de protección personal, para los funcionarios de los servicios asistencial y administrativo; así mismo y corroborando la gestión realizada en el efectivo relacionado con las actividades se observa pago de sus cuentas por pagar por valor de \$3.538.465.522, es decir que cumplió una adecuada gestión de pago con sus proveedores de bienes y servicios; por lo

que en el estado de situación financiera se observa una disminución en el pasivo de la entidad de la vigencia 2020 con respecto a la del 2019.

Con respecto a la propiedad planta y equipo se observa una salida de efectivo por valor de \$24.448.649.174; que corresponde a la compra de equipo médico científico por valor de \$14.149.193.947, maquinaria y equipo por valor de \$4.155.992.537 adquirido para mejorar la atención de los pacientes; como valores más representativos utilizados en las actividades de inversión.

Es importante resaltar que el Instituto incrementó su flujo neto de efectivo en la suma de \$11.477.835.944; 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 da tranquilidad a las aseguradoras en la atención a sus afiliados. Importante relacionar el valor positivo del flujo de efectivo con el resultado contable negativo obtenido en el ejercicio 2020 de \$1.972.039.168, valor resultante de los registros contables de las cuentas de ingreso, costos y gastos que incluye cuentas que no son generadoras de efectivo tales como la depreciación de la propiedad planta y equipo, la amortización de intangibles y el deterioro de la cuenta de deudores que asciende a un valor de \$11.397.416.175; cómo se puede observar estos gastos y costos contables impactan la utilidad neta del ejercicio, pero no son tomados en cuenta para el flujo de efectivo situación que se evidencia en el resultado positivo con el incremento del efectivo al final de la vigencia 2020.

  
Ana Nancy Camelo Vanegas  
Contadora  
TP 43223-T

