

**2-2000-2023-003661**

Bogotá D.C., 13 de Septiembre de 2023

Doctora

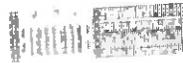
Diana Marcela Morales Rojas

Secretaria General

Comisión Cuarta Constitucional Permanente

Cámara de Representantes

Bogotá DC



Al Contestar cite Radicado: **20231000340003954**  
Folios: 59 Fecha: 2023-09-14 10:24  
Anexos: 0  
Remitente: Instituto Nacional de Salud  
Destinatario: COMISIÓN CUARTA

77630

**Asunto:** Informe situación financiera y ejecución presupuestal abril/2023 Instituto Nacional de Salud

Respetada doctora Morales:

De conformidad con el artículo 91 de la Ley 2276 del 29 de noviembre de 2022, de manera atenta se anexa al presente informe situación financiera y ejecución presupuestal (funcionamiento e inversión) del Instituto Nacional de Salud, con corte a abril de 2023, de acuerdo con los siguientes anexos:

1. Estado de la situación financiera
2. Estado de cambios en el patrimonio
3. Estado de Resultados
4. Notas a los estados contables
5. Ejecución presupuestal

La información correspondiente al mes de agosto será enviada una vez se realice el cierre en el SIIF, al finalizar el mes de septiembre.

Cordial saludo,



**CRIS ENCARNACIÓN REYES GÓMEZ**

Secretaria General

Indicar en letras el número de anexos y entre paréntesis su contenido y el número de folios

No. Anexos: Nueve (9)

No. Folios: 58

Nombre anexos: Estados contables y ejecución presupuestal

**Elaboró:** LUZ STELLA PRADILLA NOREÑA

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 28 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 230 7700 exts. 1801 - 1214

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 28 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia - PBX: (50) 220 77 00 exts. 100 - 1014



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD**

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
 AL 30 DE ABRIL DE 2023 Y 30 DE ABRIL DE 2022  
 (Cifras en pesos)

	abr-23	abr-22	VAR \$	VAR %	PASIVO	abr-23	abr-22	VAR \$	VAR %
<b>CORRIENTE</b>	<b>75.829.931.780,14</b>	<b>68.000.295.623,58</b>	<b>8.238.636.156,56</b>	<b>9,07%</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.512.577.150,04</b>	<b>5.512.577.150,04</b>	<b>-1.144.087.450,38</b>	<b>-20,75%</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	644.616.317,58	1.771.840.987,18	-627.825.669,60	-35,43%	CUENTAS POR PAGAR	3.303.648.879,42	1.238.901.333,32	2.064.747.548,10	167,61%
1105 CAJA	50.050.000,00	50.050.000,00	0,00	0,00%	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	593.956.317,58	1.721.790.987,18	-627.825.669,60	-36,45%	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDI	0,00	0,00	0,00	0,00%	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	1.298.710.375,54	1.888.786.228,12	-598.075.852,58	-31,72%	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1316 BIENES PRECUIDADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	952.348.822,54	1.520.578.733,12	-568.229.910,58	-37,37%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.094.899.629,70	1.094.899.629,70	0,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	346.361.553,00	368.207.495,00	-21.845.942,00	-5,93%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	36.932.608,00	36.932.608,00	0,00	0,00%
1386 DETERMINO ACUMULADO DE CUENTAS POR CC	0,00	0,00	0,00	0,00%	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	25.638.171,00	25.638.171,00	0,00	0,00%
15 INVENTARIOS	31.934.216.622,11	28.915.200.178,76	5.019.016.443,35	17,35%	RENTAS EN LA FUENTE EMPLEOS	355.831.833,53	355.831.833,53	0,00	0,00%
1505 BIENES PRECUIDADOS	724.106.358,80	827.197.667,76	-103.091.308,96	-12,46%	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	139.862.827,20	4.862.827,20	135.000.000,00	2776,16%	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IV	7.419.898,49	1.149.721,49	6.270.177,00	545,36%
1512 MATERIAS PRIMAS	21.537.070.696,16	19.309.661.215,99	2.167.409.480,17	11,19%	CREDITOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00	0,00%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	11.095.535.550,95	8.636.957.122,81	2.462.578.428,14	28,51%	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	433.691.529,00	76.611.945,00	357.079.584,00	466,02%	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMIN	0,00	0,00	0,00	0,00%
1580 DETERMINO ACUMULADO DE INVENTARIOS (C)	0,00	0,00	0,00	0,00%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	197.872.232,13	197.872.232,13	0,00	0,00%
19 OTROS ACTIVOS	39.161.968.884,91	36.726.467.529,52	2.437.521.455,39	6,64%	BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.994.558.607,62	2.195.938.079,62	-201.380.472,00	-9,17%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	2.425.822.750,78	2.632.533.747,43	-182.659.996,65	-6,98%	BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COF	1.994.558.607,62	2.195.938.079,62	-201.380.472,00	-9,17%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	31.475.377,00	61.050.724,00	-29.575.347,00	-48,44%	BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAR	0,00	0,00	0,00	0,00%
1908 CARGOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	36.706.630.037,13	34.050.863.045,09	2.655.766.992,04	7,78%	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1916 DERECHOS EN FIDECOMIS	0,00	0,00	0,00	0,00%	PROVISIONES	442.804.673,00	13.000.000,00	429.804.673,00	3306,96%
NO CORRIENTE	136.910.606.334,00	134.466.867.375,12	11.463.738.958,88	10,02%	PROVISIONES DIFERIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%	CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, TASA	0,00	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAR	0,00	0,00	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	PROVISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	PROVISIONES DIFERIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	134.226.266.360,37	118.669.339.965,47	15.756.926.394,90	13,29%	OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1605 TERRENOS	61.080.681.000,00	61.080.681.000,00	0,00	0,00%	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1610 CONSTRUCCIONES EN CURSO	40.742.400,68	42.242.400,68	-1.500.000,00	-3,55%	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1615 BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	0,00	0,00	0,00%	TOTAL PASIVO	5.512.577.150,04	1.144.087.450,38	4.368.489.699,66	381,93%
1625 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.151.108.494,05	1.231.020.521,27	-79.912.027,18	-6,49%					
1637 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAT	2.161.914.015,41	159.438.127,18	2.002.475.888,23	1255,90%					
1640 EDIFICACIONES	37.508.865.202,20	25.761.953.666,25	11.746.911.535,95	44,73%					
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELIS	17.590.390.011,62	15.663.142.354,90	1.927.247.656,72	12,31%					
1650 REDES, LINEAS Y CABLES	464.500.000,00	464.500.000,00	0,00	0,00%					
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.336.040.821,40	3.892.807.156,46	443.233.664,94	11,39%					
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	56.951.777.721,66	49.391.795.199,16	7.559.982.522,16	15,31%					

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	Verdadero
INSTITUTO NACIONAL DE SALUD ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2011-01-25

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
AL 30 DE ABRIL DE 2023 Y 30 DE ABRIL DE 2022  
(cifras en pesos)

	abr-23	abr-22	VAR \$	VAR %	abr-23	abr-22	VAR \$	VAR %
1665. MUEBLES, ENFERMERÍAS Y EQUIPOS DE OFICINA	5.204.377.707,63	4.614.409.431,01	589.968.276,62	12,8%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1670. EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.706.317.743,45	12.290.458.313,45	3.415.859.430,00	27,8%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1675. EQUIPO DE TRANSMISIÓN, TRACCION Y ELEVIC	709.524.893,09	514.911.173,09	194.613.720,00	37,8%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1680. EQUIPO DE COCINERA, COCINA DEPENDIENTE	14.204.954,13	18.464.977,47	(4.260.023,34)	(29,5%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1685. DEPRECIACION ACUMULADA (OR)	(62.196.113.747,71)	(56.025.913.777,58)	(6.170.200.000,00)	(10,0%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1685. DETENIMIENTO ACUMULADO DE PROPIEDADES, IN	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.106.673.046,00</b>	<b>1.120.059.749,41</b>	<b>(13.386.703,41)</b>	<b>(1,2%)</b>	<b>207.581.048.414,48</b>	<b>187.734.504.944,66</b>	<b>19.846.543.469,82</b>	<b>10,6%</b>
1721. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULT	1.106.673.046,00	1.120.059.749,41	(13.386.703,41)	(1,2%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1721. BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN	1.106.673.046,00	1.120.059.749,41	(13.386.703,41)	(1,2%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1730. DETENIMIENTO ACUMULADO DE BIENES DE US	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1730. DETENIMIENTO ACUMULADO DE BIENES DE US	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
19. OTROS ACTIVOS	1.083.648.258,83	4.756.867.082,34	(3.673.218.823,51)	(33,9%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1905. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1906. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1908. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1910. CARGOS DEFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1926. DEFERIDOS EN INTERCAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1970. INTANGIBLES	5.876.533.466,82	7.781.776.719,90	(1.905.243.253,08)	(24,5%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1975. AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(4.111.944.541,19)	(2.824.507.527,66)	(1.287.437.013,53)	(31,2%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
1986. ACTIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.106.673.046,00</b>	<b>1.120.059.749,41</b>	<b>(13.386.703,41)</b>	<b>(1,2%)</b>	<b>207.581.048.414,48</b>	<b>187.734.504.944,66</b>	<b>19.846.543.469,82</b>	<b>10,6%</b>
<b>CUENTAS DE OBLIGACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>207.581.048.414,48</b>	<b>187.734.504.944,66</b>	<b>19.846.543.469,82</b>	<b>10,6%</b>
81. ACTIVOS CONTINGENTES	1.691.155.016,00	1.489.553.284,80	201.601.731,20	13,5%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
83. DEUDA DE CONTROL	170.048.637,00	137.899.313,00	32.149.324,00	23,3%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
89. DEUDAS POR CONTRA (PR)	(2.167.680.677,00)	(1.825.362.297,00)	(342.318.380,00)	(18,8%)	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
<b>CUENTAS DE OBLIGACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>207.581.048.414,48</b>	<b>187.734.504.944,66</b>	<b>19.846.543.469,82</b>	<b>10,6%</b>
<b>ACTIVO PATRIMONIO</b>	<b>1.106.673.046,00</b>	<b>1.120.059.749,41</b>	<b>(13.386.703,41)</b>	<b>(1,2%)</b>	<b>207.581.048.414,48</b>	<b>187.734.504.944,66</b>	<b>19.846.543.469,82</b>	<b>10,6%</b>
31. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
CAPITAL FISCAL	75.546.300.028,99	75.546.300.028,99	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIO	135.647.743.186,42	107.680.173.904,16	27.967.569.282,26	25,9%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.386.996.807,07	3.108.113.424,51	3.278.883.382,56	105,8%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL IN	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
GANANCIA O PÉRDIDA EN INVERSI	0,00	0,00	0,00	0,0%	207.581.048.414,48	187.734.504.944,66	19.846.543.469,82	10,6%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.106.673.046,00</b>	<b>1.120.059.749,41</b>	<b>(13.386.703,41)</b>	<b>(1,2%)</b>	<b>207.581.048.414,48</b>	<b>187.734.504.944,66</b>	<b>19.846.543.469,82</b>	<b>10,6%</b>

HELVEN GUZMÁN RUIRIBAND GARCIA  
Representante Legal  
C.C. 801425.000

LUZ STELLA PACHELLA MORENO  
Cepidante Grupo Gestión Financiera  
C.C. 801161.613

Fecha de elaboración: 24 de mayo de 2023





INSTITUTO NACIONAL DE SALUD

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

AL 30 DE ABRIL DE 2023 Y 30 DE ABRIL DE 2022

(Cifras en pesos)

	30-04-23	30-04-22	VAR \$	VAR %
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>	<b>38.884.041.019,30</b>	<b>27.497.118.586,15</b>	<b>11.386.922.433,15</b>	<b>41,41%</b>
<b>42 VENTAS DE BIENES</b>	<b>1.908.641.000,00</b>	<b>1.145.393.000,00</b>	<b>763.248.000,00</b>	<b>66,64%</b>
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS	1.871.970.000,00	1.124.181.000,00	747.789.000,00	66,52%
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	36.671.000,00	21.212.000,00	15.459.000,00	72,88%
4295 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE BIENES (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>775.049.000,00</b>	<b>141.958.000,00</b>	<b>633.091.000,00</b>	<b>445,97%</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4312 SERVICIOS DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00%
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
4390 OTROS SERVICIOS	775.049.000,00	141.958.000,00	633.091.000,00	445,97%
4395 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.744.853.315,90</b>	<b>371.941.001,24</b>	<b>2.372.912.314,66</b>	<b>637,98%</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	2.744.853.315,90	371.941.001,24	2.372.912.314,66	637,98%
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>33.455.487.703,40</b>	<b>25.837.826.584,91</b>	<b>7.617.671.118,49</b>	<b>29,48%</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	32.203.674.239,40	24.929.868.901,91	7.273.805.337,49	29,18%
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.251.823.464,00	907.957.683,00	343.865.781,00	37,87%
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>5.779.020,00</b>	<b>-5.779.020,00</b>	<b>-100,00%</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	5.779.020,00	-5.779.020,00	-100,00%
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.122.212.490,34</b>	<b>1.195.873.765,27</b>	<b>-73.661.274,93</b>	<b>-6,16%</b>
<b>62 COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>1.122.212.490,34</b>	<b>1.195.873.765,27</b>	<b>-73.661.274,93</b>	<b>-6,16%</b>
6205 BIENES PRODUCIDOS	1.122.212.490,34	1.195.873.765,27	-73.661.274,93	-6,16%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>30.430.069.099,25</b>	<b>20.268.658.816,19</b>	<b>10.161.410.283,06</b>	<b>50,13%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	5.945.824.214,85	6.391.587.479,71	-445.763.264,86	-6,97%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.683.432.630,00	1.657.206.717,00	26.225.913,00	1,58%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	314.556.897,22	310.673.067,00	3.883.830,22	1,25%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.301.333.445,00	2.331.963.092,00	-30.629.647,00	-1,31%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	147.743.111,40	261.098.056,82	-113.354.945,42	-43,41%

	30-04-23	30-04-22	VAR \$	VAR %
<b>5111 GENERALES</b>				
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	16.788.898.992,13	7.181.529.519,81	9.607.369.472,32	133,78%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	49.025.259,00	39.530.800,00	9.494.459,00	24,02%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5359 DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.125.037.208,94	1.529.790.121,57	595.247.087,37	38,91%
5363 AMORTIZACION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5364 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5366 AMORTIZACION DE BIENES DE USO PÚBLICO	626.794.983,48	550.226.452,28	76.568.521,20	13,92%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	441.464.673,00	0,00	441.464.673,00	100,00%
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5374 DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5502 SALUD	5.957.584,23	15.053.500,00	-9.095.815,77	-60,42%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>7.331.759.429,71</b>	<b>6.032.586.004,69</b>	<b>1.299.173.425,02</b>	<b>21,54%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>160.063.282,00</b>	<b>3.317.000,00</b>	<b>156.746.282,00</b>	<b>4725,56%</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
4802 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
4808 INGRESOS DIVERSOS	160.063.282,00	3.317.000,00	156.746.282,00	4725,54%
4819 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4823 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.104.835.910,64</b>	<b>922.012.564,18</b>	<b>182.823.346,46</b>	<b>19,83%</b>
5802 OTROS GASTOS COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5816 PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5890 GASTOS DIVERSOS	1.104.835.910,64	922.012.564,18	182.823.346,46	19,83%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>6.386.986.801,07</b>	<b>5.108.111.420,51</b>	<b>1.278.875.380,56</b>	<b>25,04%</b>

**LIDIA MERCÉDES IGRORIO ARIAS**  
 Contadora INS  
 TP 100867-T  
 CC 51.799.610

**LUZ STELLA PRADILLA NOREGIA**  
 Coproductora Grupo Gestion Financiera  
 CC-91.833.683

**HELVER GUDOVANNI RUBIANO GARCIA**  
 Representante legal  
 CC-80.423.054

Fecha de Elaboración: 24/05/2023



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 30 DE ABRIL DE 2023

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES**

El Instituto Nacional de Salud fue creado mediante Decreto Ley No. 470 de 1968 y reglamentado por los Decretos números 604 de 1974, 671 del 11/04/1975, 2737 del 17/12/1976, 1714 del 04/08/1978, 614 de 1984, 1723/1987, 1473 del 09/07/1990, 2166 del 30/12/1992, el 1733 y 1734 del 01/12/1993, 1049/1995, 1211 del 14/09/1995 y el Decreto 4109 del 02/11/2011 y reestructurado mediante Decreto 272/2004, con cambio de naturaleza jurídica con el Decreto 4109 del 02 de noviembre de 2011 y reestructurado mediante Decreto 2774 y 2775 de 2012.

Es un instituto científico y técnico con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y al Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación en los términos establecidos en la ley y ese Decreto; tiene jurisdicción en todo el territorio nacional. El domicilio sede de sus órganos administrativos principales es la ciudad de Bogotá.

Conforme al Decreto 4109 de 2011, el Instituto Nacional de Salud tiene como objeto lo siguiente:

- Desarrollo y gestión del conocimiento científico en salud y biomedicina para contribuir a mejorar las condiciones de salud de las personas.
- Realizar investigación científica básica y aplicada en salud y biomedicina.
- Promoción de la investigación científica, la innovación y formulación de estudios de acuerdo con las prioridades de salud pública de conocimiento del Instituto.
- Vigilancia y seguridad sanitaria en los temas de su competencia.
- Producción de insumos y biológicos

#OrgullosamenteINS

 @INS Colombia
  @InsaludColombia
  @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



- Actuar como laboratorio nacional de referencia y coordinador de las redes especiales, en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud y del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Adicionalmente, de conformidad con el Decreto 4109 de 2011 tiene como funciones las siguientes:

1. Generar, desarrollar, aplicar y transferir el conocimiento científico sobre la naturaleza, la etiología, las causas, la fisiopatología, la patogénesis, la epidemiología y los riesgos de enfermedades de prioridad en salud pública, que permita acelerar el uso de ese conocimiento en estrategias de predicción, prevención, diagnóstico, tratamiento y control oportunos para el beneficio de la salud de la población humana.
2. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar la Investigación y gestión del conocimiento en salud pública, de conformidad con las políticas, planes y lineamientos del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación y del Ministerio de Salud y Protección Social.
3. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar investigación científica en biomedicina.
4. Participar y prestar asesoría en la formulación de normas científico-técnicas y procedimientos técnicos en salud pública.
5. Dirigir, diseñar y desarrollar investigaciones epidemiológicas, experimentales y de desarrollo tecnológico, de acuerdo con las necesidades y las políticas en materia de salud pública, para la comprensión, prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, de conformidad con las competencias asignadas al Instituto.
6. Promover, coordinar, dirigir y realizar estudios e investigaciones destinadas a evaluar la eficiencia de las intervenciones para mejorar la salud pública, en el marco de las competencias de la entidad.
7. Crear y articular una red de centros de investigación científico-técnicos en materia de salud pública, en la cual participen todas las entidades que desarrollen actividades de investigación, validación y transferencia de tecnología en ciencias de la salud pública, con el fin de contribuir al aprovechamiento racional de toda la capacidad científica de que disponga el país en este campo.

#OrgullosamenteINS



8. Ejercer las funciones de Observatorio Nacional de Salud conforme a los artículos 8o. y 9º. De la Ley 1438 de 2011.

9. Diseñar e implementar, en lo de su competencia, el modelo operativo del Sistema de Vigilancia y Seguridad Sanitaria en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

10. Emitir conceptos sobre clasificación toxicológica y evaluación del riesgo de toxicidad, de plaguicidas que vayan a ser utilizados en el país, función que asumirá el Instituto en los términos y plazos señalados en el decreto de reorganización del Ministerio de Salud y Protección Social.

11. Participar en la planeación, desarrollo y coordinación de los sistemas de información en salud pública, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social, las entidades territoriales y demás entidades del sistema de salud.

12. Formular, proponer y controlar, en el marco de sus competencias, la ejecución de programas de prevención, promoción y protección de la salud pública.

13. Elaborar los diagnósticos que determinen eventuales riesgos en salud pública, que estén asociados a desastres de cualquier tipo u origen.

14. Coordinar y articular, en el ámbito de sus competencias, las acciones de evaluación, superación y mitigación de los riesgos que afecten la salud pública, con las entidades nacionales y territoriales.

15. Promover, orientar y realizar actividades de capacitación en competencias del recurso humano que presta servicios en salud pública, de conformidad con la política del Gobierno Nacional.

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



16. Promover, la participación de los laboratorios e instituciones que realicen análisis de interés en salud pública en los programas de evaluación externa del desempeño para incentivar el mejoramiento de la calidad de las pruebas que realicen dichos laboratorios.

17. Coordinar y asesorar la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en asuntos de su competencia y servir como laboratorio nacional de salud pública y de referencia.

18. Definir estrategias e impulsar y coordinar los planes y programas de transferencia de tecnología y de asistencia técnica para la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social.

19. Participar en la evaluación de tecnologías en salud pública, en lo de su competencia.

20. Investigar, desarrollar, producir, comercializar y proveer bienes y servicios esenciales en salud pública, de conformidad con los parámetros establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera directa o mediante alianzas o asociaciones estratégicas.

21. Participar en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social en el diseño y ejecución de programas y actividades destinados a prevenir, reducir o atender los efectos sobre la salud producidos por desastres, calamidades o emergencias, en articulación con las autoridades del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres – SINPAD.

22. Participar con las agencias especializadas u otras entidades, en el marco de las formas asociativas de cooperación previstas por las normas propias del régimen de ciencia, tecnología e innovación.

23. Las demás funciones que le asigne la ley.

Igualmente, el Decreto 4109 de noviembre de 2011, estableció que el patrimonio del Instituto Nacional de Salud estará constituido por:

---

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insaludColombia



@INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

Los aportes que reciba del Presupuesto General de la Nación

Los bienes, derechos y recursos que la Nación y las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, de cualquier orden, le transfieran a cualquier título.

Las utilidades generadas por la participación del Instituto en sociedades, corporaciones y sociedades industriales y comerciales del Estado.

Los ingresos que obtenga por concepto de prestación de servicios técnicos y científicos, así como la comercialización de bienes y servicios.

El producto de las donaciones, legados, asignaciones, aportes en especie o en industria y subvenciones que reciba el Instituto de entidades públicas y privadas, nacionales e internacionales y de personas naturales.

Los recursos por el usufructo de las patentes y las regalías que se reciban por concepto de descubrimientos o inventos.

Los recursos del Fondo Especial de Investigaciones.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto Nacional de Salud –INS con NIT 899.999.403-4 tiene su sede en la ciudad de Bogotá en la Avenida Calle 26 No. 51-20, como entidad contable pública se rige por los principios y normatividad expedida por la Contaduría Pública, en materia contable, identificado con código institucional 025900000.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el INS está aplicando a partir del 01 de enero de 2018 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en esa vigencia se elaboró el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Los Libros Oficiales a 30 de abril de 2023 se encuentran actualizados en tiempo real en el sistema electrónico SIF II Nación al igual que en copia disco duro externo que reposa en manos del Contador de la entidad, y la información se valida y transmite ante la Contaduría General de la Nación en forma trimestral, a través del Consolidador de Información de Hacienda Pública CHIP, de acuerdo con instrucciones y fechas establecidas por este órgano rector.

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 #xts. 1101 - 1214



La información contable pública de la entidad se presenta en pesos colombianos.

### 3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Las principales limitaciones se encuentran en no contar con todos los módulos en SIIF que dentro del desarrollo de su cometido estatal requiere el Instituto Nacional de Salud, tales como Nómina, Manejo de Almacén e Inventarios y Costos, lo cual genera retardos en el cumplimiento de las fechas de entrega de la información de las dependencias generadoras a Contabilidad para su cargue antes de los cierres contables mensuales en el Aplicativo citado.

Sin embargo, a partir del primer semestre de 2021 la entidad ha implementado el software SICI desarrollado por la Oficina TICS para el manejo de inventarios y costos de transformación.

La entidad ha socializado su Manual de Políticas Contables, el POE e Instructivos actualizados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno a las dependencias generadoras de la información y fue actualizado con fecha 23 de diciembre de 2022, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS y socializada la actualización a las Dependencias generadoras de la información.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

La información contable se encuentra registrada con base en soportes idóneos, que permiten verificar la razonabilidad y veracidad de los saldos en cada cuenta contable. Todas las operaciones económicas se registran con base en el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016) y demás normatividad relacionada.

Las operaciones económicas se registran en el aplicativo SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, bien sea en forma automática por los módulos de Central de Cuentas, Pagaduría, Derechos y Cartera y forma manual por Contabilidad con base en los soportes suministrados por las Dependencias generadoras de la información.

---

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



Para el desarrollo de las actividades relacionadas con la depuración y sostenibilidad de la información contable, se cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS.

El comportamiento de las cuentas contables con corte a 30 de abril de 2023, es el siguiente:

### ACTIVO

#### 1105 – Caja

Está representado en el saldo de caja general y corresponde al fondo fijo para el flujo de los ingresos que se reciben en casos especiales por venta de bienes y prestación de servicios y su saldo no varió con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Adicionalmente el saldo por constitución de cajas menores de inversión y funcionamiento mediante resoluciones números 126 y 137 de fechas 16 de febrero de 2023 y por valores de \$40.000.000.00 y \$10.000.000.00, respectivamente; lo que no genera variación en el saldo de la cuenta contable con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los recursos de caja menor de inversión y funcionamiento se manejan a través de las cuentas corrientes números 026993071 y 026109645 de Davivienda y la Profesional responsable del manejo de estas es Dora Milena Velosa Duque.

#### 1110 – Depósitos en Instituciones Financieras

El saldo está representado por los recursos recibidos en las cuentas corrientes manejadas por la entidad, tanto por concepto de Recursos Nación como de recursos propios, para un valor total a la fecha de corte de \$593.965.317.58 y su variación porcentual fue una disminución del 51.39% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el cargue de extracto por parte de Tesorería en la cuenta de recursos propios.

---

#OrgullosamenteINS

 @INS Colombia  @insaludColombia  @INS Colombia



Los recursos Nación corresponden a los entregados por la Dirección del Tesoro Nacional para la atención de los gastos originados por el desarrollo del cometido estatal de la entidad y los recursos propios corresponden a los ingresos por la venta de bienes y/o prestación de servicios, los cuales se registran por medio del módulo de Derechos y Cartera en SIIF, una vez se identifica el Tercero y el concepto mediante causación y recaudo simultáneo y la elaboración de la respectiva factura electrónica.

El saldo a 30 de abril de 2023 está desagregado de la siguiente manera:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990334	RECURSOS PROPIOS, SERVICIOS PUBLICOS, CAPACITACIÓN Y OTROS	555701.052.60
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 080002512	GASTOS GENERALES, SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	240.574.50
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990342	GASTOS DE PERSONAL, NOMINA, SODEXO PAX	2.464.869.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 026992388	INVERSION ORDINARIA, PROVEEDORES Y VARIOS	370.149.01
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473169999959	CAJA MENOR GASTOS JUDICIALES	35.188.681.47
		TOTALES:	<b>593.965.317.58</b>

Su comportamiento se debe a la depuración de partidas conciliatorias correspondientes a documentos de recaudo por clasificar y el no cargue de extracto bancario a partir de la vigencia 2022.

### 1337 – Transferencias por Cobrar

En esta cuenta se registra el saldo por regalías provenientes de Transferencias para proyectos de inversión, recibidos a través de Bogotá D.C. – Distrito Capital, para el fortalecimiento de la capacidad instalada en el CTEI del Instituto Nacional de Salud, para la manipulación, caracterización, vigilancia e investigación de agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en Bogotá y en el territorio nacional.

#OrgullosamenteINS



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

El saldo a la fecha de corte en esta cuenta es por valor de \$952.349.622.54 y su variación representa una disminución del 37.37% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1384 – Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se registran los saldos pendientes de pago por parte de las Entidades Promotora de Salud – EPS por concepto de pago de incapacidades de funcionarios, por valor de \$346.361.253.00 y a 30 de abril de 2023, está detallado de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	43.526.680.00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	21.471.337.00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	4.219.326.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	128.555.486.00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	62.094.341.00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	20.210.538.00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	11.550.465.00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11.191.392.00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	15.855.370.00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	5.341.567.00
800130907	SALUD TOTAL SA EPS ENTIDAD SALUD TOTAL	181.460.00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	12.812.838.00
	TOTALES:	337.010.800.00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insaludColombia



@INS Colombia



Igualmente se registran los mayores valores pagados por concepto de cesantías a funcionarios durante la vigencia 2011 y que está pendiente información por parte de Talento Humano sobre el descuento total de los valores:

Identificación	Tercero	Saldo Final
52775989	JULIANA BARBOSA RAMIREZ	34.449.00
79514467	WILLIAM PEREZ GALINDO	9.058.00
41748900	MARLENY MONTILLA MORENO	103.285.00
32855451	SOLMARA BELLO PIERUCCINI	31.250.00
51577267	DIOSELINA PELAEZ CARVAJAL	101.419.00
52148566	ALIETH KARINA PIÑEROS FUQUEN	50.435.00
79505964	MIGUEL ANDRES PAEZ MARTINEZ	55.799.00
41673595	MARTHA GRACIA ROMERO	100.543.00
51569426	MARIA ANA LIDA MORENO MARTINEZ	212.447.00
79920822	JHON JAIRO MUÑOZ GALINDO	137.167.00
52188417	MAUREN NINOSKA DIMATE ECHEVERRY	360.00
79384966	IVAN CORTES	392.285.00
19352110	DIDIER ORLANDO VERGARA DIAZ	169.938.00
53051497	LUZ MARIA WINTACO MARTINEZ	2.000.00
79308313	MARTIN ALFONSO BALLEEN CABALLERO	50.000.00
37817641	LUZ MARINA SAENZ ABRIL	27.918.00
1013596561	LUCEIDA GARAVITO FERNANDEZ	792.00
79474215	WILLIAM PARRA ANGEL	15.846.00
51559619	ESPERANZA GAONA ZARATE	4.988.00
65691754	MARIA ESPERANZA ALVAREZ ZARTA	29.501.00
51627743	SONIA ROSSANA CAMACHO PRIAS	39.838.00
79344101	SAUL PORRAS MILLAN	25.258.00
	TOTALES:	1.594.576.00

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



Adicionalmente se registra en esta cuenta por concepto de valor de \$462.000 pagado a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá por concepto de impuesto de vehículo Nissan X-trail Modelo 2009 que había sido indemnizado por pérdida total por parte de La Previsora S.A. y sobre el cual se ha adelantado reclamaciones ante esa entidad, pero a la fecha no ha sido devuelto ni compensado y el mayor valor pagado por salarios al funcionario José Antonio Camacho de \$7.200.000.00.

La disminución en el saldo de esta cuenta fue del 5.93% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1505 – Inventarios Bienes Producidos

En esta cuenta se registran las existencias de bienes producidos por la entidad para la atención de necesidades en salud de la población colombiana tales como medicamentos - sueros, que esperan ser comercializados y cuyas existencias a 28 de febrero de 2023, está conformada de la siguiente manera:

	<b>LOTES EN ALMACEN</b>	<b>COSTO CAJA</b>	<b>SALDO 30/04/2023</b>	<b>A</b>	<b>SALDO CAJAS A ABRIL 2023</b>
18ALP01	Suero Antiveneno Lonómico Polivalente	346.553,65	5.198.304,75		15
18ALP02	Antiveneno Lonómico Polivalente	272.648,96	26.446.949.12		97
18ALP03	Antiveneno Lonómico Polivalente	281.103,55	26.985.940.80		96
22ALP01	Antiveneno polivalente lonómico	572.417.69	54.952.098.63		96
21AMP01	Antiveneno Anticoral Polivalente	74.581.32	74.581.32		1
21AMP02	Antiveneno Anticoral Polivalente	45.210.62	29.025.218.12		642

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

20SAP03	Suero Antiofídico Polivalente	34.646.17	103.938.50	3
22SAP02	Suero Antiofídico Polivalente	29.766.07	45.631.377.76	1.533
22SAP03	Suero Antiofídico Polivalente	35.611.59	175.102.205.79	4.917
22SAP04	Suero Antiofídico Polivalente	57.639.35	280.588.397.00	4.868

ALP.- Antiveneno Lonómico Polivalente

AMP.- Antiveneno Micrúrico Polivalente

SAP.- Suero Antiofídico Polivalente

Para un saldo total registrado a la fecha de corte de \$644.109.011.78.

Adicionalmente las existencias finales de semovientes (biomodelos), está detallado de la siguiente manera:

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD			
ALMACEN GENERAL-SIAI			
Saldos semovientes GAL a 30/04/2023			
Descripción	Valor Unitario	Cantidad Final a abril 30 de 2023	Valor Saldo Final abril/2023
BALB/c Lactante	43.263,67	40	1.730.546.80
BALB/c 4 semanas	73.597,83	8	588.782.64
BALB/c 5 semanas	74.073.00	35	2.592.555.00
BALB/c 7 semanas	86.396.74	6	518.380.44
BALB/c 8 semanas	92.558,61	68	6.293.985.48
CD-1 (ICR) Lactante	20.113,89	435	8.749.542.15
CD-1 (ICR) 3 semanas	31.040,17	135	4.190.422.95
CD-1 (ICR) 4 semanas	34.393,00	10	343.930.00

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

CD-1 (ICR) 5 semanas	38.323,95	28	1.073.070.60
CD-1 (ICR) 6 semanas	41.965,91	29	1.217.011.39
CD-1 (ICR) 7 semanas	45.607,87	6	273.647.22
CD-1 (ICR) 8 semanas	49.249,83	161	7.929.222.63
Wistar Lactante	28.131,62	49	1.378.449.38
Wistar 3 semanas	42.595,32	39	1.661.217.48
Wistar 4 semanas	61.952.00	2	123.904.00
Wistar 5 semanas	86.297.30	1	86.297.30
Wistar 6 semanas	115.870,39	13	1.506.315.07
Wistar 7 semanas	150.372.33	1	150.372.33
Wistar 8 semanas	155.301,18	34	5.280.240.12
Cobayo Hartley 3 semanas	79.936,96	20	1.598.739.20
Cobayo Hartley 5 semanas	135.030.19	45	6.076.358.55
Cobayo Hartley 6 semanas	172.855.10	7	1.209.985.70
Cobayo Hartley 7 semanas	179.159,25	45	8.062.166.25
Hámster sirio 4 semanas	60.218.28	10	602.182.80
Hámster sirio 5 semanas	83.638.96	7	585.472.72
Hámster sirio 8 semanas	149.780.47	19	2.845.828.93
Gerbil Mongolia Lactante	52.663.38	41	2.159.198.58
Gerbil Mongolia 3 semanas	74.125.28	26	1.927.257.28
Gerbil Mongolia 5 semanas	138.821.87	17	2.359.971.79
Gerbil Mongolia 6 semanas	182.391.38	14	2.553.479.32
Gerbil Mongolia 8 semanas	240.484.05	18	4.328.712.90
			<b>79.997.247.00</b>

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es una disminución del 12.46%.

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia
 @insaludColombia
 @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



---

### 1510 – Mercancías en Existencia

En el saldo de esta cuenta está representado en la adquisición de nueva cepa de semovientes (biomodelos) en la vigencia 2022 por valor de \$135.000.000.00.

Adicionalmente se registran las existencias de material didáctico utilizado en las diferentes capacitaciones que realiza la entidad por valor de \$4.862.827.20.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 2776.16%, representado en el registro de la adquisición de semovientes en el mes de marzo de 2023.

### 1512 – Materias Primas

En esta cuenta se registran las existencias de materias primas para la producción de bienes y prestación de servicios que se encuentran a cargo de los laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$21.537.020.056.16.

Los inventarios en el INS se clasifican para la producción bienes o prestación de servicios, se miden por el costo de adquisición o transformación.

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación de costos, se aplica el método de costo promedio.

La variación en el saldo de esta cuenta fue un incremento del 11.19% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1514 – Materiales y Suministros

---

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

En esta cuenta se registran las existencias de envases y empaques, materiales médico quirúrgico, reactivo y de laboratorio, repuesto, material para la educación, entre otros a cargo de los diferentes laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$11.099.535.950,95.

Las mermas o vencimiento de los inventarios implican el retiro de estos y su reconocimiento como gastos del periodo, previo cumplimiento de todas las políticas establecidas por el Instituto Nacional de Salud y normatividad legal y ambiental vigente en el país.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 28.51%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1520 – Productos en Proceso

En esta cuenta el saldo a 30 de abril de 2023 está conformado por los costos acumulados en la producción del lote 22sap05 – suero antiofidico polivalente por valor de \$433.691.529,00

#### 1605 – Terrenos

En el saldo de esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la entidad, tanto urbanos en la ciudad de Bogotá, rurales en el municipio de Armero - Guayabal y de Bojacá (Cundinamarca), con base en el último avalúo realizado, durante la vigencia 2016.

El saldo a 30 de abril de 2023 por valor de \$61.080.681.000,00 no presenta variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y el detalle es el siguiente:

Terrenos urbanos	\$ 60.062.740.000,00
Terrenos rurales	\$ 1.017.941.000,00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insaludColombia



@INS Colombia



Los terrenos urbanos corresponden a la sede del INS en la Avenida Calle 26 #51-20 y el predio que se encuentra ubicado en la Carrera 14ª #58ª-29 actualmente en comodato con el Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta en la ciudad de Bogotá D.C. y los rurales de la Hacienda Galindo – Bojacá Cundinamarca y el Serpentario de Armero.

### 1610 – Semovientes

En el saldo de esta cuenta se registran los semovientes de propiedad de la entidad, necesarios dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 30 de abril de 2023 es de \$40.742.400,68 y con respecto al mismo corte de la vigencia anterior presentó una disminución del 3.55%, debido al registro del fallecimiento de un equino en la Hacienda Galindo.

Este grupo está conformado por gansos, equinos, ovinos y mulares que se requieren dentro de los procesos productivos de la entidad y se encuentran ubicados en la Hacienda Galindo y Serpentario.

### 1635 – Bienes Muebles en Bodega

Dentro del saldo de esta cuenta se registran aquellos bienes muebles de propiedad del INS, que no están en uso.

El saldo a 30 de abril de 2023 por valor de \$1.151.108.434,09 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/04/2023
163501	Maquinaria y Equipo	60.329.955,91
163502	Equipo médico y científico	335.152.559,46
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	711.055.718,48

#OrgullosamenteINS



MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO NACIONAL DE SALUD

163504	Equipos de comunicación y computación	44.025.195.85
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	545.004.39

El saldo de esta cuenta tuvo una disminución del 6.49% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, por la entrega al servicio de los bienes recibidos.

A estos bienes no se les aplica depreciación.

**1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados**

En el saldo de esta cuenta la propiedad, planta y equipo no explotados corresponden a los bienes que no están siendo utilizados por la entidad.

El saldo a 30 de abril de 2023 por valor de \$2.161.914.014.01 se encuentra detallado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/04/2023
163707	Maquinaria y Equipo	27.561.508.46
163708	Equipo médico y científico	1.585.835.040.40
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	157.511.266.20
163710	Equipos de comunicación y computación	389.755.254.95

A los bienes muebles que conforman la propiedad planta y equipo no explotados no se les practica depreciación durante el tiempo que permanezcan como tal.

El saldo de esta cuenta tuvo un incremento del 1255.96% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1640 – Edificaciones**

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



Dentro del saldo de esta cuenta se registran los bienes inmuebles de propiedad del INS ubicados en la Avenida Calle 26 No. 51-20 de la localidad Teusaquillo y en la Carrera 14ª No. 58ª-29 Chapinero Central de ciudad de Bogotá. También la Finca Galindo Hacienda Ocho Ríos Vereda Cortés Municipio de Bojacá Departamento de Cundinamarca y el Serpentario Vereda Santo Domingo del Municipio de Armero Guayabal en Tolima, de acuerdo con el último avalúo realizado y las adiciones y mejoras.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones con el propósito de ampliar su vida útil se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

El saldo en esta cuenta a 30 de abril de 2023 es de \$31.508.805.202,10 se incrementó en un 24.73%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en las adiciones y mejoras registradas en diciembre de 2022.

Las reparaciones de las edificaciones se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza por el método de línea recta con base en una vida útil de 50 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

### 1645 – Plantas, Ductos y Túneles

En el saldo de esta cuenta se registra el valor del Nuevo Bioterio de Colombia de propiedad del INS, ubicado en la ciudad de Bogotá, dentro de la edificación central de la entidad, el cual es utilizado para la producción, conservación y experimentación de animales de laboratorio (Biomodelos), por valor de \$17.590.390.011.82.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las Plantas, Ductos y Túneles con el propósito de ampliar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones de la Planta de Producción se reconocen como gasto y afectan el resultado del ejercicio.

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

Su depreciación se realiza con base en una vida útil de 15 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 12.31%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro de adiciones y mejoras en diciembre de 2022.

#### 1650 – Redes, líneas y cables

A partir de diciembre de 2021 se registra saldo en esta cuenta por valor de \$329.000.000.00 y se incrementó en el mes de abril en \$135.500.000, debido a la adquisición e instalación de líneas de y cables de telecomunicaciones dentro de las instalaciones de la entidad.

En el saldo de esta cuenta no se presentó ninguna variación, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1655 – Maquinaria y Equipo

En este saldo se registran los bienes como maquinaria industrial, equipo agropecuario de silvicultura y pesca, herramientas y accesorios y equipo de aseo, que están siendo utilizados por las Dependencias del INS, en el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo con corte a 30 de abril de 2023 por valor de \$4.330.040.821.40 está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/04//2023
165504	Maquinaria Industrial	4.117.508.579.84
165506	Equipo de recreación y deporte	33.741.000.00
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	45.360.009.78
165511	Herramientas y accesorios	109.363.194.20
165523	Equipo de aseo	24.068.037.58

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insaludColombia



@INS Colombia



Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de 15 años.

El incremento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es del 12.39%.

### 1660 – Equipo Médico y Científico

El equipo médico y científico de la entidad está conformado por el equipo de laboratorio ubicado y utilizado dentro de los laboratorios de las Direcciones Técnicas, en el desarrollo de las actividades propias de cada uno de ellos, bien sea de producción, prestación de servicios o investigación e innovación, enmarcados dentro del cometido estatal de la entidad.

El saldo en esta cuenta a 30 de abril de 2023 es de \$56.955.777.221.66

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

El incremento en el saldo de esta cuenta fue del 15.31% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1665 – Muebles, enseres y equipos de oficina

En el saldo de esta cuenta se incluyen los muebles, enseres y máquinas de oficina de propiedad y en uso del INS.

El saldo de esta cuenta a 30 de abril de 2023 es de \$5.204.377.767.63 está desagregado de la siguiente manera:

Muebles y Enseres \$ 3.754.659.934.18

---

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



**MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL**



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD**

Equipo y Máquina de Oficina \$ 1.449.717.833.45

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

Su incremento en saldo con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es del 11.82%.

**1670 – Equipos de comunicación y computación**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de comunicación y computación de propiedad y en uso del INS.

El saldo de esta cuenta a 30 de abril de 2023 por valor de \$15.706.312.743.45 se encuentra detallado así:

Equipo de Comunicación	\$	415.394.754.36
Equipo de Computación	\$	15.290.917.989.09

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, para el equipo de comunicación con una vida útil de diez (10) años y para los equipos de computación de cinco (5) años.

El incremento en el saldo de esta cuenta fue del 27.79% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1675 – Equipos de Transporte, Tracción y Elevación**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad y en uso del INS.

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 25 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



El saldo en esta cuenta a 30 de abril de 2023 por valor de \$709.604.483.09 y tuvo un incremento del 27.87%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el ingreso a Almacén de la camioneta Mazda Cx3 Touring MT 2000 CC R17 Modelo 2017, por valor de \$61.800.000.00. También se registró la baja del vehículo sedan 4 puertas color gris granito marca Chevrolet corsa evolution 1400 cc por valor de \$1.258.440.00, por inservible (salida 1079 del 18/07/2022).

Los equipos de transporte, tracción y elevación están conformados por los siguientes vehículos de transporte terrestre:

No. Placa	Descripción	Fecha de Ingreso	Valor
17325	Remolque quinta rueda 4TT con rines	30-11-1985	63.500.00
17324	Remolque marca Bernar	30-11-1985	85.500.00
17326	Remolque zancudo de dos ruedas	30-11-1985	85.500.00
15902	Tractobomba con piñones 540 rpm marca Bahuer	23-12-1992	2.570.096.09
25264	Campero Nissan x-trail placas DBS-443 Mec.2500	30-12-2008	72.360.000.00
25263	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
25261	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
31075	Automóvil marca MG 1.8 L MT STD MOD.2014	31-12-2014	50.806.000.00
32900	Automóvil Renault nuevo Logan Life Modelo 2019	06-11-2018	34.555.850.00
34175	Automóvil Chevrolet Spark GT M300 color plata	15-07-2020	23.700.000.00
34174	Furgón Chevrolet NHR 700P Reward Modelo 2017	15-07-2020	68.900.000.00
34173	Microbus Renault Master 2018 color blanco glacial	15-07-2020	112.500.000.00
36655	Camioneta Chevrolet D-Max LS Modelo 2015 doble cabina	28-07-2021	41.563.167.00
3761	Montacarga chazis 403FG25-24-087 Motor SR 209680	30-11-1985	1.660.600.00
15880	Tractor con motor Diesel 3 cilindros 450PH	30-11-1985	101.920.00
38317	Camioneta particular Mazda CX3 TOuring MT 2000 CC R17 Modelo 2017 Placas EH993 color rojo místico 4x2, 5 puertas - 146 HP	28-07-2022	61.800.000.00

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



**1680 – Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería**

En esta cuenta se incluyen los bienes correspondientes a equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad y uso del INS.

Su saldo a 30 de abril de 2023 por valor de \$18.203.993.17, presenta una disminución del 6.43% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconoce como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

**1685 – Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo**

En esta cuenta se refleja la depreciación acumulada de las edificaciones y los bienes muebles que conforman la propiedad, planta y equipo del INS, de acuerdo con su vida útil y por el método de línea recta.

El saldo registrado a 30 de abril de 2023 por valor de \$62.596.173.724.73 está desagregado así:

Cuenta	Descripción	30/04/2023
168501	Edificaciones	6.258.558.677.73
168502	Plantas, ductos y túneles	7.874.394.794.33
168503	Redes, líneas y cables	24.514.999.97

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



168504	Maquinaria y equipo	1.620.050.771.73
168505	Equipo médico y científico	34.109.510.357.02
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.264.649.277.01
168507	Equipos de comunicación y computación	7.978.586.012.73
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	406.754.107.06
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18.203.993.17
168510	Semovientes y plantas	40.950.733.98

Se presentó un incremento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior en un 11.59%, representado mayormente en el valor de la depreciación de edificaciones y plantas, ductos y túneles.

#### 1721 – Bienes de uso público

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los libros y publicaciones de investigación y consulta que conforman la Biblioteca José Celestino Mutis de propiedad del Instituto Nacional de Salud y que funciona tanto para usuarios internos como externos en la Calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá, de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno.

Su saldo a 30 de abril de 2023 es de \$1.100.673.040.00 y presenta una disminución del 1.73%, por registro contable, de acuerdo con acta de eliminación de la baja por daño de libros y revistas por valor de \$25.517.277.00, de acuerdo con lo informado por la Dirección de Investigación. Sin embargo en el mes de marzo de 2023 se recibieron libros y publicaciones de investigación de parte del PAT-FEI por valor de \$3.529.000.00, de acuerdo con informe de Almacén

El mantenimiento y conservación de los libros y publicaciones de investigación y consulta se reconocen como gasto dentro del periodo contable en que ocurren.

Estos bienes no son objeto de depreciación.

#OrgullosamenteINS



**OTROS ACTIVOS:**

**1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado**

En esta cuenta se registran los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, mantenimiento y otros beneficios a empleados.

Su saldo a 30 de abril de 2023 es de \$2.429.882.750.78 y presentó una disminución del 6.99%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1906 – Avances y Anticipos entregados**

En el saldo de esta cuenta se registran los saldos por avances para viáticos y gastos de viaje que no han sido legalizados por funcionarios y contratistas a 30 de abril de 2023 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo a 30/04/2023
3091822	Carlos Antonio Castro Sandoval	81.662.00
80727607	David Leonardo Alonso Contreras	1.116.021.00
52931298	Diana Marcela Walteros Acero	907.535.00
52739116	Paola Andrea Pulido Dominguez	747.158.00
52269643	Marisol Galindo Borda	877.058.00
51974007	Claudia Regina Llerena Polo	1.270.549.00
39668890	Liliana Jazmin Cortés Cortés	1.430.549.00
52887224	Carolina Duarte Valderrama	1.116.021.00
79323353	Luis Alberto Gómez Grosso	180.000.00

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

52081334	Melania Rios Parra	1.430.549.00
66715227	Bertha Liliana Santacoloma Varón	751.968.00
52962069	Diana Marcela Forero Ómbita	1.066.755.00
53122607	Mónica Paola Sarmiento Pérez	132.394.00
46383774	Lina Patricia Peña Hurtado	1.086.755.00
52970911	Diana Paola Bocanegra Horta	1.046.021.00
1032378328	Maryi Lorena Segura Alba	666.470.00
1093747336	Cindy Aminta Sánchez Sarmiento	1.066.755.00
1024514309	Gerhard Misael Acero De La Parra	576.470.00
1082888934	Katherine Isabel Urieles Sierra	926.755.00
16847736	Diego Alejandro Alvarez Diaz	149.932.00
52815537	Paola Elena León Velasco	1.037.646.00
1030609053	Natali Paola Cortés Molano	693.585.00
1032357672	Edna Margarita Sánchez León	1.519.884.00
36306543	Lina María Molina Sánchez	1.344.884.00
1016025773	Yury Johana Silva López	2.118.207.00
1010173619	Sandra Paola Castaño Mora	821.968.00
1010185759	José Leonardo Gómez Gómez	1.766.329.00
53015024	Andrea del Pilar Bermúdez Forero	877.058.00
1056954823	Rafael Alexander Otálora González	181.662.00
1031154193	Mónica Marcela Benavides Ruiz	807.058.00
1026276155	María Camila Giraldo Vargas	1.366.542.00
1110469881	Jovanny Cortés Martín	926.755.00
1057785361	Ana María García Bedoya	661.968.00
79218438	Iván Alejandro Manosalva Sandoval	734.954.00
		\$31.475.377.00

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 61-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts 1101 - 1214



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

La legalización de estos avances se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos en SIIF, teniendo en cuenta el reporte generado por Tesorería con base en los soportes entregados por cada tercero y registrado por Central de Cuentas.

El saldo a la fecha de corte presenta una disminución del 48.444%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1908 – Recursos entregados en administración

El saldo de esta cuenta a 30 de abril de 2023 es por valor de \$36.700.630.837.13, representando un incremento del 7.78%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está representado por los recursos entregados en administración y desagregado en los siguientes terceros:

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional, cuyos recursos se consignan mensualmente de acuerdo con los saldos en la cuenta de recursos propios. Saldo \$30.584.906.468.79

Para los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional, se tienen en cuenta el valor de los recursos entregados en efectivo y se disminuye con el valor de los pasivos pagados.

Fondo Francisco José de Caldas – PAT - \$5.998.182.948.00

Convenio especial de cooperación No. 507 de 2021 suscrito entre el INS y Minciencias, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto Nacional de Salud y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación para el desarrollo de un Mecanismo de CTel, para el diseño de un protocolo de estudio, un estudio piloto de este protocolo y medición de línea base que permita establecer los posibles efectos en salud de la población humana expuesta a la aspersión aérea con glifosato en el programa de erradicación de cultivos ilícitos”*

En Territorio (antes Fonade) - \$31.444.356.08

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



insaludColombia



@INS Colombia



Recursos entregados y no ejecutados con base en convenios de vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia no han sido devueltos a la entidad

Fiduprevisora – 43.048.532.13

Causación del aporte de la entidad al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales – FCEE, de acuerdo con la resolución 1761 del 23 de diciembre de 2022.

La variación en el saldo de esta cuenta a la fecha de corte es un incremento del 7.78% con respecto al mismo de la vigencia anterior.

Cabe mencionar que al momento del pago por parte del Minhacienda se presentó duplicidad en el movimiento causado como cuenta por pagar del Fondo de contingencias.

### 1970 – Activos Intangibles

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes intangibles de la entidad.

Su saldo a 30 de abril de 2023 es de \$5.895.593.466.82 y está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	28/02/2023
197005	Derechos	261.000.000.00
197007	Licencias	5.454.607.276.00
197008	Softwares	176.987.390.82
197090	Otros activos intangibles	2.998.000.00

Teniendo representatividad dentro del saldo las licencias y softwares adquiridos por la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



**MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL**



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD**

Adicionalmente se registran los derechos en el Instituto de Evaluación Tecnológica en Salud – IETS, que tiene como misión propender por el fortalecimiento de la investigación nacional en evaluación de tecnologías en salud, con un aporte como socio fundador por valor de \$261.000.000.00.

La entidad amortiza sus licencias y software a (36) meses y los seguros en su tiempo de cobertura.

Los demás intangibles no son objeto de amortización.

El saldo en esta cuenta tuvo una disminución del 24.24% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en la actualización de licencias en uso de acuerdo con Informe presentado por la Oficina TIC, con corte a diciembre 31 de 2022.

#### **1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles**

En esta cuenta se registra el saldo por amortización acumulada de activos intangibles correspondientes a licencias y software y el saldo a 30 de abril de 2023 es de \$4.411.944.541.19 y está desagregado así:

Licencias	\$ 4.234.957.150.37
Software	\$ 176.987.390.82

El incremento en el saldo de esta cuenta a la fecha de corte es del 46.85% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **PASIVOS:**

#### **2401 - Cuentas por pagar**

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @InsaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



El saldo de esta cuenta está representado por las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades.

A 30 de abril de 2023 tiene un saldo de \$652.168.419.14, lo cual representa una disminución del 71.56% y está desagregado en los siguientes conceptos:

\* \$11.167.510.65 a favor de Celmy Ltda., por adquisición de bienes y servicios

\* \$ 341.000.908.49 por inversión con los siguientes Terceros:

Identificación	Tercerps	Saldo 30/04/2023 <sup>a</sup>
800236801	COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA	1.706.936,00
860072122	G & G SUCESTORES S.A.S.	11.125.548,00
860001911	KAIKA S A S	6.628.268,04
800187672	SOPORTE LOGICO S.A.S	5.494.000,00
52824441	SONIA CAROLINA MOGOLLON PASTRAN	1.066.666.67
900241832	AMBICOL SERVICES S A S	25.227.714,40
17171118	CARLOS ARTURO HERNANDEZ CHAPARRO	5.799.312,00
860518299	PURIFICACION Y ANALISIS DE FLUIDOS S.A.S	125.100.852,71
900079188	PROTECCION SERVICIOS AMBIENTALES RESPALDO DE COLOMBIA S A ESP PUDIENDO UTILIZAR LA SIGLA PROSARC S A ESP	2.324.100,00
891412195	QUIMICA M. G. S.A.S	33.537.707,00
860532874	VIDCOL S A S	15.960,00
900257051	GRUPO GEMLSA SAS	6.576.305,00
830041488	ALFA TRADING S.A.S.	2.898.840,00
80807154	JONATHAN ANDRES SOTO VIAFARA	0,31

#OrgullosamenteINS



**MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL**



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD**

80760149	ANDRES GARZON SANCHEZ	1.431.000,00
900315664	GENPRODUCTS COMPANY S.A.S.	13.888.780,00
900407506	ALPHA METROLOGIA SAS	3.065.400,00
ILI030512D4A	INSTITUTO LICON S.C.	16.809.824,97
900666955	INTRAGE INTERNACIONAL S.A.S.	154.350.525,00
1072646044	DIEGO ALFONSO ARANGO CASTIBLANCO	5.600.000,00
900734265	DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS DEL CARIBE S.A.S	60,00
1018418369	ALEJANDRA VELASQUEZ MORALES	0,33
80722815	LUIS EDUARDO OLMOS SANCHEZ	2.028.000,00
1032357722	JUAN DIEGO CARDENAS URIBE	478.400,00
900524253	AMED ASESORIAS A LA MEDIDA DE SU EMPRESA S.A.S.	17.175.420,00
1026593187	YESSIKA ALEJANDRA SOLANO LIZARAZO	0,33
1082851913	CINDY PAOLA ROJAS ESTEVEZ	2.958.000,00
1110469881	JOVANNY CORTES MARTIN	906.666,67
VATBG175370801	PENSOFT PUBLISHERS LTD	3.025.000,00

Las cuentas por pagar se reconocen por el valor de la transacción.

#### 2407 - Recursos a favor de Terceros

El saldo de esta cuenta está conformado por cobro cartera de terceros por concepto de contribución contrato de obra pública, recaudos por clasificar correspondiente a los documentos de recaudo originados en cargue de extracto y cuyo tercero y concepto no ha sido identificado para ser legalizado como venta de bienes y/o adquisición de servicios prestados por la entidad.

El saldo con corte a 30 de abril de 2023 por valor de \$1.054.909.629.70, el cual representa una disminución del 37.63% y está desagregado de la siguiente manera:

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia
 @insaludColombia
 @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



---

Contribución contrato de obra pública	\$ 27.365.124.00
Recaudos por clasificar	\$ 971.790.706.70
Estampillas	\$ 55.753.799.00

#### 2424 – Descuentos de Nómina

En este saldo se encuentran los saldos a favor de terceros por concepto de aportes y descuentos de nómina, tales como aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y otros.

Su saldo a 30 de abril de 2023 por valor de \$11.294.337.00 está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Valor
242401	Aportes a Fondos Pensionales	3.071.958.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	3.234.800.00
242490	Otros descuentos de nómina	4.987.579.00

El saldo de esta cuenta presenta un incremento del 69.42% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el saldo de esta cuenta se encuentran discriminados los valores retenidos por la entidad a terceros de acuerdo con normatividad vigente y pendientes de pago a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital, por los siguientes conceptos: honorarios, compras, pagos o abonos en cuenta en el exterior, rentas de trabajo, impuesto a las ventas retenido, contratos de construcción, retención de impuesto de industria y comercio y otras retenciones.

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2023 es de \$307.291.792.58 y presenta una disminución del 8.49% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

---

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



Los pagos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN por concepto de retenciones en la fuente se realiza mediante compensación realizada entre las dos entidades por la Dirección del Tesoro Nacional, de acuerdo con directrices impartidas desde la vigencia 2018.

Para el pago de declaración y pago de impuestos, éstos se realizan cuando la entidad ya ha realizado el pago al Tercero y afectado la Bolsa de deducciones en SIIF con los descuentos correspondientes a retenciones en la fuente.

**2445 – Impuesto al Valor Agregado**

En esta cuenta se registra el saldo por IVA generado en la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con el respectivo impuesto.

A 30 de abril de 2023 el valor es de \$7.419.808.49, representando un incremento del 545.36% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, de acuerdo con el comportamiento de la venta de servicios gravados en el primer bimestre de 2023.

**2490 – Otras cuentas por pagar**

El saldo de \$197.872.232.13 a 30 de abril de 2023 presentó un aumento del 100% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, que corresponde a la deuda patronal que se tiene con las administradoras de pensiones de acuerdo con el Decreto 548 de 2020, declarado inexecutable por la Corte Constitucional.

**2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo**

En esta cuenta se registran todas las obligaciones por concepto de retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, aportes a riesgos laborales, capacitación, bienestar social y estímulos, aportes a fondos pensionales (empleador), aportes a seguridad social en salud (empleador).

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



El saldo a 30 de abril de 2023 es de \$1.994.558.607.62 y representa una disminución del 9.17%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los conceptos que conforman el saldo de esta cuenta son los siguientes:

Cuenta	Descripción	Valor
251104	Vacaciones	337.385.065.00
251105	Prima de vacaciones	231.608.597.00
251106	Prima de Servicios	702.377.722.62
251107	Prima de navidad	543.543.264.00
251109	Bonificaciones	36.460.404.00
251110	Otras Primas	142.776.514.00

#### 2701 – Provisiones – Litigios y demandas

El saldo de \$442.904.673.00 en esta cuenta se debe a la causación de provisiones por procesos judiciales solicitada por la Oficina Asesora Jurídica y se detalla en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 30/04/2023
40026441	Martha Cecilia Diaz Cuspoca	356.816.063.00
19327398	Fernando Prieto González	3.000.000.00
52086976	Adriana Segura Vásquez	83.088.610.00

#OrgullosamenteINS



Las provisiones fueron solicitadas para Martha Cecilia Diaz Cuspoca y Adriana Segura Vásquez, dada la calificación de probabilidad de pérdida "alta" y la segunda, corresponde al valor de las agencias en derecho de la primera instancia en el proceso adelantado por el INS contra Fernando Prieto, de acuerdo con la sentencia en segunda instancia proferida el 17/11/2022 por el Juzgado 36 Administrativo Oral, solicitado por la Jefe (E) de la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, mediante memorando 3-1200-2203995 del 14 de diciembre de 2022.

Estas provisiones se reclasificarán al pasivo correspondiente cuando no exista incertidumbre en relación con su cuantía, fallo o vencimiento.

**PATRIMONIO**

**3105 – Capital Fiscal**

El capital fiscal de la entidad a 30 de abril de 2023 es de SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS PESOS CON 99/100 (\$75.546.300.626.99) y no presenta ninguna variación con respecto al saldo de la cuenta al mismo corte de la vigencia anterior.

**3109 – Resultado de ejercicios anteriores**

En el saldo de esta cuenta se reflejan los resultados y ajustes de ejercicios anteriores.

Su saldo a 30 de abril de 2023 es por valor de CIENTO VEINTICINCO MIL SETECIENTOS CUARENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y UN MIL CIENTO OCHENTA Y SEIS PESOS CON 42/100 (\$125.647.761.186.42) y su incremento fue del 17.34% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**3110 – Resultado del ejercicio**

Con corte a 30 de abril de 2023 el resultado es una utilidad por valor de SEIS MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS UN PESOS CON 07/100

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



(\$6.386.986.801.07)) y su variación fue un incremento del 25.04% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

### 81 – Activos Contingentes

En este grupo se registran los valores actualizados de las pretensiones por litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui, correspondiente a los procesos judiciales en los cuales el INS es demandante, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

Con corte a 30 de abril de 2023, el saldo por valor de \$1.891.155.020.00 corresponde Ingenierías y Servicios S.A.S. – INCER y representa un incremento del 11.93%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 83 - Bienes y Derechos Retirados

En el saldo de esta cuenta se registran a 30 de abril de 2023, los siguientes conceptos:

El valor de las existencias de inventario retirado de lote de suero antiofidico polivalente 13SAP por valor total de \$28.019.060.15.

El valor de los considerados bienes de museo que se encuentran en las instalaciones del INS y registrados por valor de \$26.272.572.85.

El valor de los bienes entregados a los siguientes Terceros correspondientes a Propiedad Planta y Equipo por valor de \$78.094.680.00:

---

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

Tercero	Valor del Bien (es) entregado (s)
Wintukwa Ipsi	40.542.000
Universidad Nacional de Colombia	37.552.680

Adicionalmente el valor de los siniestros por pérdida de bienes y sobre los cuales se ha realizado el respectivo requerimiento de indemnización a la compañía aseguradora por valor de \$38.060.344.00.

El movimiento de Inventarios retirados del lote de suero se registra de acuerdo con informe remitido por la Dirección de Producción, en la medida que este se presenta.

El movimiento de los bienes denominados de museo y los entregados a Terceros de acuerdo con informe del Almacén General.

El movimiento de las responsabilidades se registra de acuerdo con informe mensual presentado por la Coordinación del Grupo de Gestión Administrativa.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 25.51% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

#### **91 - Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos**

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor de las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandado, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



El saldo a 30 de abril de 2023 por valor de \$1.693.826.726.579,00, se encuentra detallado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Saldo 30/04/2023
79452384	RUBEN DARIO GUTIERREZ MARTINEZ	274.605.254,00
800083329	INGENIERIAS Y SERVICIOS S.A.S. INCER S.A.S.	572.552.892,00
41733527	MARITZA DORIA	1.039.543.229,00
84453960	ERNESTO ENRIQUE EGUIZ DORIA	3.226.347.733,00
91505764	JUAN CARLOS RINCON SANTAMARIA	862.247.379,00
1128427448	LAURA MARIA CORREAL ORTEGA	1.491.303.624,00
1032440909	JAIR ANTONIO MONTAÑO LOPEZ	487.274.147,00
22189346	MARIA ENID PALACIO MONSALVE	4.474.132.495,00
11710368	RICARDO QUINTO QUINTO	200.142.903,00
19232781	ANTONIO MOSQUERA ANGEL	62.865.503.697,00
1010010727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	1.189.603.200.000,00
35899700	NELLY MARIA QUEJADA MOSQUERA	2.436.000.000,00
82383457	JUAN SILVINO ASPRILLA	748.655.726,00
1091804247	DANIEL CARRILLO PEÑARANDA	2.950.000.000,00
11792849	JESUS EMIRO LEMOS RAMIREZ	422.572.017.500,00
41516343	ESTRELLA CARDENAS CASTRO	23.200.000,00
	TOTALES:	1.693.826.726.579,00

Su incremento fue del 14.92% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el registro de acuerdo con memorando número 3-1200-22-02906 del 13 de septiembre de 2022, de la demanda en contra del INS del señor Rubén Dario Gutiérrez Martínez.

### 93 – Bienes Recibidos en Custodia

En esta cuenta se registran a 28 de febrero de 2023, los bienes recibidos en custodia correspondientes a propiedad, planta y equipo requeridos dentro del cometido estatal de la entidad, por valor de \$4.609.528.731.00 y el saldo tuvo

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

un incremento del 17.36% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y están desagregados de la siguiente manera y terceros:

#### BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

CATEGORIA	TERCEERO	VALOR
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	21.412.440,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.163.000.000,00
703	SIEMENS S.A.	462.724.000,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.023.000.000,00
902	ORGANISMO ANDINO DE LA SALUD	3.680.720,00
1002	SAE- SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	174.300.000,00
703	SUMINISTROS CLÍNICOS ISLA S.A.S	1.075.105.000,00
TOTAL, RECIBIDOS EN COMODATO		<b>3.900.222.160,00</b>

#### ELEMENTOS EN DEMOSTRACION, ENSAYO O PRESTAMO

CATEGORIA	TERCERO	VALOR
703	ROPHSON THERAPEUTICS	96.870.000,00
703	TECNOSUMA INTERNACIONAL	28.820.000,00
703	EXOGENA LTDA.	36.869.788,00
703-802-902	QUIMIOLAB S.A.S.	93.920.000,00
703	SECCION ASUNTOS NARCOTICOS	10.000.000,00
703	UNIVERSIDAD DEL ROSARIO	3.480.000,00
703	ROCHEM BIO CARE	65.000.000,00
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	20.904.360,00

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia
 @insaludColombia
 @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



703	ANALISIS TECNICOS LTDA.	94.397.983,00
703	LABORATORIOS DAI COLOMBIA	85.000.000,00
703-802-902	UT RED CHAGAS	30.264.440,00
703	ICOSAN INTERNACIONAL	10.000.000,00
703-802	BIOSYSTEM S.A.	42.000.000,00
703	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.	31.204.000,00
802-902	EN TERRITORIO – ANTES FONADE	10.098.500,00
		<b>658.829.071,00</b>

Igualmente se encuentran registrados los valores que adeudan los funcionarios a los Fondos de Pensiones por menor valor descontado en aportes del mes de mayo de 2023 por valor de \$50.477.500.00.

## INGRESOS

### 4204 – Venta de bienes – Productos manufacturados

El saldo registrado en esta cuenta a 30 de abril de 2023 corresponde a los ingresos por concepto de venta de bienes producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor total de \$1.871.970.000.00

La entidad registra sus ingresos por venta de bienes, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de bienes la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

**#OrgullosamenteINS**



@INS Colombia



@insaludColombia



@INS Colombia



**MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL**



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD**

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 66.52%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

**4210 – Venta de bienes – Bienes comercializados**

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a la venta de bienes como semovientes, productos de envase y empaque y otros.

El saldo a 30 de abril de 2023 es de \$36.671.000.00 el cual representa un incremento del 72.88%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

**4390 – Otros Servicios**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de servicios de investigación científica y tecnológica, que presta la entidad dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 30 de abril de 2023 en esta cuenta es de \$775.049.000.00 representando un incremento del 445.97% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

La entidad registra sus ingresos por prestación de servicios, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

**#OrgullosamenteINS**

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



Para determinar los precios de venta de servicios la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#### 4428 – Otras Transferencias

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de bienes recibidos de entidades de gobierno, necesarios en la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 30 de abril de 2023 es de \$2.744.853.315.90 representando un incremento del 637.98%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 4705 – Fondos recibidos

En esta cuenta se registran los ingresos de la entidad por concepto de Operaciones Interinstitucionales con la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para atender los gastos, así:

Funcionamiento	\$ 10.364.164.927.87
Servicio de la deuda	\$ 43.048.532.13
Inversión	\$ 21.798.460.779.40

El comportamiento en el saldo de esta cuenta a 30 de abril de 2023, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 29.18%, representado entre otros en el giro de recursos al Fondo de Contingencias.

---

#OrgullosamenteINS



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

#### 4722 – Operaciones sin flujo de efectivo

En esta cuenta se registran los valores de las declaraciones de retenciones en la fuente a favor de la DIAN y que se compensan mensualmente en SIIF y las compensaciones por concepto de estampillas al Ministerio de Educación Nacional.

El saldo acumulado en esta cuenta con corte a 30 de abril de 2023 es de \$1.251.823.464.00 y representa un incremento del 37.87% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 4808 – Ingresos Diversos

En el saldo de esta cuenta se registra los ingresos acumulados por valor de \$160.063.282.00 por concepto de arrendamientos de salas del Bioterio al INVIMA y su comportamiento a 30 de abril de 2023 es un incremento del 4725.54% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### GASTOS

#### 5101 – Sueldos y Salarios

En esta cuenta se registran a 30 de abril de 2023, el gasto acumulado por sueldos y salarios a los funcionarios de la entidad y el valor del primer trimestre por \$5.945.824.214.85, está detallado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor
Sueldos	5.314.686.061.85
Horas Extras y Festivos	30.707.566.00
Prima Técnica	285.883.998.00
Bonificaciones	208.300.447.00
Auxilio de Transporte	50.723.507.00
Subsidio de Alimentación	55.522.635.00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insaludColombia



@INS Colombia



El valor de los gastos acumulados por sueldos y salarios tuvo una disminución del 6.97% frente al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5103 – Contribuciones Efectivas

Corresponde al gasto por concepto de contribuciones efectivas realizadas por la entidad a 30 de abril de 2023, está desagregado en los siguientes conceptos:

Concepto	Valor
Aportes a Cajas de Compensación Familiar – CAFAM	251.610.442.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	535.292.834.00
Cotizaciones a riesgos laborales – POSITIVA	144.277.173.00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	752.252.181.00
Total...	<b>\$1.683.432.630.00</b>

El saldo en esta cuenta tuvo un incremento del 1.58% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5104 – Aportes sobre la nómina

En el saldo de esta cuenta se registra a 30 de abril de 2023, el gasto por valor de \$314.556.897.22 y concepto de aportes sobre la nómina al ICBF y al SENA, desagregado de la siguiente manera:

Concepto	Valor
Aportes al ICBF	188.719.989.00
Aportes al SENA	125.836.908.22

#OrgullosamenteINS



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

El comportamiento es un incremento del 1.25% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5107 – Prestaciones sociales

En el saldo de esta cuenta se registra a 30 de abril de 2023, el gasto acumulado por prestaciones sociales por valor de \$2.301.333.445.00, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor
Vacaciones	411.337.068.00
Cesantías	542.757.197.00
Prima de vacaciones	283.127.244.00
Prima de navidad	525.586.220.00
Prima de servicios	269.742.547.00
Bonificación especial de recreación	32.480.475.00
Otras Primas	236.302.694.00

El comportamiento es una disminución del 1.31% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5108 – Gastos de personal diversos

Se registran en esta cuenta los gastos por concepto de dotación y suministro a trabajadores.

El saldo a 30 de abril de 2023 es de \$147.743.111.40 y representa una disminución del 43.41% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS

 @INS Colombia
  @insaludColombia
  @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 81-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



## 5111 – Gastos Generales

En esta cuenta a 30 de abril de 2023 se registran los gastos generales acumulados que realiza la entidad en desarrollo de su cometido estatal por valor de \$16.788.898.992.13, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor
Vigilancia y seguridad	85.402.138.66
Materiales y suministros	10.427.632.693.31
Servicios Públicos	764.995.342.81
Viáticos y gastos de viaje	147.548.072.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	21.430.453.04
Seguros generales	167.279.772.14
Combustibles y lubricantes	17.805.976.76
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	68.790.702.60
Licencias	1.621.140.204.27
Comisiones	122.185.962.07
Honorarios	3.180.330.758.30
Servicios	136.453.056.17
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	7.729.914.00
Otros gastos generales	16.725.418.00

Estos tuvieron un incremento del 133.78%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## 5120 – Impuestos, contribuciones y tasas

#OrgullosamenteINS



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

En el saldo de esta cuenta se registran los gastos por concepto de impuesto de industria y comercio generado por la venta de bienes y prestación de servicios por valor de \$49.025.259.000,00, desagregado de la siguiente manera:

Impuesto predial Hacienda Galindo	\$ 7.449.800.00
Impuesto predial Serpentario – Armero	\$ 653.700.00
Impuesto de Industria y Comercio	\$33.926.000.00
Tasas	\$ 5.892.259.00
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 1.103.500.00

Su comportamiento a 30 de abril de 2023 es un incremento del 24.02% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5360 – Depreciación de propiedad, planta y equipo

En esta cuenta se registra el gasto por concepto de depreciación de la propiedad, planta y equipo propiedad del INS, tanto de bienes muebles como inmuebles.

A 30 de abril de 2023 presenta un incremento del 38.91% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está detallado de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Edificaciones	227.187.965.62
Plantas, Ductos y Túneles	167.993.458.19
Redes, líneas y cables	6.193.333.32
Maquinaria y Equipo	86.650.045.21
Equipo médico y científico	1.075.052.903.14

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia
 @insatudColombia
 @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 51-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214



Muebles, enseres y equipo de oficina	138.189.176.44
Equipos de comunicación y computación	407.444.295.58
Equipos de transporte, tracción y elevación	15.492.698.24
Semovientes y Plantas	833.333.20
Total.....	2.125.037.208.94

#### 5366 – Amortización de activos intangibles

El saldo a abril 30 de 2023 corresponde al gasto por concepto de amortización de intangibles ( licencias ) por valor de \$626.794.983.48, lo que representa un incremento del 13.92% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5368 – Provisión litigios y demandas

En el saldo de esta cuenta con corte a 30 de abril de 2023, de acuerdo con solicitud de la Oficina Asesora Jurídica se registró el valor de la provisión para litigios y demandas \$441.464.673.00, lo cual representa un incremento del 100%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5502 – Gasto Público Social – Salud

Se registran a abril 30 de 2023 el gasto acumulado para la atención en salud de la población transferidas a entidades de salud, representadas en bienes, por valor de \$5.957.684.23 y representa una disminución del 60.42% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5890 – Gastos Diversos

En esta cuenta se encuentran registrados a abril 30 de 2023 el gasto acumulado por el reconocimiento de bajas, muertes y utilizaciones de semovientes (biomodelos) por valor de \$1.122.212.490.34, representando una disminución del 6.16% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



## COSTOS

### 6205 – Costo de ventas

En la cuenta de costos de venta a 30 de abril de 2023 se reflejan los correspondientes a los generados por:

Productos químicos (medios de cultivo) 378.236.871.00

Medicamentos (sueros) 173.890.193.75

Otros Bienes Producidos 570.085.425.59

Para un total de \$871.053.380.43, lo cual representa una disminución del 4.44% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 7120.- Costos de transformación – Bienes – Productos Químicos

En el saldo de esta cuenta se registran los costos de transformación a 30 de abril de 2023, en la producción de medios de cultivo por valor de \$378.236.870.00

### 7122.- Costos de transformación – Bienes – Medicamentos

En el saldo de esta cuenta se registran a 30 de abril de 2023, los costos de transformación en la producción de sueros por valor de \$284.385.441.36

### 7190.- Costos de transformación – Otros bienes producidos

#OrgullosamenteINS

 @INS Colombia
  @insaludColombia
  @INS Colombia



MINISTERIO DE SALUD  
Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

En esta cuenta se registran a abril 30 de 2023 los costos de transformación por la producción de biomodelos (semovientes), utilizados para experimentación y comercializados de acuerdo con los precios establecidos en la resolución respectiva que emite la entidad al inicio de cada vigencia.

Los costos de transformación de biomodelos (semovientes) se realizan con base en estudios de costos elaborados internamente, teniendo en cuenta especie y edad de cada uno de ellos. Adicionalmente los costos de aseguramiento de la calidad.

Por un valor total de \$1.197.495.397.72

HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA

Representante Legal INS

CC No. 80.425.054

NIDIA MERCEDES IGIRIO ARIAS

Contadora INS

TP 100867T

Elaborado por: Nidia Igarro Arias- Contadora

Fecha de elaboración: 29/05/2023

#OrgullosamenteINS

@INS Colombia @insaludColombia @INS Colombia

Avenida Calle 26 # 91-20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 2207700 exts. 1101 - 1214

	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %
<b>CORRIENTE</b>	74.159.702.741,62	68.373.412.197,05	5.786.290.048,57	8,46%	5.393.755.792,19	6.548.285.132,47	-964.529.340,28	-14,73%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	563.395.677,58	1.332.742.756,70	-770.347.079,12	-57,76%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1105 CAJA	50.050.000,00	50.050.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	513.345.677,58	1.282.692.756,70	-770.347.079,12	-60,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE INQUIR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	1.657.718.030,54	1.894.562.309,12	-236.844.278,58	-12,50%	1.474.098.779,67	2.467.377.938,72	-1.043.225.158,65	-42,28%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	1.372.316.647,54	1.518.708.797,12	-146.392.149,58	-9,64%	1.194.943.360,70	1.645.214.810,51	-450.271.469,81	-27,37%
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	335.401.383,00	354.853.512,00	-19.452.129,00	-5,48%	7.779.497,00	5.414.923,00	2.364.574,00	43,67%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1386 DEBITORIO ACUMULADO DE CUENTAS POR CC	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
15 INVENTARIOS	33.476.941.353,19	28.772.760.497,67	4.704.180.855,52	16,35%	1.766.756.721,62	1.678.036.971,62	88.719,00	5,29%
1505 BIENES PRODUCTIVOS	784.973.012,40	875.629.427,99	-90.656.415,59	-11,75%	1.766.756.721,62	1.678.036.971,62	88.719,00	5,29%
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	119.862.827,20	4.962.327,20	114.899.500,00	2316,67%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1512 MATERIAS PRIMAS	21.714.139.537,92	19.150.180.963,87	2.563.958.574,05	13,39%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1514 MATERIALES Y SUBMINISTROS	10.514.167.107,67	8.648.082.103,61	1.866.085.004,06	21,58%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	353.850.868,00	94.043.215,00	259.807.653,00	276,28%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1580 DEBITORIO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CI	0,00	0,00	0,00	0,00%	197.872.232,13	5.476.794,00	-192.395.468,13	-3512,92%
19 OTROS ACTIVOS	38.461.647.380,31	36.272.346.118,56	2.089.300.261,75	5,74%	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00%
1905 BIENES Y EQUIVALENTES PAGADOS POR ANTICIPAD	2.676.596.435,18	2.625.549.133,10	50.047.302,08	1,91%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	29.087.976,00	35.972.866,00	-6.884.890,00	-19,43%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	35.580.362.969,13	33.270.624.039,46	2.309.748.929,67	6,97%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1926 DERECHOS EN FIDUCIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>NO CORRIENTE</b>	137.392.740.335,05	124.967.680.979,39	12.425.059.355,66	9,94%	0,00	0,00	0,00	0,00%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	174.628.176.271,09	118.953.487.389,59	55.674.688.881,50	47,23%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1605 TERRENOS	61.080.681.000,00	61.080.681.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1610 MOVIMIENTOS	40.742.100,68	42.242.400,68	-1.500.300,00	-3,55%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.230.840.756,43	1.604.918.648,02	-374.077.891,59	-23,31%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.118.808.362,25	151.292.277,54	1.967.516.084,71	930,47%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1640 EDIFICACIONES	31.508.805.202,30	25.264.993.666,75	6.243.811.535,55	24,73%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	17.444.316.230,86	15.642.142.354,90	1.802.173.875,96	11,53%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1650 REDES, LINEAS Y CABLES	464.500.000,00	329.000.000,00	135.500.000,00	41,19%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.318.356.911,66	3.852.807.155,46	465.549.756,20	12,14%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	56.898.379.377,49	49.455.753.756,24	7.442.625.621,25	15,05%	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	5.583.755.729,19	6.548.285.132,47	-964.529.403,28	-14,73%	5.583.755.729,19	6.548.285.132,47	-964.529.403,28	-14,73%

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
 AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 31 DE MARZO DE 2022  
 (Cifras en pesos)

	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.206.641.429,76	4.652.313.492,90	554.327.936,86	11,92%	205.988.888.844,86	186.792.778.138,97	19.175.809.205,51	10,27%
1670 EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMPUTACION	15.586.328.930,04	11.922.084.393,57	3.664.284.536,47	30,72%	205.988.888.844,86	186.792.778.138,97	19.175.809.205,51	10,27%
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	789.604.483,09	554.922.573,09	234.671.910,00	37,87%	75.546.306.626,99	75.546.306.626,99	0,00	0,00%
1680 EQUIPO DE COCINERIA, COCINA, DESPENSAS Y H	38.203.993,17	19.454.993,17	18.749.000,00	95,43%	125.765.563.468,43	107.080.173.801,16	18.685.391.667,26	17,45%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-62.008.030.128,44	-55.636.110.267,83	-6.371.919.860,61	11,45%	4.636.840.749,07	4.166.383.710,82	490.517.038,25	11,77%
1685 DETENIMIENTO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%

	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULT	1.100.673.040,00	1.120.658.749,41	-19.985.709,41	-1,78%	205.988.888.844,86	186.792.778.138,97	19.175.809.205,51	10,27%
1721 BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN	1.100.673.040,00	1.120.658.749,41	-19.985.709,41	-1,78%	205.988.888.844,86	186.792.778.138,97	19.175.809.205,51	10,27%
CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO P	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1790 DETENIMIENTO ACUMULADO DE BIENES DE USO P	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
19 OTROS ACTIVOS	1.663.801.623,96	8.894.123.333,95	-7.230.321.710,00	-83,54%	75.546.306.626,99	75.546.306.626,99	0,00	0,00%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1915 DERECHOS EN FIDEICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1970 INTANGIBLES	5.895.593.466,82	7.781.775.218,90	-1.886.181.752,08	-24,24%	4.636.840.749,07	4.166.383.710,82	490.517.038,25	11,77%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-4.231.702.442,86	-2.387.651.379,91	-1.844.051.062,95	46,54%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	211.552.442.576,67	183.341.063.171,44	28.211.379.405,23	15,39%	211.552.442.576,67	183.341.063.171,44	28.211.379.405,23	15,39%

	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %	mar-23	mar-22	VAR \$	VAR %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
81 ACTIVOS CONTINGENTES	1.871.493.409,00	1.672.884.841,00	198.608.568,00	11,87%	1.688.721.631.761,00	1.408.762.477.895,00	279.959.153.866,00	19,90%
83 DEUDORAS DE CONTROL	135.567.497,00	135.808.313,00	-240.816,00	-0,18%	4.809.528.731,00	3.977.646.231,00	831.882.500,00	20,92%
89 DEUDORAS DE CONTRA (CR)	-2.007.060.906,00	1.808.693.154,00	-3.815.754,00	-0,21%	-1.659.331.160.492,00	-1.472.690.124.126,00	-186.641.036.366,00	-12,70%

HELVY GUIOVANNI FLEBIANO GARCIA  
 Representante Legal

Luz Stella Prado Ila Moreno  
 Supervisor Grupo Gestión Financiera

Fecha de elaboración: 27-06-2023

TP 10096577

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 31 DE MARZO DE 2022  
(Cifras en pesos)

	31-03-23	31-03-22	VARIACION PATRIMONIAL	VAR %
<b>SALDO DEL PATRIMONIO:</b>	205.968.686.844,48	186.792.778.138,97	19.175.908.705,51	10,27%

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	VALOR	DISMINUCIONES	VALOR
<b>INCREMENTOS:</b>	19.176.908.705,51		
Capital fiscal			
Resultado de ejercicios anteriores	18.685.391.667,26		
Resultado del ejercicio	490.517.038,25		
Impacto por la transición al NMR			
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez			

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO

Capital fiscal	75.546.300.626,99
Resultado de ejercicios anteriores	
Resultado del ejercicio	
Impacto por la transición al NMR	
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez	

HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA  
Representante Legal

LUZ STELLA PRADILLA NOREÑA  
Coordinadora Grupo de Gestión Financiera

NIDIA MERCEDES IGORRI ARIAS  
Contadora INS  
TP 100867-T

Fecha de elaboración: 27-04-2023



INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
**PROCESO DE RESULTADOS**  
**GESTIÓN FINANCIERA**

ESTADO DE RESULTADOS

FOR-A09-2022-004

Versión: 04

2021-01-29

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

**AL 31 DE MARZO DE 2023 Y 31 DE MARZO DE 2022**

(Cifras en pesos)

	31-03-23	31-03-22	VAR \$	VAR %
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>	<b>32.699.708.651,69</b>	<b>20.367.401.666,05</b>	<b>12.332.306.985,64</b>	<b>60,55%</b>
<b>42 VENTAS DE BIENES</b>	<b>1.410.726.000,00</b>	<b>799.560.000,00</b>	<b>611.166.000,00</b>	<b>76,44%</b>
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS	1.382.412.000,00	780.959.000,00	601.453.000,00	77,01%
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	28.314.000,00	18.601.000,00	9.713.000,00	52,22%
4295 DEVOL.,REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE BIENES (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>443.651.000,00</b>	<b>104.238.000,00</b>	<b>339.413.000,00</b>	<b>325,61%</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4312 SERVICIOS DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00%
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
4390 OTROS SERVICIOS	443.651.000,00	104.238.000,00	339.413.000,00	325,61%
4395 DEVOL.,REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.646.024.415,90</b>	<b>328.195.183,00</b>	<b>2.317.829.232,90</b>	<b>706,23%</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	2.646.024.415,90	328.195.183,00	2.317.829.232,90	706,23%
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>28.199.307.235,79</b>	<b>19.135.408.483,05</b>	<b>9.063.898.752,74</b>	<b>47,37%</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	27.304.012.167,79	18.580.449.123,05	8.723.563.044,74	46,95%
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	895.295.068,00	554.959.360,00	340.335.708,00	61,33%
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>116.904.282,00</b>	<b>5.260.899,00</b>	<b>111.643.383,00</b>	<b>2122,14%</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5720 OPERACIONES DE ENLACE	116.904.282,00	5.260.899,00	111.643.383,00	2122,14%
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>871.053.380,43</b>	<b>911.534.552,93</b>	<b>-40.481.172,50</b>	<b>-4,44%</b>
<b>62 COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>871.053.380,43</b>	<b>911.534.552,93</b>	<b>-40.481.172,50</b>	<b>-4,44%</b>
6205 BIENES PRODUCIDOS	871.053.380,43	911.534.552,93	-40.481.172,50	-4,44%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>26.261.782.011,38</b>	<b>14.640.179.883,51</b>	<b>11.621.602.127,87</b>	<b>79,38%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	4.413.775.511,56	4.443.362.151,84	-29.586.640,28	-0,67%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.258.490.437,00	1.231.541.494,00	26.948.943,00	2,19%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	230.398.602,22	229.934.080,00	464.522,22	0,20%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.720.290.783,00	1.725.410.149,00	-5.119.366,00	-0,30%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	136.658.030,43	245.968.507,09	-109.310.476,66	-44,44%

*handwritten mark*

**ESTADO DE RESULTADOS**

**Versión: 04**

**FOR-A09.2022-004**

**2021-01-29**

	31-03-23	31-03-22	VAR \$	VAR %
<b>5111 GENERALES</b>				
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	15.969.211.313,73	5.162.329.834,41	10.806.881.479,32	209,34%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	49.025.259,00	32.444.800,00	16.580.459,00	51,10%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5359 DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.589.956.832,06	1.141.165.082,64	448.791.749,42	39,33%
5363 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	446.552.885,15	412.970.284,53	33.582.600,62	8,13%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	441.464.673,00	0,00	441.464.673,00	100,00%
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5374 DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5502 SALUD	5.957.684,23	15.053.500,00	-9.095.815,77	-60,42%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>5.566.873.259,88</b>	<b>4.815.687.229,61</b>	<b>751.186.030,27</b>	<b>15,60%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
4110 NO TRIBUTARIOS	150.587.282,00	3.317.000,00	147.270.282,00	4439,86%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
4802 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
4808 INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4819 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	150.587.282,00	3.317.000,00	147.270.282,00	4439,86%
4823 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>943.735.510,81</b>	<b>647.439.619,79</b>	<b>296.295.891,02</b>	<b>45,76%</b>
5802 OTROS GASTOS COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5816 PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5890 GASTOS DIVERSOS	943.735.510,81	647.439.619,79	296.295.891,02	45,76%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>4.656.820.749,07</b>	<b>4.166.303.710,82</b>	<b>490.517.038,25</b>	<b>11,77%</b>

*[Signature]*  
**LUZ STELLA PRADILLA NOREÑA**  
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera

*[Signature]*  
**NIDIA MERCEDES IGRIO ARIAS**  
 Contadora JNS  
 TP 100867-T

**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal

Fecha de Elaboración: 27/04/2023

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 31 DE MARZO DE 2023**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES**

El Instituto Nacional de Salud fue creado mediante Decreto Ley No. 470 de 1968 y reglamentado por los Decretos números 604 de 1974, 671 del 11/04/1975, 2737 del 17/12/1976, 1714 del 04/08/1978, 614 de 1984, 1723/1987, 1473 del 09/07/1990, 2166 del 30/12/1992, el 1733 y 1734 del 01/12/1993, 1049/1995, 1211 del 14/09/1995 y el Decreto 4109 del 02/11/2011 y reestructurado mediante Decreto 272/2004, con cambio de naturaleza jurídica con el Decreto 4109 del 02 de noviembre de 2011 y reestructurado mediante Decreto 2774 y 2775 de 2012.

Es un instituto científico y técnico con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y al Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación en los términos establecidos en la ley y ese Decreto; tiene jurisdicción en todo el territorio nacional. El domicilio sede de sus órganos administrativos principales es la ciudad de Bogotá.

Conforme al Decreto 4109 de 2011, el Instituto Nacional de Salud tiene como objeto lo siguiente:

- Desarrollo y gestión del conocimiento científico en salud y biomedicina para contribuir a mejorar las condiciones de salud de las personas.
- Realizar investigación científica básica y aplicada en salud y biomedicina.
- Promoción de la investigación científica, la innovación y formulación de estudios de acuerdo con las prioridades de salud pública de conocimiento del Instituto.
- Vigilancia y seguridad sanitaria en los temas de su competencia.
- Producción de insumos y biológicos
- Actuar como laboratorio nacional de referencia y coordinador de las redes especiales, en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud y del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Adicionalmente, de conformidad con el Decreto 4109 de 2011 tiene como funciones las siguientes:

1. Generar, desarrollar, aplicar y transferir el conocimiento científico sobre la naturaleza, la etiología, las causas, la fisiopatología, la patogénesis, la epidemiología y los riesgos de enfermedades de prioridad en salud pública, que permita acelerar el uso de ese conocimiento en estrategias de predicción, prevención, diagnóstico, tratamiento y control oportunos para el beneficio de la salud de la población humana.
2. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar la investigación y gestión del conocimiento en salud pública, de conformidad con las políticas, planes y lineamientos del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación y del Ministerio de Salud y Protección Social.
3. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar investigación científica en biomedicina.
4. Participar y prestar asesoría en la formulación de normas científico-técnicas y procedimientos técnicos en salud pública.
5. Dirigir, diseñar y desarrollar investigaciones epidemiológicas, experimentales y de desarrollo tecnológico, de acuerdo con las necesidades y las políticas en materia de salud pública, para la comprensión, prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, de conformidad con las competencias asignadas al Instituto.
6. Promover, coordinar, dirigir y realizar estudios e investigaciones destinadas a evaluar la eficiencia de las intervenciones para mejorar la salud pública, en el marco de las competencias de la entidad.
7. Crear y articular una red de centros de investigación científico-técnicos en materia de salud pública, en la cual participen todas las entidades que desarrollen actividades de investigación, validación y transferencia de tecnología en ciencias de la salud pública, con el fin de contribuir al aprovechamiento racional de toda la capacidad científica de que disponga el país en este campo.
8. Ejercer las funciones de Observatorio Nacional de Salud conforme a los artículos 8o. y 9º. De la Ley 1438 de 2011.

9. Diseñar e implementar, en lo de su competencia, el modelo operativo del Sistema de Vigilancia y Seguridad Sanitaria en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
10. Emitir conceptos sobre clasificación toxicológica y evaluación del riesgo de toxicidad, de plaguicidas que vayan a ser utilizados en el país, función que asumirá el Instituto en los términos y plazos señalados en el decreto de reorganización del Ministerio de Salud y Protección Social.
11. Participar en la planeación, desarrollo y coordinación de los sistemas de información en salud pública, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social, las entidades territoriales y demás entidades del sistema de salud.
12. Formular, proponer y controlar, en el marco de sus competencias, la ejecución de programas de prevención, promoción y protección de la salud pública.
13. Elaborar los diagnósticos que determinen eventuales riesgos en salud pública, que estén asociados a desastres de cualquier tipo u origen.
14. Coordinar y articular, en el ámbito de sus competencias, las acciones de evaluación, superación y mitigación de los riesgos que afecten la salud pública, con las entidades nacionales y territoriales.
15. Promover, orientar y realizar actividades de capacitación en competencias del recurso humano que presta servicios en salud pública, de conformidad con la política del Gobierno Nacional.
16. Promover, la participación de los laboratorios e instituciones que realicen análisis de interés en salud pública en los programas de evaluación externa del desempeño para incentivar el mejoramiento de la calidad de las pruebas que realicen dichos laboratorios.
17. Coordinar y asesorar la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en asuntos de su competencia y servir como laboratorio nacional de salud pública y de referencia.

18. Definir estrategias e impulsar y coordinar los planes y programas de transferencia de tecnología y de asistencia técnica para la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social.

19. Participar en la evaluación de tecnologías en salud pública, en lo de su competencia.

20. Investigar, desarrollar, producir, comercializar y proveer bienes y servicios esenciales en salud pública, de conformidad con los parámetros establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera directa o mediante alianzas o asociaciones estratégicas.

21. Participar en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social en el diseño y ejecución de programas y actividades destinados a prevenir, reducir o atender los efectos sobre la salud producidos por desastres, calamidades o emergencias, en articulación con las autoridades del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres – SINPAD.

22. Participar con las agencias especializadas u otras entidades, en el marco de las formas asociativas de cooperación previstas por las normas propias del régimen de ciencia, tecnología e innovación.

23. Las demás funciones que le asigne la ley.

Igualmente, el Decreto 4109 de noviembre de 2011, estableció que el patrimonio del Instituto Nacional de Salud estará constituido por:

Los aportes que reciba del Presupuesto General de la Nación

Los bienes, derechos y recursos que la Nación y las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, de cualquier orden, le transfieran a cualquier título.

Las utilidades generadas por la participación del Instituto en sociedades, corporaciones y sociedades industriales y comerciales del Estado.

Los ingresos que obtenga por concepto de prestación de servicios técnicos y científicos, así como la comercialización de bienes y servicios.

El producto de las donaciones, legados, asignaciones, aportes en especie o en industria y subvenciones que reciba el Instituto de entidades públicas y privadas, nacionales e internacionales y de personas naturales.

Los recursos por el usufructo de las patentes y las regalías que se reciban por concepto de descubrimientos o inventos.

Los recursos del Fondo Especial de Investigaciones.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto Nacional de Salud –INS con NIT 899.999.403-4 tiene su sede en la ciudad de Bogotá en la Avenida Calle 26 No. 51-20, como entidad contable pública se rige por los principios y normatividad expedida por la Contaduría Pública, en materia contable, identificado con código institucional 025900000.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el INS está aplicando a partir del 01 de enero de 2018 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en esa vigencia se elaboró el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Los Libros Oficiales a 28 de febrero de 2023 se encuentran actualizados en tiempo real en el sistema electrónico SIIF II Nación al igual que en copia disco duro externo que reposa en manos del Contador de la entidad, y la información se valida y transmite ante la Contaduría General de la Nación en forma trimestral, a través del Consolidador de Información de Hacienda Pública CHIP, de acuerdo con instrucciones y fechas establecidas por este órgano rector.

La información contable pública de la entidad se presenta en pesos colombianos.

## 3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Las principales limitaciones se encuentran en no contar con todos los módulos en SIIF que dentro del desarrollo de su cometido estatal requiere el Instituto Nacional de Salud, tales como Nómina, Manejo de Almacén e Inventarios y Costos, lo cual genera retardos en el cumplimiento de las fechas de entrega de la información de

las dependencias generadoras a Contabilidad para su cargue antes de los cierres contables mensuales en el Aplicativo citado.

Sin embargo, a partir del primer semestre de 2021 la entidad ha implementado el software SICI desarrollado por la Oficina TICS para el manejo de inventarios y costos de transformación.

La entidad ha socializado su Manual de Políticas Contables, el POE e Instructivos actualizados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno a las dependencias generadoras de la información y fue actualizado con fecha 23 de diciembre de 2022, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS y socializada la actualización a las Dependencias generadoras de la información.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

La información contable se encuentra registrada con base en soportes idóneos, que permiten verificar la razonabilidad y veracidad de los saldos en cada cuenta contable. Todas las operaciones económicas se registran con base en el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016) y demás normatividad relacionada.

Las operaciones económicas se registran en el aplicativo SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, bien sea en forma automática por los módulos de Central de Cuentas, Pagaduría, Derechos y Cartera y forma manual por Contabilidad con base en los soportes suministrados por las Dependencias generadoras de la información.

Para el desarrollo de las actividades relacionadas con la depuración y sostenibilidad de la información contable, se cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS.

El comportamiento de las cuentas contables con corte a 30 de marzo de 2023, es el siguiente:

**ACTIVO**

**1105 – Caja**

Está representado en el saldo de caja general y corresponde al fondo fijo para el flujo de los ingresos que se reciben en casos especiales por venta de bienes y prestación de servicios y su saldo no varió con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Adicionalmente el saldo por constitución de cajas menores de inversión y funcionamiento mediante resoluciones números 126 y 137 de fechas 16 de febrero de 2023 y por valores de \$40.000.000.00 y \$10.000.000.00, respectivamente; lo que no genera variación en el saldo de la cuenta contable del 8.69%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los recursos de caja menor de inversión y funcionamiento se manejan a través de las cuentas corrientes números 026993071 y 026109645 de Davivienda y la Profesional responsable del manejo de estas es Dora Milena Velosa Duque.

**1110 – Depósitos en Instituciones Financieras**

El saldo está representado por los recursos recibidos en las cuentas corrientes manejadas por la entidad, tanto por concepto de Recursos Nación como de recursos propios, para un valor total a la fecha de corte de \$513.345.477.58 y su variación porcentual fue una disminución del 60.01% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el cargue de extracto por parte de Tesorería en la cuenta de recursos propios.

Los recursos Nación corresponden a los entregados por la Dirección del Tesoro Nacional para la atención de los gastos originados por el desarrollo del cometido estatal de la entidad y los recursos propios corresponden a los ingresos por la venta de bienes y/o prestación de servicios, los cuales se registran por medio del módulo de Derechos y Cartera en SIIF, una vez se identifica el Tercero y el concepto mediante causación y recaudo simultáneo y la elaboración de la respectiva factura electrónica.

El saldo a 31 de marzo de 2023 está desagregado de la siguiente manera:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990334	RECURSOS PROPIOS, SERVICIOS PUBLICOS, CAPACITACIÓN Y OTROS	482.500.000.00
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 080002512	GASTOS GENERALES, SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	240.574.50
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990342	GASTOS DE PERSONAL, NOMINA, SODEXO PAX	2.464.869.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 026992388	INVERSION ORDINARIA, PROVEEDORES Y VARIOS	370.140.01
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473169999959	CAJA MENOR GASTOS JUDICIALES	27.769.681.47
		<b>TOTALES:</b>	<b>513.345.477.58</b>

Su comportamiento se debe a la depuración de partidas conciliatorias correspondientes a documentos de recaudo por clasificar y el no cargue de extracto bancario a partir de la vigencia 2022.

### 1337 – Transferencias por Cobrar

En esta cuenta se registra el saldo por regalías provenientes de Transferencias para proyectos de inversión, recibidos a través de Bogotá D.C. – Distrito Capital, para el fortalecimiento de la capacidad instalada en el CTEI del Instituto Nacional de Salud, para la manipulación, caracterización, vigilancia e investigación de agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en Bogotá y en el territorio nacional.

El saldo a la fecha de corte en esta cuenta es por valor de \$1.322.316.647.54 y su variación representa una disminución del 14.12% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1384 – Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se registran los saldos pendientes de pago por parte de las Entidades Promotora de Salud – EPS por concepto de pago de incapacidades de funcionarios, por valor de \$325.150.930.00.00 y a 31 de marzo de 2023, está detallado de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	38.956.901,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	21.471.337,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	4.219.326,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	121.764.617,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	62.094.341,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	20.210.538,00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	11.051.243,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11.191.392,00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	15.855.370,00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	5.341.567,00
800130907	SALUD TOTAL SA EPS ENTIDAD SALUD TOTAL	181.460,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	12.812.838,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>325.150.930,00</b>

Igualmente se registran los mayores valores pagados por concepto de cesantías a funcionarios durante la vigencia 2011 y que está pendiente información por parte de Talento Humano sobre el descuento total de los valores:

Identificación	Descripcion	Saldo Final
52775989	JULIANA BARBOSA RAMIREZ	34.449,00
79514467	WILLIAM PEREZ GALINDO	9.058,00
41748900	MARLENY MONTILLA MORENO	103.285,00
32855451	SOLMARA BELLO PIERUCCINI	31.250,00
51577267	DIOSELINA PELÁEZ CARVAJAL	101.419,00

52148566	ALIETH KARINA PIÑEROS FUQUEN	50.435,00
79505964	MIGUEL ANDRES PAEZ MARTINEZ	55.799,00
41673595	MARTHA GRACIA ROMERO	100.543,00
51569426	MARIA ANA LIDA MORENO MARTINEZ	212.447,00
79920822	JHON JAIRO MUÑOZ GALINDO	137.167,00
52188417	MAUREN NINQSKA DIMATE ECHEVERRY	360,00
79384966	IVAN CORTES	392.285,00
19352110	DIDIER ORLANDO VERGARA DIAZ	169.938,00
53051497	LUZ MARIA WINTACO MARTINEZ	2.000,00
79308313	MARTIN ALFONSO BALLEEN CABALLERO	50.000,00
37817641	LUZ MARINA SAENZ ABRIL	27.918,00
1013596561	LUCEIDA GARAVITO FERNANDEZ	792,00
79474215	WILLIAM PARRA ANGEL	15.846,00
51559619	ESPERANZA GAONA ZARATE	4.988,00
65691754	MARIA ESPERANZA ALVAREZ ZARTA	29.501,00
51627743	SONIA ROSSANA CAMACHO PRIAS	39.838,00
79344101	SAUL PORRAS MILLAN	25.258,00
	TOTALES:	1.594.576,00

Adicionalmente se registra en esta cuenta por concepto de valor de \$462.000 pagado a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá por concepto de impuesto de vehículo Nissan X-trail Modelo 2009 que había sido indemnizado por pérdida total por parte de La Previsora S.A. y sobre el cual se ha adelantado reclamaciones ante esa entidad, pero a la fecha no ha sido devuelto ni compensado y el mayor valor pagado por salarios al funcionario José Antonio Camacho de \$10.113.793.00.

La disminución en el saldo de esta cuenta fue del 5.48% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1505 – Inventarios Bienes Producidos

En esta cuenta se registran las existencias de bienes producidos por la entidad para la atención de necesidades en salud de la población colombiana tales como

medicamentos - sueros, que esperan ser comercializados y cuyas existencias a 28 de febrero de 2023, está conformada de la siguiente manera:

	<b>LOTES EN ALMACEN</b>	<b>COSTO CAJA</b>	<b>SALDO A 31/03/2023</b>	<b>SALDO CAJAS A MARZO 2023</b>
18ALP01	Suero Antiveneno Lonómico Polivalente	346.553,65	5.198.304,75	15
18ALP02	Antiveneno Lonómico Polivalente	272.648,96	26.446.949.12	97
18ALP03	Antiveneno Lonómico Polivalente	281.103,55	26.985.940.80	96
22ALP01	Antiveneno lonómico polivalente	572.417.69	54.952.098.63	96
21AMP01	Antiveneno Anticoral Polivalente	74.581.32	74.581.32	1
21AMP02	Antiveneno Anticoral Polivalente	45.210.62	31.376.170.37	694
20SAP03	Suero Antiofídico Polivalente	34.646.17	103.938.50	3
22SAP02	Suero Antiofídico Polivalente	29.766.07	84.446.326.61	2.837
22SAP03	Suero Antiofídico Polivalente	35.611.59	175.102.205.79	4.917
22SAP04	Suero Antiofídico Polivalente	57.639.35	280.588.397.00	4.868

ALP.- Antiveneno Lonómico Polivalente

AMP.- Antiveneno Micrúrico Polivalente

SAP.- Suero Antiofídico Polivalente

Para un saldo total registrado a la fecha de corte de \$685.274.912.91.

Adicionalmente las existencias finales de semovientes (biomodelos), está detallado de la siguiente manera:

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**  
**ALMACEN GENERAL-SIAI**  
**Saldos semovientes GAL a 31/03/2023**

Descripción	Valor Unitario	Cantidad Final a marzo 31 de 2023	Valor Saldo Final marzo/2023
BALB/c Lactante	43.263,67	48	2.076.656,16
BALB/c 3 semanas	61.768,49	6	370.610,94
BALB/c 4 semanas	73.597,83	14	1.030.369,62
BALB/c 5 semanas	74.073,00	23	1703679,00
BALB/c 6 semanas	80.234,87	15	1.203.523,05
BALB/c 8 semanas	92.558,61	46	4.257.696,06
CD-1 (ICR) Lactante	20.113,89	478	9.614.439,42
CD-1 (ICR) 3 semanas	31.040,17	61	1.893.450,37
CD-1 (ICR) 4 semanas	34.393,00	71	2.441.903,00
CD-1 (ICR) 5 semanas	38.323,95	25	958.098,75
CD-1 (ICR) 6 semanas	41.965,91	4	167.863,00
CD-1 (ICR) 7 semanas	45.607,87	35	1.596.275,45
CD-1 (ICR) 8 semanas	49.249,83	157	7.732.223,31
Wistar Lactante	28.131,62	57	1.603.502,34
Wistar 3 semanas	42.595,32	17	724.120,44
Wistar 4 semanas	61.952,00	10	619.520,00
Wistar 5 semanas	86.297,30	4	345.189,20
Wistar 6 semanas	115.870,39	10	1.158.703,90
Wistar 8 semanas	155.301,18	26	4.037.830,68
Cobayo Hartley Lactante	61.831,62	62	3.833.560,44
Cobayo Hartley 3 semanas	79.936,96	13	1.039.180,48
Cobayo Hartley 4 semanas	104.256,77	1	104.256,77
Cobayo Hartley 7 semanas	179.159,25	39	6.987.210,75
Hámster sirio Lactante	27.685,57	17	470.654,69
Hámster sirio 8 semanas	149.780,47	20	2.995.609,40
Gerbil Mongolia Lactante	52.663,38	38	2.001.208,44
Gerbil Mongolia 5 semanas	138.821,87	9	1.249.396,83
Gerbil Mongolia 6 semanas	182.391,38	17	3.100.653,46
Gerbil Mongolia 8 semanas	240.484,05	18	4.328.712,90
			<b>69.646.099,49</b>

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es una disminución del 13.79%, representado en las salidas por venta y entrega de las existencias de los lotes de sueros 21SAP03 y 22SAP02 de Suero Antiofídico Polivalente.

#### **1510 – Mercancías en Existencia**

En el saldo de esta cuenta está representado en la adquisición de nueva cepa de semovientes (biomodelos) en la vigencia 2022 por valor de \$135.000.000.00.

Adicionalmente se registran las existencias de material didáctico utilizado en las diferentes capacitaciones que realiza la entidad por valor de \$4.862.827.20.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 2776.16%, representado en el registro de la adquisición de semovientes en el mes de marzo de 2023.

#### **1512 – Materias Primas**

En esta cuenta se registran las existencias de materias primas para la producción de bienes y prestación de servicios que se encuentran a cargo de los laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$21.714.139.537.92

Los inventarios en el INS se clasifican para la producción bienes o prestación de servicios, se miden por el costo de adquisición o transformación.

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación de costos, se aplica el método de costo promedio.

La variación en el saldo de esta cuenta fue un incremento del 13.39% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **1514 – Materiales y Suministros**

En esta cuenta se registran las existencias de envases y empaques, materiales médico quirúrgico, reactivo y de laboratorio, repuesto, material para la educación, entre otros a cargo de los diferentes laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$10.514.167.107.67

Las mermas o vencimiento de los inventarios implican el retiro de estos y su reconocimiento como gastos del periodo, previo cumplimiento de todas las políticas establecidas por el Instituto Nacional de Salud y normatividad legal y ambiental vigente en el país.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 21.58%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1520 – Productos en Proceso

En esta cuenta el saldo a 31 de marzo de 2023 está conformado por los costos acumulados en la producción del lote 22sap05 – suero antiofidico polivalente por valor de \$353.850.868.00

#### 1605 – Terrenos

En el saldo de esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la entidad, tanto urbanos en la ciudad de Bogotá, rurales en el municipio de Armero - Guayabal y de Bojacá (Cundinamarca), con base en el último avalúo realizado, durante la vigencia 2016.

El saldo a 31 de marzo de 2023 por valor de \$61.080.681.000.00 no presenta variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y el detalle es el siguiente:

Terrenos urbanos	\$60.062.740.000.00
Terrenos rurales	\$ 1.017.941.000.00

Los terrenos urbanos corresponden a la sede del INS en la Avenida Calle 26 #51-20 y el predio que se encuentra ubicado en la Carrera 14ª #58ª-29 actualmente en comodato con el Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta en la ciudad de Bogotá D.C. y los rurales de la Hacienda Galindo – Bojacá Cundinamarca y el Serpentario de Armero.

### 1610 – Semovientes

En el saldo de esta cuenta se registran los semovientes de propiedad de la entidad, necesarios dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$40.742.400.68 y con respecto al mismo corte de la vigencia anterior presentó una disminución del 3.55%, debido al registro del fallecimiento de un equino en la Hacienda Galindo.

Este grupo está conformado por gansos, equinos, ovinos y mulares que se requieren dentro de los procesos productivos de la entidad y se encuentran ubicados en la Hacienda Galindo y Serpentario.

### 1635 – Bienes Muebles en Bodega

Dentro del saldo de esta cuenta se registran aquellos bienes muebles de propiedad del INS, que no están en uso.

El saldo a 31 de marzo de 2023 por valor de \$1.230.840.758.43 se detalla de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/03/2023
163501	Maquinaria y Equipo	112.014.018.65
163502	Equipo médico y científico	335.152.559.46
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	712.245.797.08
163504	Equipos de comunicación y computación	70.883.378.85
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	545.004.39

El saldo de esta cuenta tuvo una disminución del 23.31% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, por la entrega al servicio de los bienes recibidos.

A estos bienes no se les aplica depreciación.

### 1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados

En el saldo de esta cuenta la propiedad, planta y equipo no explotados corresponden a los bienes que no están siendo utilizados por la entidad.

El saldo a 31 de marzo de 2023 por valor de \$2.118.806.362.25 se encuentra detallado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/03/2023
163707	Maquinaria y Equipo	27.561.508.46
163708	Equipo médico y científico	1.560.248.030.76
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	154.057.525.47
163710	Equipos de comunicación y computación	42.627.986.74

A los bienes muebles que conforman la propiedad planta y equipo no explotados no se les practica depreciación durante el tiempo que permanezcan como tal.

El saldo de esta cuenta tuvo un incremento del 1300.47% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **1640 – Edificaciones**

Dentro del saldo de esta cuenta se registran los bienes inmuebles de propiedad del INS ubicados en la Avenida Calle 26 No. 51-20 de la localidad Teusaquillo y en la Carrera 14ª No. 58ª-29 Chapinero Central de ciudad de Bogotá. También la Finca Galindo Hacienda Ocho Ríos Vereda Cortés Municipio de Bojacá Departamento de Cundinamarca y el Serpentario Vereda Santo Domingo del Municipio de Armero Guayabal en Tolima, de acuerdo con el último avalúo realizado y las adiciones y mejoras.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones con el propósito de ampliar su vida útil se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

El saldo en esta cuenta a 31 de marzo de 2023 es de \$31.508.805.202,10 se incrementó en un 24.73%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en las adiciones y mejoras registradas en diciembre de 2022.

Las reparaciones de las edificaciones se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza por el método de línea recta con base en una vida útil de 50 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

**1645 – Plantas, Ductos y Túneles**

En el saldo de esta cuenta se registra el valor del Nuevo Bioterio de Colombia de propiedad del INS, ubicado en la ciudad de Bogotá, dentro de la edificación central de la entidad, el cual es utilizado para la producción, conservación y experimentación de animales de laboratorio (Biomodelos), por valor de \$17.038.928.033.86.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las Plantas, Ductos y Túneles con el propósito de ampliar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones de la Planta de Producción se reconocen como gasto y afectan el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza con base en una vida útil de 15 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 11.38%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro de adiciones y mejoras en diciembre de 2022.

**1650 – Redes, líneas y cables**

A partir de diciembre de 2021 se registra saldo en esta cuenta por valor de \$329.000.000.00 y se incrementó en el mes de abril en \$135.500.000, debido a la adquisición e instalación de líneas de y cables de telecomunicaciones dentro de las instalaciones de la entidad.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 41.19%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1655 – Maquinaria y Equipo**

En este saldo se registran los bienes como maquinaria industrial, equipo agropecuario de silvicultura y pesca, herramientas y accesorios y equipo de aseo,

*[Handwritten signature]*

que están siendo utilizados por las Dependencias del INS, en el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo con corte a 31 de marzo de 2023 por valor de \$4.328.356.231.66 está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/03/2023
165504	Maquinaria Industrial	4.117.508.579.84
165506	Equipo de recreación y deporte	29.541.000.00
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	45.360.009.78
165511	Herramientas y accesorios	111.878.604.46
165523	Equipo de aseo	24.068.037.58

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de 15 años.

El incremento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es del 12.34%.

#### **1660 – Equipo Médico y Científico**

El equipo médico y científico de la entidad está conformado por el equipo de laboratorio ubicado y utilizado dentro de los laboratorios de las Direcciones Técnicas, en el desarrollo de las actividades propias de cada uno de ellos, bien sea de producción, prestación de servicios o investigación e innovación, enmarcados dentro del cometido estatal de la entidad.

El saldo en esta cuenta a 31 de marzo de 2023 es de \$56.898.379.377.49

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

El incremento en el saldo de esta cuenta fue del 15.05% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1665 – Muebles, enseres y equipos de oficina**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los muebles, enseres y máquinas de oficina de propiedad y en uso del INS.

El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2023 es de \$5.206.641.429.76 está desagregado de la siguiente manera:

Muebles y Enseres	\$ 3.756.923.596.31
Equipo y Máquina de Oficina	\$ 1.449.717.833.45

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

Su incremento en saldo con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es del 11.92%.

**1670 – Equipos de comunicación y computación**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de comunicación y computación de propiedad y en uso del INS.

El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2023 por valor de \$15.586.328.930.04 se encuentra detallado así:

Equipo de Comunicación	\$ 415.420.014.36
Equipo de Computación	\$15.170.908.915.68

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, para el equipo de comunicación con una vida útil de diez (10) años y para los equipos de computación de cinco (5) años.

El incremento en el saldo de esta cuenta fue del 30.74% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1675 – Equipos de Transporte, Tracción y Elevación**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad y en uso del INS.

El saldo en esta cuenta a 31 de marzo de 2023 por valor de \$709.604.483.09 y tuvo un incremento del 27.87%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el ingreso a Almacén de la camioneta Mazda Cx3 Touring MT 2000 CC R17 Modelo 2017, por valor de \$61.800.000.00. También se registró la baja del vehículo sedan 4 puertas color gris granito marca Chevrolet corsa evolution 1400 cc por valor de \$1.258.440.00, por inservible (salida 1079 del 18/07/2022).

Los equipos de transporte, tracción y elevación están conformados por los siguientes vehículos de transporte terrestre:

No. Placa	Descripción	Fecha de Ingreso	Valor
17325	Remolque quinta rueda 4TT con rines	30-11-1985	63.500.00
17324	Remolque marca Bermar	30-11-1985	85.500.00
17326	Remolque zancudo de dos ruedas	30-11-1985	85.500.00
15902	Tractobomba con pi/ones 540 rpm marca Bahuer	23-12-1992	2.570.096.09
25264	Campero Nissan x-trail placas DBS-443 Mec. 2500	30-12-2008	72.360.000.00
25263	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
25281	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
31075	Automóvil marca MG 1.8 L MT STD MOD.2014	31-12-2014	50.808.000.00
32900	Automóvil Renault nuevo Logan Life Modelo 2019	06-11-2018	34.555.850.00
34175	Automóvil Chevrolet Spark GT M300 color plata	15-07-2020	23.700.000.00
34174	Furgón Chevrolet NHR 700P Reward Modelo 2017	15-07-2020	68.900.000.00
34173	Microbus Renault Master 2018 color blanco glacial	15-07-2020	112.500.000.00
36655	Camioneta Chevrolet D-Max LS Modelo 2015 doble cabina	28-07-2021	41.563.167.00
3761	Montacarga chasis 403FG25-24-087 Motor SR 209680	30-11-1985	1.660.600.00
15880	Tractor con motor Diesel 3 cilindros 450PH	30-11-1985	101.920.00
38317	Camioneta particular Mazda CX3 TOURING MT 2000 CC R17 Modelo 2017 Placas EH993 color rojo místico 4x2, 5 puertas - 146 HP	28-07-2022	61.800.000.00

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

### 1680 – Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería

En esta cuenta se incluyen los bienes correspondientes a equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad y uso del INS.

Su saldo a 31 de marzo de 2023 por valor de \$18.203.993.17, presenta una disminución del 6.43% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconoce como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

**1685 – Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo**

En esta cuenta se refleja la depreciación acumulada de las edificaciones y los bienes muebles que conforman la propiedad, planta y equipo del INS, de acuerdo con su vida útil y por el método de línea recta.

El saldo registrado a 31 de marzo de 2023 por valor de \$62.008.030.128.44 está desagregado así:

Cuenta	Descripción	31/03/2023
168501	Edificaciones	6.206.044.002.39
168502	Plantas, ductos y túneles	7.777.481.926.38
168503	Redes, líneas y cables	22.966.666.64
168504	Maquinaria y equipo	1.598.238.817.59
168505	Equipo médico y científico	33.820.122.736.86
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.247.009.881.46
168507	Equipos de comunicación y computación	7.874.108.507.61
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	403.111.195.66
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18.203.993.17
168510	Semovientes y plantas	40.742.400.68

Se presentó un incremento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior en un 11.45%, representado mayormente en el valor de la depreciación de edificaciones y plantas, ductos y túneles.

*Ref*

## 1721 – Bienes de uso público

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los libros y publicaciones de investigación y consulta que conforman la Biblioteca José Celestino Mutis de propiedad del Instituto Nacional de Salud y que funciona tanto para usuarios internos como externos en la Calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá, de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno.

Su saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$1.100.673.040.00 y presenta una disminución del 1.73%, por registro contable, de acuerdo con acta de eliminación de la baja por daño de libros y revistas por valor de \$25.517.277.00, de acuerdo con lo informado por la Dirección de Investigación. Sin embargo en el mes de marzo de 2023 se recibieron libros y publicaciones de investigación de parte del PAT-FEI por valor de \$3.529.000.00, de acuerdo con informe de Almacén

El mantenimiento y conservación de los libros y publicaciones de investigación y consulta se reconocen como gasto dentro del periodo contable en que ocurren.

Estos bienes no son objeto de depreciación.

## OTROS ACTIVOS:

### 1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

En esta cuenta se registran los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, mantenimiento y otros beneficios a empleados.

Su saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$2.678.378.149.25 y presentó una disminución del 5.67%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1906 – Avances y Anticipos entregados

En el saldo de esta cuenta se registran los saldos por avances para viáticos y gastos de viaje que no han sido legalizados por funcionarios y contratistas a 31 de marzo de 2023.

La legalización de estos avances se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos en SIIF, teniendo en cuenta el reporte generado por Tesorería con

base en los soportes entregados por cada tercero y registrado por Central de Cuentas.

El saldo a la fecha de corte presenta una disminución del 33.04%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo 31/03/2023
63510514	CLAUDIA JIMENA ALVAREZ ALVAREZ	1.331.542.00
3091822	CARLOS ANTONIO CASTRO SANDOVAL	8.000.00
37331588	CLAUDIA MARCELA CASTRO OSORIO	897.158.00
3233881	MARCO FIDEL SUAREZ HERNANDEZ	408.308.00
52269643	MARISOL GALINDO BORDA	877.058.00
52051106	ELIANA MENDOZA NIÑO	927.158.00
23582721	GLORIA MERCEDES PUERTO CASTRO	907.535.00
13952163	WILSON ARIZA FONTECHA	908.308.00
37753867	YOHANA CATALINA CHAPARRO RODRIGUEZ	1.321.542.00
79799790	HERNAN QUIJADA BONILLA	1.067.535.00
52778214	MILENA EDITH BORBON RAMOS	747.158.00
52523687	SUSANNE CAROLINA ARDILA ROLDAN	1.270.549.00
52970911	DIANA PAOLA BOCANEGRA HORTA	1.046.021.00
1033689616	GREACE ALEJANDRA AVILA MELLIZO	747.158.00
1032378328	MARYI LORENA SEGURA ALBA	871.058.00
16847736	DIEGO ALEJANDRA ALVAREZ DIAZ	149.432.00
33481252	CLAUDIA YANETH RINCON ACEVEDO	1.210.021.00
1030609053	NATALI PAOLA CORTES MOLANO	853.585.00
1016025773	YURY JOHANA SILVA LOPEZ	1.191.452.00
1129521548	LUIS MARIANO ACUÑA CANTILLO	576.470.00
91534608	OSCAR ALBERTO ROJAS SANCHEZ	747.158.00
53015024	ANDREA DEL PILAR BERMUDEZ FORERO	877.058.00



1056954823	RAFAEL ALEXANDER OTALORA GONZALEZ	323.725.00
45547365	OLGA ESTHER BELLIDO CUELLAR	1.817.329,00
1110469881	JOVANNY CORTES MARIN	1.331.542.00
33367544	RUTH MARIELA CASTILLO MORALES	576.470.00
52968473	ADRIANA DIAZ BELLO	1.097.646.00
	TOTALES:	24.087.976.00

### 1908 – Recursos entregados en administración

El saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2023 es por valor de \$35.960.962.969.13, representando un incremento del 6.67%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está representado por los recursos entregados en administración y desagregado en los siguientes terceros:

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional, cuyos recursos se consignan mensualmente de acuerdo con los saldos en la cuenta de recursos propios. Saldo \$29.845.238.600.79

Para los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional, se tienen en cuenta el valor de los recursos entregados en efectivo y se disminuye con el valor de los pasivos pagados.

Fondo Francisco José de Caldas – PAT - \$5.998.182.948.00

Convenio especial de cooperación No. 507 de 2021 suscrito entre el INS y Minciencias, cuyo objeto es: *"Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto Nacional de Salud y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación para el desarrollo de un Mecanismo de CTel, para el diseño de un protocolo de estudio, un estudio piloto de este protocolo y medición de línea base que permita establecer los posibles efectos en salud de la población humana expuesta a la aspersión aérea con glifosato en el programa de erradicación de cultivos ilícitos"*

En Territorio (antes Fonade) - \$31.444.356.08

Recursos entregados y no ejecutados con base en convenios de vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia no han sido devueltos a la entidad

Fiduprevisora – 43.048.532.13

Causación del aporte de la entidad al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales – FCEE, de acuerdo con la resolución 1761 del 23 de diciembre de 2022.

La variación en el saldo de esta cuenta a la fecha de corte es un incremento del 6.67% con respecto al mismo de la vigencia anterior

### 1970 – Activos Intangibles

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes intangibles de la entidad.

Su saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$5.895.593.466.82 y está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	28/02/2023
197005	Derechos	261.000.000.00
197007	Licencias	5.454.607.276.00
197008	Softwares	176.987.390.82
197090	Otros activos intangibles	2.998.000.00

Teniendo representatividad dentro del saldo las licencias y softwares adquiridos por la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

Adicionalmente se registran los derechos en el Instituto de Evaluación Tecnológica en Salud – IETS, que tiene como misión propender por el fortalecimiento de la investigación nacional en evaluación de tecnologías en salud, con un aporte como socio fundador por valor de \$261.000.000.00.

La entidad amortiza sus licencias y software a (36) meses y los seguros en su tiempo de cobertura.

Los demás intangibles no son objeto de amortización.

El saldo en esta cuenta tuvo una disminución del 24.24% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en la actualización de licencias en uso de acuerdo con Informe presentado por la Oficina TIC, con corte a diciembre 31 de 2022.

## 1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles

En esta cuenta se registra el saldo por amortización acumulada de activos intangibles correspondientes a licencias y software y el saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$4.231.702.442.86 y está desagregado así:

Licencias	\$4.054.715.052.04
Software	\$ 176.987.390.82

El incremento en el saldo de esta cuenta a la fecha de corte es del 46.54% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### PASIVOS:

#### 2401 - Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta está representado por las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades.

A 31 de marzo de 2023 tiene un saldo de \$1.424.098.779.67, lo cual representa una disminución del 42.28% y está desagregado en los siguientes conceptos:

\* \$11.167.510.65 a favor de Celmy Ltda., por adquisición de bienes y servicios

\* \$ 1.042.964.244.02 por inversión con los siguientes Terceros:

Identificación	Tercerps	Saldo a 31/03/2023
800094622	MUNICIPIO DE BOJACA	6.740,00
800075003	SUBATOURS SAS	26.647.530,00
800236801	COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA	1.706.936,00
860072122	G & G SUCESORES S.A.S.	11.125.548,00
830123461	LIMPIEZA METROPOLITANA S A E S P	6.113.840,00
860001911	KAIKA S A S	6.628.268,04
800187672	SOPORTE LOGICO S.A.S	5.494.000,00
860051227	INGENIERIA CONTRA INCENDIO Y SEGURIDAD INDUSTRIAL INCOLDEXT SAS	71.914.642,00

52824441	SONIA CAROLINA MOGOLLON PASTRAN	6.400.000,00
900241832	AMBICOL SERVICES S A S	25.227.714,40
17171118	CARLOS ARTURO HERNANDEZ CHAPARRO	5.799.312,00
860518299	PURIFICACION Y ANALISIS DE FLUIDOS S.A.S	125.100.852,71
900079188	PROTECCION SERVICIOS AMBIENTALES RESPAL DE COLOMBIA S A ESP PUDIENDO UTILIZAR LA SIGLA PROSARC S A ESP	2.324.100,00
891412195	QUIMICA M. G. S.A.S	33.537.707,00
830508200	SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS	90.901.191,00
860532874	VIDCOL S A S	58.877.735,00
900257051	GRUPO GEMLSA SAS	6.576.305,00
830041488	ALFA TRADING S.A.S.	29.651.720,00
86088746	MANUEL ARTURO PEÑA GUERRERO	4.751.532,00
80807154	JONATHAN ANDRES SOTO VIAFARA	0,31
80760149	ANDRES GARZON SANCHEZ	1.431.000,00
900175023	VADEL S.A.S	245.134.614,00
900315664	GENPRODUCTS COMPANY S.A.S.	13.888.780,00
900407506	ALPHA METROLOGIA SAS	3.065.400,00
2,95116E+13	CONTROL LAB CONTROLE DE QUALIDADE PARA LABORATORIOS	9.081.188,52
ILI030512D4A	INSTITUTO LICON S.C.	16.809.824,97
900666955	INTRAGE INTERNACIONAL S.A.S.	154.350.525,00
1072646044	DIEGO ALFONSO ARANGO CASTIBLANCO	5.600.000,00
52265749	DIANA PATRICIA WALTEROS ASTAIZA	6.200.000,00
900734265	DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS DEL CARIBE S.A.S	60,00
1018418369	ALEJANDRA VELASQUEZ MORALES	0,33
80722815	LUIS EDUARDO OLMOS SANCHEZ	2.028.000,00
1032357722	JUAN DIEGO CARDENAS URIBE	478.400,00
900524253	AMED ASESORIAS A LA MEDIDA DE SU EMPRESA S.A.S.	17.175.420,00
1071170874	ANDREA CATALINA ROCHA CHAMORRO	3.486.179,00

1026593187	YESSIKA ALEJANDRA SOLANO LIZARAZO	0,33
1082851913	CINDY PAOLA ROJAS ESTEVEZ	2.958.000,00
1110469881	JOVANNY CORTÉS MARTIN	906.666,67
51956736	LIZ BETSY GOMEZ GARCIA	4.751.532,00
900594173	IKONECT SAS	23.744.782,00
1030558975	LORENA JULYETH TORO ECHEVERRY	468.346,67
901451146	DEEP CLEAN'S S.A.S.	409.479,00
VATBG175370801	PENSOFT PUBLISHERS LTD	3.025.000,00
1073243928	DIANA MARCELA CIFUENTES GORDILLO	1.807.102,00
901250782	AUTO POWER S.A.S.	5.503.270,00
1013629629	STEVEN JIMENEZ CHISICA	666.666,67
1033680704	GINA PAOLA FLOREZ PIÑEROS	0,07
51875900	MARTHA LUCIA GARCIA LEYTON	583.333,33
1030604772	ANDREA STEPHANIA DURAN REINOSO	625.000,00

Las cuentas por pagar se reconocen por el valor de la transacción.

#### 2407 - Recursos a favor de Terceros

El saldo de esta cuenta está conformado por cobro cartera de terceros por concepto de contribución contrato de obra pública, recaudos por clasificar correspondiente a los documentos de recaudo originados en cargue de extracto y cuyo tercero y concepto no ha sido identificado para ser legalizado como venta de bienes y/o adquisición de servicios prestados por la entidad.

El saldo con corte a 31 de marzo de 2023 por valor de \$1.194.943.359.70, el cual representa una disminución del 27.37% y está desagregado de la siguiente manera:

Contribución contrato de obra pública	\$168.848.574.00
Recaudos por clasificar	\$971.790.706.70
Estampillas	\$ 54.304.079.00

## 2424 – Descuentos de Nómina

En este saldo se encuentran los saldos a favor de terceros por concepto de aportes y descuentos de nómina, tales como aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, embargos judiciales y aportes a AFC.

Su saldo a 31 de marzo de 2023 por valor de \$7.779.437.00 está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Valor
242401	Aportes a Fondos Pensionales	1.622.058.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	2.073.200.00
242490	Otros descuentos de nómina	4.084.179.00

El saldo de esta cuenta presenta un incremento del 43.67% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el saldo de esta cuenta se encuentran discriminados los valores retenidos por la entidad a terceros de acuerdo con normatividad vigente y pendientes de pago a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital, por los siguientes conceptos: honorarios, compras, pagos o abonos en cuenta en el exterior, rentas de trabajo, impuesto a las ventas retenido, contratos de construcción, retención de impuesto de industria y comercio y otras retenciones.

El saldo de la cuenta a 31 de marzo de 2023 es de \$543.741.570.58 y presenta un incremento del 2.09% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los pagos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN por concepto de retenciones en la fuente se realiza mediante compensación realizada entre las dos entidades por la Dirección del Tesoro Nacional, de acuerdo con directrices impartidas desde la vigencia 2018.

Para el pago de declaración y pago de impuestos, éstos se realizan cuando la entidad ya ha realizado el pago al Tercero y afectado la Bolsa de deducciones en SIIF con los descuentos correspondientes a retenciones en la fuente.

#### **2445 – Impuesto al Valor Agregado**

En esta cuenta se registra el saldo por IVA generado en la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con el respectivo impuesto.

A 31 de marzo de 2023 el valor es de \$5.588.968.49, representando un incremento del 386.12% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, de acuerdo con el comportamiento de la venta de servicios gravados en el primer bimestre de 2023.

#### **2490 – Otras cuentas por pagar**

El saldo de \$197.872.232.13 a 28 de febrero de 2023 presentó un aumento del 3512.92% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, que corresponde a la deuda patronal que se tiene con las administradoras de pensiones de acuerdo con el Decreto 548 de 2020, declarado inexecutable por la Corte Constitucional.

#### **2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo**

En esta cuenta se registran todas las obligaciones por concepto de retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, aportes a riesgos laborales, capacitación, bienestar social y estímulos, aportes a fondos pensionales (empleador), aportes a seguridad social en salud (empleador).

El saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$1.766.756.711.62 y representa una disminución del 5.93%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los conceptos que conforman el saldo de esta cuenta son los siguientes:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>
251104	Vacaciones	331.584.965.00
251105	Prima de vacaciones	226.490.601.00
251106	Prima de Servicios	646.814.845.62
251107	Prima de navidad	409.031.925.00
251109	Bonificaciones	22.191.028.00
251110	Otras Primas	130.048.006.00

## 2701 – Provisiones – Litigios y demandas

El saldo de \$442.904.673.00 en esta cuenta se debe a la causación de provisiones por procesos judiciales solicitada por la Oficina Asesora Jurídica y se detalla en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 31/03/2023
40026441	Martha Cecilia Diaz Cuspoca	356.816.063.00
19327398	Fernando Prieto González	3.000.000.00
52086976	Adriana Segura Vásquez	83.088.610.00

Las provisiones fueron solicitadas para Martha Cecilia Diaz Cuspoca y Adriana Segura Vásquez, dada la calificación de probabilidad de pérdida "alta".

Y la segunda, corresponde al valor de las agencias en derecho de la primera instancia en el proceso adelantado por el INS contra Fernando Prieto, de acuerdo con la sentencia en segunda instancia proferida el 17/11/2022 por el Juzgado 36 Administrativo Oral, solicitado por la Jefe (E) de la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, mediante memorando 3-1200-2203995 del 14 de diciembre de 2022.

Estas provisiones se reclasificarán al pasivo correspondiente cuando no exista incertidumbre en relación con su cuantía, fallo o vencimiento.

## PATRIMONIO

### 3105 – Capital Fiscal

El capital fiscal de la entidad a 31 de marzo de 2023 es de SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS PESOS CON 99/100 (\$75.546.300.626.99) y no presenta ninguna variación con respecto al saldo de la cuenta al mismo corte de la vigencia anterior.

### 3109 – Resultado de ejercicios anteriores

En el saldo de esta cuenta se reflejan los resultados y ajustes de ejercicios anteriores.

Su saldo a 31 de marzo de 2023 es por valor de CIENTO VEINTICINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS CON 42/100 (\$125.765.565.468.42) y su incremento fue del 17.45% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### **3110 – Resultado del ejercicio**

Con corte a 31 de marzo de 2023 el resultado es una utilidad por valor de CUATRO MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTE MIL SETECIENTOS CUARENTA Y NUEVE PESOS CON 07/100 (\$4.656.820.749.07)) y su variación fue un incremento del 11.77% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## **CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

### **81 – Activos Contingentes**

En este grupo se registran los valores actualizados de las pretensiones por litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-koguí, correspondiente a los procesos judiciales en los cuales el INS es demandante, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

Con corte a 31 de marzo de 2023, el saldo por valor de \$1.871.493.409.00 corresponde Ingenierías y Servicios S.A.S. – INCER y representa un incremento del 11.87%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### **83 - Bienes y Derechos Retirados**

En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de marzo de 2023, los siguientes conceptos:

El valor de las existencias de inventario retirado de lote de suero antiofídico polivalente 13SAP por valor total de \$28.019.060.15.

El valor de los considerados bienes de museo que se encuentran en las instalaciones del INS y registrados por valor de \$26.272.572.85.

El valor de los bienes entregados a los siguientes Terceros correspondientes a Propiedad Planta y Equipo por valor de \$78.094.680.00:

Tercero	Valor del Bien (es) entregado (s)
Wintukwa Ipsi	40.542.000
Universidad Nacional de Colombia	37.552.680

Adicionalmente el valor de los siniestros por pérdida de bienes y sobre los cuales se ha realizado el respectivo requerimiento de indemnización a la compañía aseguradora por valor de \$3.181.184.00.

El movimiento de Inventarios retirados del lote de suero se registra de acuerdo con informe remitido por la Dirección de Producción, en la medida que este se presenta.

El movimiento de los bienes denominados de museo y los entregados a Terceros de acuerdo con informe del Almacén General.

El movimiento de las responsabilidades se registra de acuerdo con informe mensual presentado por la Coordinación del Grupo de Gestión Administrativa.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es una disminución del 0.18% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

#### **91 - Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos**

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor de las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandado, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

El saldo a 31 de marzo de 2023 por valor de \$1.688.721.631.761.00, se encuentra detallado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor
79452384	RUBEN DARIO GUTIERREZ MARTINEZ	271.750.289.00
800083329	INGENIERIAS Y SERVICIOS S.A.S. INCER S.A.S.	566.800.280.00

41733527	MARITZA DORIA	1.028.735.498,00
84453960	ERNESTO ENRIQUE EGUIS DORIA	3.218.130.792,00
91505764	JUAN CARLOS RINCON SANTAMARIA	860.518.969,00
1128427448	LAURA MARIA CORREAL ORTEGA	1.475.799.115,00
1032440909	JAIR ANTONIO MONTAÑO LOPEZ	487.115.347,00
22189346	MARIA ENID PALACIO MONSALVE	4.471.032.926,00
11710368	RICARDO QUINTO QUINTO	198.062.094,00
19232781	ANTONIO MOSQUERA ANGEL	62.211.915.261,00
1010010727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	1.189.603.200.000,00
35899700	NELLY MARIA QUEJADA MOSQUERA	2.436.000.000,00
82383457	JUAN SILVINO ASPRILLA	740.872.241,00
1091804247	DANIEL CARRILLO PEÑARANDA	2.950.000.000,00
11792849	JESUS EMIRO LEMOS RAMIREZ	418.178.698.949,00
41516343	ESTRELLA CARDENAS CASTRO	23.200.000,00

Su incremento fue del 14.98% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el registro de acuerdo con memorando número 3-1200-22-02906 del 13 de septiembre de 2022, de la demanda en contra del INS del señor Rubén Darío Gutiérrez Martínez.

### 93 – Bienes Recibidos en Custodia

En esta cuenta se registran a 28 de febrero de 2023, los bienes recibidos en custodia correspondientes a propiedad, planta y equipo requeridos dentro del cometido estatal de la entidad, por valor de \$4.609.528.731.00 y el saldo tuvo un incremento del 17.36% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y están desagregados de la siguiente manera y terceros:

#### BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

CATEGORIA	TERCEERO	VALOR
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	21.412.440,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.163.000.000,00



703	SIEMENS S.A.	462.724.000,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.023.000.000,00
902	ORGANISMO ANDINO DE LA SALUD	3.680.720,00
1002	SAE- SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	174.300.000,00
703	SUMINISTROS CLÍNICOS ISLA S.A.S	1.075.105.000,00
<b>TOTAL, RECIBIDOS EN COMODATO</b>		<b>3.900.222.160,00</b>

**ELEMENTOS EN DEMOSTRACION, ENSAYO O PRESTAMO**

CATEGORIA	TERCERO	VALOR
703	ROPHSON THERAPEUTICS	96.870.000,00
703	TECNOSUMA INTERNACIONAL	28.820.000,00
703	EXOGENA LTDA.	36.869.788,00
703-802-902	QUIMIOLAB S.A.S.	93.920.000,00
703	SECCION ASUNTOS NARCOTICOS	10.000.000,00
703	UNIVERSIDAD DEL ROSARIO	3.480.000,00
703	ROCHEM BIOCARE	65.000.000,00
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	20.904.360,00
703	ANALISIS TECNICOS LTDA.	94.397.983,00
703	LABORATORIOS DAI COLOMBIA	85.000.000,00
703-802-902	UT RED CHAGAS	30.264.440,00
703	ICOSAN INTERNACIONAL	10.000.000,00
703-802	BIOSYSTEM S.A.	42.000.000,00
703	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.	31.204.000,00
802-902	EN TERRITORIO – ANTES FONADE	10.098.500,00
		<b>658.829.071,00</b>

Igualmente se encuentran registrados los valores que adeudan los funcionarios a los Fondos de Pensiones por menor valor descontado en aportes del mes de mayo de 2023 por valor de \$50.477.500.00.

**INGRESOS**
**4204 – Venta de bienes – Productos manufacturados**

El saldo registrado en esta cuenta a 31 de marzo de 2023 corresponde a los ingresos por concepto de venta de bienes producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor total de \$1.382.412.000.00

La entidad registra sus ingresos por venta de bienes, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de bienes la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 77.01%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#### **4210 – Venta de bienes – Bienes comercializados**

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a la venta de bienes como semovientes, productos de envase y empaque y otros.

El saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$28.314.000.00 el cual representa un incremento del 52.55%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#### **4390 – Otros Servicios**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de servicios de investigación científica y tecnológica, que presta la entidad dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de marzo de 2023 en esta cuenta es de \$443.651.000.00 representando un incremento del 325.61% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

La entidad registra sus ingresos por prestación de servicios, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de servicios la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#### **4428 – Otras Transferencias**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de bienes recibidos de entidades de gobierno, necesarios en la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$2.646.024.415.90 representando un incremento del 706.23%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **4705 – Fondos recibidos**

En esta cuenta se registran los ingresos de la entidad por concepto de Operaciones Interinstitucionales con la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para atender los gastos, así:

Funcionamiento	\$ 7.665.822.159.18
Servicio de la deuda	\$ 43.048.532.13
Inversión	\$19.595.141.476.48

El comportamiento en el saldo de esta cuenta a 31 de marzo de 2023, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 46.95%, representado entre otros en el giro de recursos al Fondo de Contingencias.

#### **4722 – Operaciones sin flujo de efectivo**

En esta cuenta se registran los valores de las declaraciones de retenciones en la fuente a favor de la DIAN y que se compensan mensualmente en SIIF y las compensaciones por concepto de estampillas al Ministerio de Educación Nacional.

El saldo acumulado en esta cuenta con corte a 31 de marzo de 2023 es de \$895.295.068.00 y representa un incremento del 61.33% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **4808 – Ingresos Diversos**

En el saldo de esta cuenta se registra los ingresos acumulados por valor de \$33.683.000.00 por concepto de arrendamientos de salas del Bioterio al INVIMA y los reintegros de vigencias anteriores por valor de \$116.904.000.00.

Su comportamiento a 31 de marzo de 2023 es un incremento del 4439.86% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente en el último concepto.

### **GASTOS**

#### **5101 – Sueldos y Salarios**

En esta cuenta se registran a 31 de marzo de 2023, el gasto acumulado por sueldos y salarios a los funcionarios de la entidad y el valor del primer trimestre por \$4.413.775.511.56, está detallado en los siguientes conceptos:

<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>
Sueldos	3.955.409.613.56
Horas Extras y Festivos	23.190.031.00
Prima Técnica	193.313.441.00
Bonificaciones	162.303.089.00
Auxilio de Transporte	38.557.170.00
Subsidio de Alimentación	41.002.167.00
<b>Total</b>	<b>4.413.775.511.56</b>

El valor de los gastos acumulados por sueldos y salarios tuvo una disminución del 0.67% frente al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5103 – Contribuciones Efectivas

Corresponde al gasto por concepto de contribuciones efectivas realizadas por la entidad a 31 de marzo de 2023, está desagregado en los siguientes conceptos:

Concepto	Valor
Aportes a Cajas de Compensación Familiar – CAFAM	184.292.086.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	402.399.854.00
Cotizaciones a riesgos laborales – POSITIVA	107.549.951.00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	564.248.546.00
Total....	<b>\$1.258.490.437.00</b>

El saldo en esta cuenta tuvo un incremento del 2.19% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5104 – Aportes sobre la nómina

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de marzo de 2023, el gasto por valor de \$151.781.400.00 y concepto de aportes sobre la nómina al ICBF y al SENA, desagregado de la siguiente manera:

Concepto	Valor
Aportes al ICBF	138.228.851.00
Aportes al SENA	92.169.751.22

El comportamiento es un incremento del 0.20% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5107 – Prestaciones sociales

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de marzo de 2023, el gasto acumulado por prestaciones sociales por valor de \$1.720.290.783.00, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor
-------------	-------

Vacaciones	308.481.834.00
Cesantías	403.565.448.00
Prima de vacaciones	212.091.382.00
Prima de navidad	390.366.074.00
Prima de servicios	202.128.332.00
Bonificación especial de recreación	24.384.178.00
Otras Primas	179.273.575.00

El comportamiento es una disminución del 0.30% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5108 – Gastos de personal diversos

Se registran en esta cuenta los gastos por concepto de dotación y suministro a trabajadores.

El saldo a 31 de marzo de 2023 es de \$136.658.030.43 y representa una disminución del 44.44% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5111 – Gastos Generales

En esta cuenta a 31 de marzo de 2023 se registran los gastos generales acumulados que realiza la entidad en desarrollo de su cometido estatal por valor de \$15.969.211.313.73, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor
Elementos de lencería	5.783.400.00
Vigilancia y seguridad	87.144.090.45
Materiales y suministros	10.980.404.756.87
Servicios Públicos	566.581.472.81
Viáticos y gastos de viaje	99.498.809.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	25.891.013.49
Seguros generales	167.279.772.14
Combustibles y lubricantes	16.883.171.76
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	52.416.951.28
Licencias	1.621.140.204.27
Comisiones	67.046.697.00
Honorarios	2.169.290.203.66
Servicios	85.395.439.00

Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	7.729.914.00
Otros gastos generales	16.725.418.00

Estos tuvieron un incremento del 209.34%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5120 – Impuestos, contribuciones y tasas

En el saldo de esta cuenta se registran los gastos por concepto de impuesto de industria y comercio generado por la venta de bienes y prestación de servicios por valor de \$49.025.259.000.00, desagregado de la siguiente manera:

Impuesto predial Hacienda Galindo	\$ 7.449.800.00
Impuesto predial Serpentario – Armero	\$ 653.700.00
Impuesto de Industria y Comercio	\$33.926.000.00
Tasas	\$ 5.892.259.00
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 1.103.500.00

Su comportamiento a 31 de marzo de 2023 es un incremento del 51.10% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5360 – Depreciación de propiedad, planta y equipo

En esta cuenta se registra el gasto por concepto de depreciación de la propiedad, planta y equipo propiedad del INS, tanto de bienes muebles como inmuebles.

A 31 de marzo de 2023 presenta un incremento del 39.33% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está detallado de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Edificaciones	174.673.290.28
Plantas, Ductos y Túneles	121.904.789.21
Redes, líneas y cables	4.644.999.99
Maquinaria y Equipo	64.838.091.07
Equipo médico y científico	787.904.303.42
Muebles, enseres y equipo de oficina	120.549.780.89
Equipos de comunicación y computación	302.966.790.46
Equipos de transporte, tracción y elevación	11.849.786.84

Semovientes y Plantas	624.999.90
<b>Total.....</b>	<b>2.477.974.390.21</b>

### **5366 – Amortización de activos intangibles**

El saldo a marzo 31 de 2023 corresponde al gasto por concepto de amortización de intangibles ( licencias ) por valor de \$446.552.885.15, lo que representa un incremento del 8.13% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### **5368 – Provisión litigios y demandas**

De acuerdo con solicitud de la Oficina Asesora Jurídica se registró el valor de la provisión para litigios y demandas \$441.464.673.00, lo cual representa un incremento del 100%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### **5502 – Gasto Público Social – Salud**

Se registran a marzo 31 de 2023 el gasto acumulado para la atención en salud de la población transferidas a entidades de salud, representadas en bienes, por valor de \$5.957.684.23 y representa una disminución del 60.42% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### **5890 – Gastos Diversos**

En esta cuenta se encuentran registrados a marzo 31 de 2023 el gasto acumulado por el reconocimiento de bajas, muertes y utilizaciones de semovientes (biomodelos) por valor de \$943.735.510.81, representando un incremento del 45.76% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## **COSTOS**

### **6205 – Costo de ventas**

En la cuenta de costos de venta a 31 de marzo de 2023 se reflejan los correspondientes a los generados por:

Productos químicos (medios de cultivo) 305.544.678.00  
Medicamentos (sueros) 132.724.292.65  
Otros Bienes Producidos 432.784.409.78



Para un total de \$871.053.380.43, lo cual representa una disminución del 4.44% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **7120.- Costos de transformación – Bienes – Productos Químicos**

En el saldo de esta cuenta se registran los costos de transformación a 31 de marzo de 2023, en la producción de medios de cultivo por valor de \$305.544.677.00.

#### **7122.- Costos de transformación – Bienes – Medicamentos**

En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de marzo de 2023, los costos de transformación en la producción de sueros por valor de \$204.544.780.36

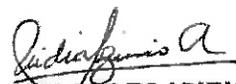
#### **7190.- Costos de transformación – Otros bienes producidos**

En esta cuenta se registran a marzo 31 de 2023 los costos de transformación por la producción de biomodelos (semovientes), utilizados para experimentación y comercializados de acuerdo con los precios establecidos en la resolución respectiva que emite la entidad al inicio de cada vigencia.

Los costos de transformación de biomodelos (semovientes) se realizan con base en estudios de costos elaborados internamente, teniendo en cuenta especie y edad de cada uno de ellos. Adicionalmente los costos de aseguramiento de la calidad.

Por un valor total de \$893.238.700.77.

**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**  
Representante Legal INS  
CC No. 80.425.054

  
**NIDIA MERCEDES IGIRO ARIAS**  
Contadora INS  
TP 100867T

Elaborado por: Nidia Igirio Arias- Contadora

Fecha de elaboración: 28/04/2023





Al Contestar cite Radicado: **20231000340004639**

Folios: 97 Fecha: 2023-11-09 11:20

Anexos: 0

Remitente: Instituto Nacional de Salud  
Destinatario: COMISION CUARTA

12355



**2-2000-2023-004944**

Bogotá D.C., 09 de Noviembre de 2023

Doctora

Diana Marcela Morales Rojas

Secretaria General

Comisión Cuarta Constitucional Permanente

Cámara de Representantes

Bogotá DC

**Asunto:** Informe situación financiera y ejecución presupuestal agosto/2023 Instituto Nacional de Salud

Respetada doctora Morales:

De conformidad con el artículo 91 de la Ley 2276 del 29 de noviembre de 2022, de manera atenta se anexa al presente informe situación financiera y ejecución presupuestal (funcionamiento e inversión) del Instituto Nacional de Salud, con corte a agosto de 2023, de acuerdo con los siguientes anexos:

1. Estado de la situación financiera
2. Estado de cambios en el patrimonio
3. Estado de Resultados
4. Notas a los estados contables
5. Ejecución presupuestal

Cordial saludo,

**CRIS ENCARNACIÓN REYES GÓMEZ**

Secretaria General

Indicar en letras el número de anexos y entre paréntesis su contenido y el número de folios

No. Anexos: Diecisiete (17)

No. Folios: Noventa y seis (96)

Nombre anexos: Estados contables y ejecución presupuestal

Elaboró: LUZ STELLA PRADILLA NOREÑA

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



inscolombia



inscolombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 28 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia - PBX (601) 220 77 00 exts. 101 - 1214



P 1 / 2

1

#OrgullosamenteINS



@Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX (801) 220 77 00 exts 1101 - 1214

FOR-A09-2022-003

2021-01-31

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
AL 31 DE MAYO DE 2023 Y 31 DE MAYO DE 2022  
(Cifras en Pesos)

	ACTIVO				PASIVO			
	may-23	may-22	VAB \$	VAB %	may-23	may-22	VAB \$	VAB %
<b>CORRIENTE</b>								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	75.189.427.266,66	68.559.081.137,88	6.630.346.128,68	9,72%	CORRIENTE			
1105 CAJA	1.101.740.595,48	1.034.541.038,23	37.207.557,23	3,22%	24 CUENTAS POR PAGAR	4.571.990.477,54	4.311.705.187,00	260.285.290,54
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	50.050.000,00	50.050.000,00	0,00	0,00%	2485 CUENTAS POR PAGAR	2.181.324.249,52	2.183.632.090,38	-2.307.889,46
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2486 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	176.575.552,12	211.130.385,42	-34.554.833,30
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDE	0,00	0,00	0,00	0,00%	2487 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	787.641.522,58	1.510.626.099,12	-722.984.446,54	-47,85%	2488 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	2489 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.018.993.105,70	1.646.460.269,94	-627.467.164,24
1317 PRESTACIONES DE SERVICIOS	787.641.522,58	1.510.626.099,12	-722.984.446,54	-47,85%	2490 RESCANTOS DE HONORARIO	61.100.308,00	61.100.308,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	2491 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS	28.170.327,00	33.180.971,00	-5.010,00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2492 CONTRIBUCIONES Y TASAS	184.466.835,58	253.437.038,53	-68.970.202,95
15 INVENTARIOS	33.464.644.217,59	28.793.763.187,84	4.670.881.029,75	16,22%	2493 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVU	571.254.233,90	571.254.233,90	0,00%
1505 BIENES PRODUCIDOS	1.197.068.931,84	751.600.772,28	445.468.159,56	37,21%	2494 CREDITOS JUDICIALES	884.078,49	2.774.800,00	-1.888,721,51
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	138.862.827,20	4.862.827,20	133.999.999,99	96,43%	2495 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00%
1512 MATERIAS PRIMAS	20.809.936.019,45	19.114.048.192,85	1.695.887.826,60	8,86%	2496 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIS	0,00	0,00	0,00%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	11.177.782.538,10	8.495.372.725,51	2.682.409.812,59	31,57%	2497 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	198.265.316,13	0,00	100,00%
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2498 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	0,00	0,00%
1580 DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR	0,00	0,00	0,00	0,00%	2499 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COR	1.947.681.563,62	2.115.003.086,62	-167.341.523,00
19 OTROS ACTIVOS	39.275.387.001,01	37.220.120.012,77	2.055.267.988,24	5,27%	2500 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAR	2.115.003.086,62	0,00	7,91%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAL	2.351.268.136,01	2.431.916.819,68	-79.754.939,67	-3,28%	2501 PROVISIONES	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	51.423.461,06	18.695.830,00	32.727.631,06	172,64%	2502 LITIGIOS Y DEMANDAS	442.904.873,00	13.000.000,00	429.904.873,00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	37.371.800.004,00	34.769.306.583,09	2.602.493.420,91	7,48%	2503 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2504 OTROS PASIVOS	70.000,00	70.000,00	0,00%
1916 DERECHOS EN FIDUCIARIS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2505 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	70.000,00	0,00	70,00%
NO CORRIENTE	136.501.182.057,72	124.980.341.753,26	11.520.840.304,46	9,24%	2506 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2507 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	0,00	0,00%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2508 BIENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAR	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	338.786.932,00	388.869.212,00	-51.082.280,00	-13,10%	2509 PROVISIONES	0,00	0,00	0,00%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	2510 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2511 PROVISIONES UNIVERSAS	0,00	0,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	338.786.932,00	388.869.212,00	-51.082.280,00	-13,10%	2512 OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	133.754.315.268,42	118.831.323.541,58	14.923.991.726,84	12,56%	2513 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00%
1605 TERRENOS	61.000.681.000,00	61.000.681.000,00	0,00	0,00%	2514 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00%
1610 SECONSTRUCCIONES	40.742.400,64	42.742.400,64	-2.000.000,00	-4,68%	TOTAL PASIVO	4.571.990.477,54	4.311.705.187,00	260.285.290,54
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00%				
165 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.141.372.242,04	1.849.641.338,73	-698.269.096,69	-37,80%				
1657 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTAT	161.490.867,97	270.024.228,12	-108.533.360,15	-67,19%				
1660 EDIFICACIONES	31.508.805.202,10	25.261.993.866,25	6.246.811.335,85	24,73%				
1665 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	17.590.390.011,42	15.982.342.354,90	1.607.947.656,52	12,31%				
1680 REDES, LINEAS Y CABLES	464.500.000,00	464.500.000,00	0,00	0,00%				
1685 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.310.080.400,20	3.987.608.120,56	322.472.279,64	8,10%				
1688 MAQUINARIO MEDICO Y CIENTIFICO	57.023.192.496,76	49.399.314.262,48	7.623.878.234,28	15,45%				

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Cifras en Pesos)

	may-23	may-22	VAR \$	VAR %	may-23	may-22	VAR \$	VAR %
1655 MATERIA, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5,222,972,046.00	4,659,643,448.50	563,328,597.50	12.00%	20,312,642,246.24	18,207,717,944.24	2,104,924,302.00	9.97%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	34,711,315,063.00	32,469,451,134.26	2,241,863,928.74	6.91%	17,556,380,626.59	17,556,380,626.59	0.00	0.00%
1675 EQUIPO DE TRANSPORT, TRACCION Y ELEVAC	769,634,483.00	564,932,571.00	204,701,912.00	32.70%	1,606,123,801.16	1,606,123,801.16	0.00	0.00%
1680 EQUIPO DE COCINA, COCINA, DESPIESA Y H	38,203,903.17	19,454,937.47	18,748,965.70	96.45%	5,997,218,938.96	6,131,413,508.09	(134,194,569.13)	(2.19%)
1685 DEPRECIACION ACUMULADA ICS	(61,245,843,815.54)	(46,570,075,863.46)	(14,675,767,952.08)	31.59%	0.00	0.00	0.00	0.00%
1695 DETERMINO ACUMULADO DE PROPIEDAD, PL	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%

	may-23	may-22	VAR \$	VAR %	may-23	may-22	VAR \$	VAR %
17 BIENES DE USO PUBLICO E INSTALACION Y OUA	3,408,673,048.00	3,138,652,739.44	269,999,308.56	8.61%	18,207,717,944.24	17,918,338,310.40	289,384,633.84	1.61%
171 BIENES DE USO PUBLICO INMUEBLES INM	3,188,673,048.00	3,138,652,739.44	49,999,308.56	1.59%	18,207,717,944.24	17,918,338,310.40	289,384,633.84	1.61%
176 BIENES DE USO PUBLICO MUEBLES DE USE	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
179 BIENES DE USO PUBLICO MUEBLES DE USE P	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
18 OTROS ACTIVOS	2,383,686,372.36	4,619,882,252.27	(2,236,195,879.91)	(48.43%)	75,546,380,626.59	75,546,380,626.59	0.00	0.00%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAR	0.00	0.00	0.00	0.00%	1,606,123,801.16	1,606,123,801.16	0.00	0.00%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS EMPLEADOS	0.00	0.00	0.00	0.00%	5,997,218,938.96	6,131,413,508.09	(134,194,569.13)	(2.19%)
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
1910 ERRORES DE INVENTARIO	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
1916 DEBITOS EN FIDUCIARIO	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
1970 INTANGIBLES	4,456,593,446.87	7,781,775,714.50	(3,325,182,267.63)	(42.73%)	0.00	0.00	0.00	0.00%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(4,592,186,835.52)	(3,182,686,957.63)	(1,409,499,877.89)	44.30%	0.00	0.00	0.00	0.00%
1986 ACTIVOS DIFERENDOS	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL ACTIVO	211,620,604,335.82	188,519,423,987.28	23,101,180,348.54	12.26%	211,620,604,335.82	188,519,423,987.28	23,101,180,348.54	12.26%

	may-23	may-22	VAR \$	VAR %	may-23	may-22	VAR \$	VAR %
21 CUENTAS DE ORDEN ACREDITORAS	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00%
31 ACTIVOS CONTINGENTES	1,969,940,011.00	1,740,976,147.00	228,963,864.00	13.15%	1,697,664,106,574.00	1,479,116,871,286.00	218,547,235,288.00	14.80%
33 DEUDORAS DE CONTROL	1,296,037,463.00	318,009,111.00	978,028,352.00	307.54%	4,409,242,771.00	4,847,251,231.00	(438,008,460.00)	(9.04%)
39 DEUDORAS POR CONTRA ICS	(2,201,975,446.31)	(3,854,434,848.00)	1,652,459,391.69	(42.87%)	(1,797,276,635,365.00)	(1,484,164,123,510.00)	(313,112,511,855.00)	(21.15%)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	211,620,604,335.82	188,519,423,987.28	23,101,180,348.54	12.26%	211,620,604,335.82	188,519,423,987.28	23,101,180,348.54	12.26%

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
 AL 31 DE MAYO DE 2023 Y 31 DE MAYO DE 2022  
 (Cifras en Pesos)

Silvia Alejandra Chao Amis  
 Contralora (R)  
 TF 10064077  
 CC 51 77861619

Lucía Elizabeth García Jiménez (L)  
 Contralora (R)  
 CC 10 544 4317

Fecha de elaboración: 26-06-2023

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**AL 31 DE MAYO DE 2023 Y 31 DE MAYO DE 2022**  
**(Cifras en pesos)**

	31-05-23	31-05-22	VAR \$	VAR %
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>	<b>45.060.111.733,53</b>	<b>35.463.818.567,83</b>	<b>9.596.293.165,70</b>	<b>27,06%</b>
<b>42 VENTAS DE BIENES</b>	<b>2.390.369.000,00</b>	<b>1.482.615.000,00</b>	<b>907.754.000,00</b>	<b>61,23%</b>
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS	2.342.837.000,00	1.453.743.000,00	889.094.000,00	61,16%
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	47.532.000,00	28.872.000,00	18.660.000,00	64,63%
4295 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE BIENES (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>972.102.000,00</b>	<b>494.744.000,00</b>	<b>477.358.000,00</b>	<b>96,49%</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4312 SERVICIOS DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00%
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
4390 OTROS SERVICIOS	972.102.000,00	494.744.000,00	477.358.000,00	96,49%
4395 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.797.526.441,69</b>	<b>835.832.022,54</b>	<b>1.961.694.419,15</b>	<b>234,70%</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	2.797.526.441,69	835.832.022,54	1.961.694.419,15	234,70%
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>38.900.114.291,84</b>	<b>32.650.627.545,29</b>	<b>6.249.486.746,55</b>	<b>19,14%</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	37.526.532.827,84	31.643.591.758,29	5.882.941.069,55	18,59%
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.373.581.464,00	1.007.035.787,00	366.545.677,00	36,40%
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>13.426.179,00</b>	<b>10.558.858,00</b>	<b>2.867.321,00</b>	<b>27,16%</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5720 OPERACIONES DE ENLACE	13.426.179,00	10.558.858,00	2.867.321,00	27,16%
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.436.319.271,90</b>	<b>1.497.560.548,50</b>	<b>-61.241.276,60</b>	<b>-4,09%</b>
<b>62 COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>1.436.319.271,90</b>	<b>1.497.560.548,50</b>	<b>-61.241.276,60</b>	<b>-4,09%</b>
6205 BIENES PRODUCIDOS	1.436.319.271,90	1.497.560.548,50	-61.241.276,60	-4,09%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>36.485.993.175,04</b>	<b>26.123.456.562,28</b>	<b>10.362.535.612,76</b>	<b>39,67%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	7.405.536.213,55	8.016.730.494,75	-611.194.281,20	-7,62%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.120.725.963,00	2.104.190.865,00	16.535.098,00	0,79%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	411.253.916,22	413.511.547,00	-2.257.630,78	-0,55%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.895.398.281,00	2.985.960.988,00	-90.562.707,00	-3,03%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	171.223.505,55	338.980.188,07	-167.756.682,52	-49,49%

**INSTITUTO NACIONAL DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**FOR-A09-2022-004**  
**31-05-23 31-05-22**  
**VAR \$**  
**VAR %**

Versión: 04

2021-01-29

	31-05-23	31-05-22	VAR \$	VAR %
5111 GENERALES	18.970.636.989,77	9.577.060.343,05	9.393.576.646,72	98,08%
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	620.279.490,90	48.600.800,00	571.678.690,90	1176,27%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5359 DETERIORO DE BIENES BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.635.478.376,01	1.935.362.974,16	700.115.401,85	36,17%
5363 AMORTIZACION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5364 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PÚBLICO	807.037.081,81	686.004.862,25	119.032.219,56	17,30%
5366 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS	442.464.673,00	0,00	442.464.673,00	100,00%
5368 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5374 DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	5.957.684,23	15.053.500,00	-9.095.815,77	-60,42%
5302 SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>7.137.800.286,59</b>	<b>7.842.801.457,95</b>	<b>-705.001.170,46</b>	<b>-9,99%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>183.126.461,00</b>	<b>7.646.000,00</b>	<b>175.480.461,00</b>	<b>2795,06%</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (OB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
4802 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
4808 INGRESOS DIVERSOS	183.126.461,00	7.646.000,00	175.480.461,00	2295,06%
4819 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4823 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4830 REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.340.281.669,53</b>	<b>1.258.645.090,96</b>	<b>81.636.578,57</b>	<b>6,49%</b>
5802 OTROS GASTOS COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5816 PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5890 GASTOS DIVERSOS	1.340.281.669,53	1.258.645.090,96	81.636.578,57	6,49%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>5.967.218.988,96</b>	<b>6.581.243.508,09</b>	<b>-614.024.609,13</b>	<b>-9,33%</b>

*Helver Gutierrez*  
**HELVER GUTIERREZ RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC 80.425.054

*Lucia Patricia Rincon*  
**LUCIA PATRICIA RINCON CASTILLO**  
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera (E)  
 CC 39.641.437

*Nidia Mercedes Igrito Arias*  
**NIDIA MERCEDES IGRITO ARIAS**  
 Contadora -FMS  
 TP 100867-T  
 CC 51.799.610

Fecha de Elaboración: 26/06/2023

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 MAYO DE 2023 Y 31 MAYO DE 2022**  
 (Cifras en pesos)

	31-05-23	31-05-22	VARIACION PATRIMONIAL	VAR. %
<b>SALDO DEL PATRIMONIO:</b>	207.118.648.846,84	188.207.717.938,24	17.910.930.910,60	9,47%

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

INCREMENTOS:	VALOR	DISMINUCIONES	VALOR
Capital fiscal	18.524.955.519,73		614.024.609,13
Resultado de ejercicios anteriores	18.524.955.519,73		
Resultado del ejercicio			614.024.609,13
Impacto por la transición al NMR			
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez			

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO**

	VALOR
Capital fiscal	75.546.300.626,99
Resultado de ejercicios anteriores	
Resultado del ejercicio	
Impacto por la transición al NMR	
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez	

  
**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.475.054  
 Contadora INS  
 TP 100867-T  
 CC-51.799.610

  
**LUCIA PATRICIA RINCON BASTILLO**  
 Coordinadora Grupo de Gestión Financiera (E)  
 CC. 39.641.437

Fecha de elaboración: 26-06-2023

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 31 DE MAYO DE 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES**

El Instituto Nacional de Salud fue creado mediante Decreto Ley No. 470 de 1968 y reglamentado por los Decretos números 604 de 1974, 671 del 11/04/1975, 2737 del 17/12/1976, 1714 del 04/08/1978, 614 de 1984, 1723/1987, 1473 del 09/07/1990, 2166 del 30/12/1992, el 1733 y 1734 del 01/12/1993, 1049/1995, 1211 del 14/09/1995 y el Decreto 4109 del 02/11/2011 y reestructurado mediante Decreto 272/2004, con cambio de naturaleza jurídica con el Decreto 4109 del 02 de noviembre de 2011 y reestructurado mediante Decreto 2774 y 2775 de 2012.

Es un instituto científico y técnico con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y al Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación en los términos establecidos en la ley y ese Decreto; tiene jurisdicción en todo el territorio nacional. El domicilio sede de sus órganos administrativos principales es la ciudad de Bogotá.

Conforme al Decreto 4109 de 2011, el Instituto Nacional de Salud tiene como objeto lo siguiente:

- Desarrollo y gestión del conocimiento científico en salud y biomedicina para contribuir a mejorar las condiciones de salud de las personas.
- Realizar investigación científica básica y aplicada en salud y biomedicina.
- Promoción de la investigación científica, la innovación y formulación de estudios de acuerdo con las prioridades de salud pública de conocimiento del Instituto.
- Vigilancia y seguridad sanitaria en los temas de su competencia.
- Producción de insumos y biológicos
- Actuar como laboratorio nacional de referencia y coordinador de las redes especiales, en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud y del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Adicionalmente, de conformidad con el Decreto 4109 de 2011 tiene como funciones las siguientes:

1. Generar, desarrollar, aplicar y transferir el conocimiento científico sobre la naturaleza, la etiología, las causas, la fisiopatología, la patogénesis, la epidemiología y los riesgos de enfermedades de prioridad en salud pública, que permita acelerar el uso de ese conocimiento en estrategias de predicción, prevención, diagnóstico, tratamiento y control oportunos para el beneficio de la salud de la población humana.

#OrgulloosamenteINS



@911Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 23 / Bogotá, Colombia - Pbx. (50) 220 77 00 exts. 1101 - 1214

2. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar la investigación y gestión del conocimiento en salud pública, de conformidad con las políticas, planes y lineamientos del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación y del Ministerio de Salud y Protección Social.
3. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar investigación científica en biomedicina.
4. Participar y prestar asesoría en la formulación de normas científico-técnicas y procedimientos técnicos en salud pública.
5. Dirigir, diseñar y desarrollar investigaciones epidemiológicas, experimentales y de desarrollo tecnológico, de acuerdo con las necesidades y las políticas en materia de salud pública, para la comprensión, prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, de conformidad con las competencias asignadas al Instituto.
6. Promover, coordinar, dirigir y realizar estudios e investigaciones destinadas a evaluar la eficiencia de las intervenciones para mejorar la salud pública, en el marco de las competencias de la entidad.
7. Crear y articular una red de centros de investigación científico-técnicos en materia de salud pública, en la cual participen todas las entidades que desarrollen actividades de investigación, validación y transferencia de tecnología en ciencias de la salud pública, con el fin de contribuir al aprovechamiento racional de toda la capacidad científica de que disponga el país en este campo.
8. Ejercer las funciones de Observatorio Nacional de Salud conforme a los artículos 8o. y 9º. De la Ley 1438 de 2011.
9. Diseñar e implementar, en lo de su competencia, el modelo operativo del Sistema de Vigilancia y Seguridad Sanitaria en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
10. Emitir conceptos sobre clasificación toxicológica y evaluación del riesgo de toxicidad, de plaguicidas que vayan a ser utilizados en el país, función que asumirá el Instituto en los términos y plazos señalados en el decreto de reorganización del Ministerio de Salud y Protección Social.
11. Participar en la planeación, desarrollo y coordinación de los sistemas de información en salud pública, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social, las entidades territoriales y demás entidades del sistema de salud.
12. Formular, proponer y controlar, en el marco de sus competencias, la ejecución de programas de prevención, promoción y protección de la salud pública.
13. Elaborar los diagnósticos que determinen eventuales riesgos en salud pública, que estén asociados a desastres de cualquier tipo u origen.
14. Coordinar y articular, en el ámbito de sus competencias, las acciones de evaluación, superación y mitigación de los riesgos que afecten la salud pública, con las entidades nacionales y territoriales.



15. Promover, orientar y realizar actividades de capacitación en competencias del recurso humano que presta servicios en salud pública, de conformidad con la política del Gobierno Nacional.
16. Promover, la participación de los laboratorios e instituciones que realicen análisis de interés en salud pública en los programas de evaluación externa del desempeño para incentivar el mejoramiento de la calidad de las pruebas que realicen dichos laboratorios.
17. Coordinar y asesorar la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en asuntos de su competencia y servir como laboratorio nacional de salud pública y de referencia.
18. Definir estrategias e impulsar y coordinar los planes y programas de transferencia de tecnología y de asistencia técnica para la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social.
19. Participar en la evaluación de tecnologías en salud pública, en lo de su competencia.
20. Investigar, desarrollar, producir, comercializar y proveer bienes y servicios esenciales en salud pública, de conformidad con los parámetros establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera directa o mediante alianzas o asociaciones estratégicas.
21. Participar en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social en el diseño y ejecución de programas y actividades destinados a prevenir, reducir o atender los efectos sobre la salud producidos por desastres, calamidades o emergencias, en articulación con las autoridades del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres – SINPAD.
22. Participar con las agencias especializadas u otras entidades, en el marco de las formas asociativas de cooperación previstas por las normas propias del régimen de ciencia, tecnología e innovación.
23. Las demás funciones que le asigne la ley.

Igualmente, el Decreto 4109 de noviembre de 2011, estableció que el patrimonio del Instituto Nacional de Salud estará constituido por:

Los aportes que reciba del Presupuesto General de la Nación

Los bienes, derechos y recursos que la Nación y las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, de cualquier orden, le transfieran a cualquier título.

Las utilidades generadas por la participación del Instituto en sociedades, corporaciones y sociedades industriales y comerciales del Estado.

Los ingresos que obtenga por concepto de prestación de servicios técnicos y científicos, así como la comercialización de bienes y servicios.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia - Pbx (801) 220 77 00 exts. 101 - 1214

El producto de las donaciones, legados, asignaciones, aportes en especie o en industria y subvenciones que reciba el Instituto de entidades públicas y privadas, nacionales e internacionales y de personas naturales.

Los recursos por el usufructo de las patentes y las regalías que se reciban por concepto de descubrimientos o inventos.

Los recursos del Fondo Especial de Investigaciones.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto Nacional de Salud –INS con NIT 899.999.403-4 tiene su sede en la ciudad de Bogotá en la Avenida Calle 26 No. 51-20, como entidad contable pública se rige por los principios y normatividad expedida por la Contaduría Pública, en materia contable, identificado con código institucional 025900000.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el INS está aplicando a partir del 01 de enero de 2018 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en esa vigencia se elaboró el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Los Libros Oficiales a 31 de mayo de 2023 se encuentran actualizados en tiempo real en el sistema electrónico SIIF II Nación al igual que en copia disco duro externo que reposa en manos del Contador de la entidad, y la información se valida y transmite ante la Contaduría General de la Nación en forma trimestral, a través del Consolidador de Información de Hacienda Pública CHIP, de acuerdo con instrucciones y fechas establecidas por este órgano rector.

La información contable pública de la entidad se presenta en pesos colombianos.

## 3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Las principales limitaciones se encuentran en no contar con todos los módulos en SIIF que dentro del desarrollo de su cometido estatal requiere el Instituto Nacional de Salud, tales como Nómina, Manejo de Almacén e Inventarios y Costos, lo cual genera retardos en el cumplimiento de las fechas de entrega de la información de las dependencias generadoras a Contabilidad para su cargue antes de los cierres contables mensuales en el Aplicativo citado.

Sin embargo, a partir del primer semestre de 2021 la entidad ha implementado el software SICI desarrollado por la Oficina TICS para el manejo de inventarios y costos de transformación.

La entidad ha socializado su Manual de Políticas Contables, el POE e Instructivos actualizados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno a las dependencias generadoras de la información y fue actualizado con fecha 23 de diciembre de 2022, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS y socializada la actualización a las Dependencias generadoras de la información.



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

La información contable se encuentra registrada con base en soportes idóneos, que permiten verificar la razonabilidad y veracidad de los saldos en cada cuenta contable. Todas las operaciones económicas se registran con base en el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016) y demás normatividad relacionada.

Las operaciones económicas se registran en el aplicativo SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, bien sea en forma automática por los módulos de Central de Cuentas, Pagaduría, Derechos y Cartera y forma manual por Contabilidad con base en los soportes suministrados por las Dependencias generadoras de la información.

Para el desarrollo de las actividades relacionadas con la depuración y sostenibilidad de la información contable, se cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS.

El comportamiento de las cuentas contables con corte a 31 de mayo de 2023, es el siguiente:

### ACTIVO

#### **1105 – Caja**

Está representado en el saldo de caja general y corresponde al fondo fijo para el flujo de los ingresos que se reciben en casos especiales por venta de bienes y prestación de servicios y su saldo no varió con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Adicionalmente el saldo por constitución de cajas menores de inversión y funcionamiento mediante resoluciones números 126 y 137 de fechas 16 de febrero de 2023 y por valores de \$40.000.000.00 y \$10.000.000.00, respectivamente; lo que no genera variación en el saldo de la cuenta contable con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los recursos de caja menor de inversión y funcionamiento se manejan a través de las cuentas corrientes números 026993071 y 026109645 de Davivienda y la Profesional responsable del manejo de estas es Dora Milena Velosa Duque.

#### **1110 – Depósitos en Instituciones Financieras**

El saldo está representado por los recursos recibidos en las cuentas corrientes manejadas por la entidad, tanto por concepto de Recursos Nación como de recursos propios, para un valor total a la fecha de corte de \$593.965.317.58 y su variación porcentual fue un incremento del 12.92% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el cargue de extracto por parte de Tesorería en la cuenta de recursos propios.

Los recursos Nación corresponden a los entregados por la Dirección del Tesoro Nacional para la atención de los gastos originados por el desarrollo del cometido estatal de la entidad y los recursos propios corresponden a los ingresos por la venta de bienes y/o prestación de servicios, los cuales se registran por medio del módulo de

#OrgullosamenteINS



@INS.Colombia



@instituto.nacional.ins



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida 1 y Calle 26 # 51 - 26 / Bogotá, Colombia • Pbx. (805) 220 77 00 exts. 1104 - 1214

Derechos y Cartera en SIIF, una vez se identifica el Tercero y el concepto mediante causación y recaudo simultáneo y la elaboración de la respectiva factura electrónica.

El saldo a 31 de mayo de 2023 está desagregado de la siguiente manera:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990334	RECURSOS PROPIOS, SERVICIOS PUBLICOS, CAPACITACIÓN Y OTROS	524.558.122.60
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 080002512	GASTOS GENERALES, SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	551.864.106.40
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990342	GASTOS DE PERSONAL, NOMINA, SODEXO PAX	2.464.869.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 026992388	INVERSION ORDINARIA, PROVEEDORES Y VARIOS	-2.405.859.99
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473169999959	CAJA MENOR GASTOS JUDICIALES	35.218.357.47
		TOTALES:	1.111.699.595.48

### 1337 – Transferencias por Cobrar

En esta cuenta se registra el saldo por regalías provenientes de Transferencias para proyectos de inversión, recibidos a través de Bogotá D.C. – Distrito Capital, para el fortalecimiento de la capacidad instalada en el CTEI del Instituto Nacional de Salud, para la manipulación, caracterización, vigilancia e investigación de agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en Bogotá y en el territorio nacional.

El saldo a la fecha de corte en esta cuenta es por valor de \$787.641.652.58 y su variación representa una disminución del 47.86% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1384 – Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se registran los saldos pendientes de pago por parte de las Entidades Promotora de Salud – EPS por concepto de pago de incapacidades de funcionarios, por valor de \$346.361.253.00 y a 30 de abril de 2023, está detallado de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	35.266.650.00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	22.313.370.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	4.219.326.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	128.125.467.00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	62.945.008.00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	20.210.538.00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	11.550.465.00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11.191.392.00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	15.278.388.00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	5.341.567.00
800130907	SALUD TOTAL SA EPS ENTIDAD SALUD TOTAL	181.460.00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	12.812.838.00
	<b>TOTALES:</b>	<b>329.436.469.00</b>

Igualmente se registran los mayores valores pagados por concepto de cesantías a funcionarios durante la vigencia 2011 y que está pendiente información por parte de Talento Humano sobre el descuento total de los valores:

Identificación	Tercero	Saldo Final
52775989	JULIANA BARBOSA RAMIREZ	34.449.00
79514467	WILLIAM PEREZ GALINDO	9.058.00
41748900	MARLENY MONTILLA MORENO	103.285.00
32855451	SOLMARA BELLO PIERUCCINI	31.250.00
51577267	DIOSELINA PELAEZ CARVAJAL	101.419.00
52148566	ALIETH KARINA PIÑEROS FUQUEN	50.435.00
79505964	MIGUEL ANDRES PAEZ MARTINEZ	55.799.00
41673595	MARTHA GRACIA ROMERO	100.543.00
51569426	MARIA ANA LIDA MORENO MARTINEZ	212.447.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Handwritten signature and the number 10

79920822	JHON JAIRO MUÑOZ GALINDO	137.167.00
52188417	MAUREN NINOSKA DIMATE ECHEVERRY	360.00
79384966	IVAN CORTES	392.285.00
19352110	DIDIER ORLANDO VERGARA DIAZ	169.938.00
53051497	LUZ MARIA WINTACO MARTINEZ	2.000.00
79308313	MARTIN ALFONSO BALLEEN CABALLERO	50.000.00
37817641	LUZ MARINA SAENZ ABRIL	27.918.00
1013596561	LUCEIDA GARAVITO FERNANDEZ	792.00
79474215	WILLIAM PARRA ANGEL	15.846.00
51559619	ESPERANZA GAONA ZARATE	4.988.00
65691754	MARIA ESPERANZA ALVAREZ ZARTA	29.501.00
51627743	SONIA ROSSANA CAMACHO PRIAS	39.838.00
79344101	SAUL PORRAS MILLAN	25.258.00
	<b>TOTALES:</b>	<b>1.594.576.00</b>

Adicionalmente se registra en esta cuenta por concepto de valor de \$462.000 pagado a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá por concepto de impuesto de vehículo Nissan X-trail Modelo 2009 que había sido indemnizado por pérdida total por parte de La Previsora S.A. y sobre el cual se ha adelantado reclamaciones ante esa entidad, pero a la fecha no ha sido devuelto ni compensado y el mayor valor pagado por salarios al funcionario José Antonio Camacho de \$7.200.000.00.

La disminución en el saldo de esta cuenta fue del 5.93% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1505 – Inventarios Bienes Producidos

En esta cuenta se registran las existencias de bienes producidos por la entidad para la atención de necesidades en salud de la población colombiana tales como medicamentos - sueros, que esperan ser comercializados y cuyas existencias a 31 de mayo de 2023, está conformada de la siguiente manera:

LOTES EN ALMACEN	COSTO CAJA	SALDO 31/05/2023	A	SALDO CAJAS A MAYO 2023

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

18ALP01	Suero Antiveneno Polivalente	Lonómico	346.553,65	5.198.304,75	15
18ALP02	Antiveneno Polivalente	Lonómico	272.648,96	26.446.949.12	97
18ALP03	Antiveneno Polivalente	Lonómico	281.103,55	26.985.940.80	96
22ALP01	Antiveneno polivalente	lonómico	572.417.69	54.952.098.63	96
21AMP01	Antiveneno Polivalente	Anticoral	74.581.32	74.581.32	1
21AMP02	Antiveneno Polivalente	Anticoral	45.210.62	25.815.264.09	571
20SAP03	Suero Antiofídico Polivalente		34.646.17	103.938.50	3
22SAP02	Suero Antiofídico Polivalente		29.766.07	8.602.392.81	289
22SAP03	Suero Antiofídico Polivalente		35.611.59	175.102.205.79	4.917
22SAP04	Suero Antiofídico Polivalente		57.639.35	280.588.397.00	4.868
22SAP05	Suero Antiofídico Polivalente		100.742.87	494.546.741.50	4.909

Para un saldo total registrado a la fecha de corte de \$644.109.011.78.

Adicionalmente las existencias a 31 de mayo de semovientes (biomodelos), está detallado de la siguiente manera:

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD			
Saldos semovientes GAL a 31/05/2023			
Descripción	Valor Unitario	Cantidad Final a mayo 31 de 2023	Valor Saldo Final mayo/2023
BALB/c Lactante	43.263,67	41	1.773.810.47
BALB/c 3 semanas	61.768.49	9	555.916.41
BALB/c 5 semanas	74.073.00	13	962.949.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@incolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

BALB/c 6 semanas	80.234,87	6	481.409,22
BALB/c 7 semanas	86.396,74	19	1.641.538,06
BALB/c 8 semanas	92.558,61	34	3.146.992,74
CD-1 (ICR) Lactante	20.113,89	539	10.841.386,71
CD-1 (ICR) 3 semanas	31.040,17	113	3.507.539,21
CD-1 (ICR) 4 semanas	34.393,00	190	6.534.670,00
CD-1 (ICR) 5 semanas	38.323,95	27	1.034.746,65
CD-1 (ICR) 6 semanas	41.965,91	8	335.727,28
CD-1 (ICR) 7 semanas	45.607,87	26	1.185.804,62
CD-1 (ICR) 8 semanas	49.249,83	134	6.599.477,22
Wistar Lactante	28.131,62	65	1.828.555,30
Wistar 3 semanas	42.595,32	23	979.692,36
Wistar 4 semanas	61.952,00	47	2.911.7744,00
Wistar 5 semanas	86.297,30	4	345.189,20
Wistar 6 semanas	115.870,39	8	926.963,12
Wistar 7 semanas	150.372,33	4	601.489,32
Wistar 8 semanas	155.301,18	27	4.193.131,86
Cobayo Hartley Lactante	61.831,62	61	3.771.728,82
Cobayo Hartley 7 semanas	179.159,25	100	17.915.925,00
Hámster sirio 3 semanas	41.598,30	20	831.966,00
Hámster sirio 4 semanas	60.218,28	17	1.023.710,76
Hámster sirio 8 semanas	149.780,47	28	4.193.853,16
Gerbil Mongolia Lactante	52.663,38	41	2.159.198,58
Gerbil Mongolia 3 semanas	74.125,28	10	741.252,80
Gerbil Mongolia 5 semanas	138.821,87	10	1.388.218,70
Gerbil Mongolia 6 semanas	182.391,38	31	5.654.132,78
Gerbil Mongolia 8 semanas	240.484,05	44	10.581.298,20
			<b>98.650.017,55</b>

#OrgullosamenteINS



@INS-Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Av. Simón Bolívar 28 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • Fijo (801) 229 77 00 exts. 1001 - 1214



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD**

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 58.01%, representado mayormente en la entrega para comercialización del lote de suero antiofidico polivalente 22SAP05, una vez fue liberado por el INVIMA.

#### **1510 – Mercancías en Existencia**

En el saldo de esta cuenta está representado en la adquisición de nueva cepa de semovientes (biomodelos) en la vigencia 2022 por valor de \$135.000.000.00.

Adicionalmente se registran las existencias de material didáctico utilizado en las diferentes capacitaciones que realiza la entidad por valor de \$4.862.827.20.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 2776.16%, representado en el registro de la adquisición de semovientes en el mes de marzo de 2023.

#### **1512 – Materias Primas**

En esta cuenta se registran las existencias de materias primas para la producción de bienes y prestación de servicios que se encuentran a cargo de los laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$20.949.936.019.45.

Los inventarios en el INS se clasifican para la producción bienes o prestación de servicios, se miden por el costo de adquisición o transformación.

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación de costos, se aplica el método de costo promedio.

La variación en el saldo de esta cuenta fue un incremento del 9.60% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **1514 – Materiales y Suministros**

En esta cuenta se registran las existencias de envases y empaques, materiales médico quirúrgico, reactivo y de laboratorio, repuesto, material para la educación, entre otros a cargo de los diferentes laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$11.177.782.539.10.

Las mermas o vencimiento de los inventarios implican el retiro de estos y su reconocimiento como gastos del periodo, previo cumplimiento de todas las políticas establecidas por el Instituto Nacional de Salud y normatividad legal y ambiental vigente en el país.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 31.57%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



12

12

### 1520 – Productos en Proceso

Esta cuenta a 31 de mayo de 2023 no presenta saldo, por haberse culminado la producción del lote 22SAP05, lo cual genera una disminución del 100%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1605 – Terrenos

En el saldo de esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la entidad, tanto urbanos en la ciudad de Bogotá, rurales en el municipio de Amero - Guayabal y de Bojacá (Cundinamarca), con base en el último avalúo realizado, durante la vigencia 2016.

El saldo a 31 de mayo de 2023 por valor de \$61.080.681.000.00 no presenta variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y el detalle es el siguiente:

Terrenos urbanos	\$ 60.062.740.000.00
Terrenos rurales	\$ 1.017.941.000.00

Los terrenos urbanos corresponden a la sede del INS en la Avenida Calle 26 #51-20 y el predio que se encuentra ubicado en la Carrera 14ª #58ª-29 actualmente en comodato con el Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta en la ciudad de Bogotá D.C. y los rurales de la Hacienda Galindo – Bojacá Cundinamarca y el Serpentario de Amero.

### 1610 – Semovientes

En el saldo de esta cuenta se registran los semovientes de propiedad de la entidad, necesarios dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$40.742.400.68 y con respecto al mismo corte de la vigencia anterior presentó una disminución del 3.55%, debido al registro del fallecimiento de un equino en la Hacienda Galindo.

Este grupo está conformado por gansos, equinos, ovinos y mulares que se requieren dentro de los procesos productivos de la entidad y se encuentran ubicados en la Hacienda Galindo y Serpentario.

### 1635 – Bienes Muebles en Bodega

Dentro del saldo de esta cuenta se registran aquellos bienes muebles de propiedad del INS, que no están en uso y su saldo a 31 de mayo de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/05/2023
163501	Maquinaria y Equipo	60.290.317.11
163502	Equipo médico y científico	335.152.559.46
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	710.242.047.23

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insalud-colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

163504	Equipos de comunicación y computación	35.142.313.85
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	545.004.39

El saldo de esta cuenta tuvo una disminución del 26.35% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, por la entrega al servicio de los bienes recibidos.

A estos bienes no se les aplica depreciación.

### 1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados

En el saldo de esta cuenta la propiedad, planta y equipo no explotados corresponden a los bienes que no están siendo utilizados por la entidad y su saldo a mayo 31 de 2023, está detallado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/05/2023
163707	Maquinaria y Equipo	661.200.00
163708	Equipo médico y científico	55.970.807.64
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	40.610.684.75
163710	Equipos de comunicación y computación	64.248.170.58

A los bienes muebles que conforman la propiedad planta y equipo no explotados no se les practica depreciación durante el tiempo que permanezcan como tal.

El saldo de esta cuenta tuvo una disminución del 40.19% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, debido al registro de bajas mediante resolución 348 del 23 de marzo de 2023.

### 1640 – Edificaciones

Dentro del saldo de esta cuenta se registran los bienes inmuebles de propiedad del INS ubicados en la Avenida Calle 26 No. 51-20 de la localidad Teusaquillo y en la Carrera 14ª No. 58ª-29 Chapinero Central de ciudad de Bogotá. También la Finca Galindo Hacienda Ocho Ríos Vereda Cortés Municipio de Bojacá Departamento de Cundinamarca y el Serpentario Vereda Santo Domingo del Municipio de Armero Guayabal en Tolima, de acuerdo con el último avalúo realizado y las adiciones y mejoras.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones con el propósito de ampliar su vida útil se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

El saldo en esta cuenta a 31 de mayo de 2023 es de \$31.508.805.202,10 se incrementó en un 24.73%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en las adiciones y mejoras registradas en diciembre de 2022.

#OrgullosamenteINS



@PaisColombia



@Ineoludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Las reparaciones y mantenimiento de las edificaciones se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza por el método de línea recta con base en una vida útil de 50 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

#### 1645 – Plantas, Ductos y Túneles

En el saldo de esta cuenta se registra el valor del Nuevo Bioterio de Colombia de propiedad del INS, ubicado en la ciudad de Bogotá, dentro de la edificación central de la entidad, el cual es utilizado para la producción, conservación y experimentación de animales de laboratorio (Biomodelos), por valor de \$17.590.390.011.82.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las Plantas, Ductos y Túneles con el propósito de ampliar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento de la Planta de Producción se reconocen como gasto y afectan el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza con base en una vida útil de 15 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 12.31%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro de adiciones y mejoras en diciembre de 2022.

#### 1650 – Redes, líneas y cables

A partir de diciembre de 2021 se registra saldo en esta cuenta por valor de \$329.000.000.00 y se incrementó en el mes de abril en \$135.500.000, debido a la adquisición e instalación de líneas de y cables de telecomunicaciones dentro de las instalaciones de la entidad.

En el saldo de esta cuenta no se presentó ninguna variación, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1655 – Maquinaria y Equipo

En el saldo de esta cuenta a 31 de mayo de 2023, por valor de \$4.330.080.460.20 se registran los bienes como maquinaria industrial, equipo agropecuario de silvicultura y pesca, herramientas y accesorios y equipo de aseo, que están siendo utilizados por las Dependencias del INS, en el desarrollo de su cometido estatal, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/05/2023
165504	Maquinaria Industrial	4.117.508.579.84
165506	Equipo de recreación y deporte	33.741.000.00
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	45.360.009.78

#OrgullosamenteINS



@InsColombia



@insaludcolombia



instituto nacional de salud de colombia

165511	Herramientas y accesorios	109.363.194.20
165523	Equipo de aseo	24.068.037.58

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de 15 años.

El incremento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es del 9.14%.

**1660 – Equipo Médico y Científico**

El equipo médico y científico de la entidad está conformado por el equipo de laboratorio ubicado y utilizado dentro de los laboratorios de las Direcciones Técnicas, en el desarrollo de las actividades propias de cada uno de ellos, bien sea de producción, prestación de servicios o investigación e innovación, enmarcados dentro del cometido estatal de la entidad y el saldo en esta cuenta a 31 de mayo de 2023 es de \$57.023.192.696.76, representando un incremento del 15.43%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

**1665 – Muebles, enseres y equipos de oficina**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los muebles, enseres y máquinas de oficina de propiedad y en uso del INS y su saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$5.222.971.688.20, lo cual representa un incremento del 12.09%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

**1670 – Equipos de comunicación y computación**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de comunicación y computación de propiedad y en uso del INS y su saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$15.711.323.063.00, lo cual representa un incremento del 26%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, para el equipo de comunicación con una vida útil de diez (10) años y para los equipos de computación de cinco (5) años.

**1675 – Equipos de Transporte, Tracción y Elevación**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad y en uso del INS.

*Handwritten signature*

El saldo en esta cuenta a 31 de mayo de 2023 por valor de \$709.604.483.09 y tuvo un incremento del 27.87%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el ingreso a Almacén de la camioneta Mazda Cx3 Touring MT 2000 CC R17 Modelo 2017, por valor de \$61.800.000.00. También se registró la baja del vehículo sedan 4 puertas color gris granito marca Chevrolet corsa evolution 1400 cc por valor de \$1.258.440.00, por inservible (salida 1079 del 18/07/2022). Están conformados por los siguientes vehículos:

No. Placa	Descripción	Fecha de Ingreso	Valor
17325	Remolque quinta rueda 4TT con rines	30-11-1985	63.500.00
17324	Remolque marca Bemar	30-11-1985	85.500.00
17326	Remolque zancudo de dos ruedas	30-11-1985	85.500.00
15902	Tractobomba con pilones 540 rpm marca Bahuer	23-12-1992	2.570.096.09
25264	Campero Nissan x-trail placas DBS-443 Mec.2500	30-12-2008	72.360.000.00
25263	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
25261	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
31075	Automóvil marca MG 1.8 L MT STD MOD.2014	31-12-2014	50.808.000.00
32900	Automóvil Renault nuevo Logan Life Modelo 2019	06-11-2018	34.555.850.00
34175	Automóvil Chevrolet Spark GT M300 color plata	15-07-2020	23.700.00.00
34174	Furgón Chevrolet NHR 700P Reward Modelo 2017	15-07-2020	68.900.000.00
34173	Microbus Renault Master 2018 color blanco glacial	15-07-2020	112.500.000.00
36655	Camioneta Chevrolet D-Max LS Modelo 2015 doble cabina	28-07-2021	41.563.167.00
3761	Montacarga chazis 403FG25-24-087 Motor SR 209680	30-11-1985	1.660.600.00
15880	Tractor con motor Diesel 3 cilindros 450PH	30-11-1985	101.920.00
38317	Camioneta particular Mazda CX3 Touring MT 2000 CC R17 Modelo 2017 Placas EH993 color rojo místico 4x2, 5 puertas - 146 HP	28-07-2022	61.800.000.00

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

### 1680 – Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería

En esta cuenta se incluyen los bienes correspondientes a equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad y uso del INS y su saldo a 31 de mayo de 2023 por valor de \$18.203.993.17, representa una disminución del 6.43% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@inscolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconoce como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

#### 1685 – Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo

En esta cuenta se refleja la depreciación acumulada de las edificaciones y los bienes muebles que conforman la propiedad, planta y equipo del INS, de acuerdo con su vida útil y por el método de línea recta. El saldo a 31 de mayo de 2023, representa un incremento del 8.26% y está conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/05/2023
168501	Edificaciones	6.311.073.353.07
168502	Plantas, ductos y túneles	7.972.119.183.28
168503	Redes, líneas y cables	28.083.333.30
168504	Maquinaria y equipo	1.615.072.530.98
168505	Equipo médico y científico	32.936.139.575.60
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.161.992.971.74
168507	Equipos de comunicación y computación	7.754.489.419.33
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	410.397.018.46
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	16.953.049.17
168510	Semovientes y plantas	40.742.400.68

#### 1721 – Bienes de uso público

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los libros y publicaciones de investigación y consulta que conforman la Biblioteca José Celestino Mutis de propiedad del Instituto Nacional de Salud y que funciona tanto para usuarios internos como externos en la Calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá, de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno.

Su saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$1.100.673.040.00 y presenta una disminución del 1.73%, por registro contable, de acuerdo con acta de eliminación de la baja por daño de libros y revistas por valor de \$25.517.277.00, de acuerdo con lo informado por la Dirección de Investigación. Sin embargo, en el mes de marzo de 2023 se recibieron libros y publicaciones de investigación de parte del PAT-FEI por valor de \$3.529.000.00, de acuerdo con informe de Almacén General del INS. Estos bienes no son objeto de depreciación.

#Orgullosan:ntelINS



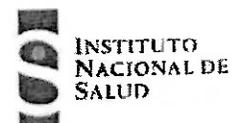
@INC Colombia



@incolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature or mark.

**OTROS ACTIVOS:**

**1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado**

En esta cuenta se registran los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, mantenimiento y otros beneficios a empleados. Su saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$2.352.164.336.01 y presentó una disminución del 3.28%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1906 – Avances y Anticipos entregados**

En el saldo de esta cuenta se registran los saldos por avances para viáticos y gastos de viaje que no han sido legalizados por funcionarios y contratistas a 31 de mayo de 2023 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo a 31/05/2023
52932643	Angie Paola Zabaleta Vanegas	751.968.00
63510514	Claudia Jimena Alvarez Alvarez	1.456.329.00
3091822	Carlos Antonio Castro Sandoval	571.631.00
19357634	Pablo Enrique Chaparro Narváez	15.000.00
37331588	Claudia Marcela Castro Osorio	987.158.00
52931298	Diana Marcela Walteros Acero	907.535.00
51851570	Ana Yibi Forero Torres	1.046.021.00
52179783	Maritza Agdenis González Duarte	907.535.00
52739116	Paola Andrea Pulido Dominguez	1.494.316.00
52269643	Marisol Galindo Borda	90.000.00
51974007	Claudia Regina Llerena Polo	60.000.00
53117546	Adriana Marcela Monje Rodríguez	661.968.00
52588216	Omayda Cárdenas Bustamante	544.521.00
23582721	Gloria Mercedes Puerto Castro	1.057.535.00
14136761	Oscar Alberto Diaz Ocampo	90.000.00
51974449	Adriana Arévalo Jamaica	1.046.021.00
52931991	Angélica María Rico Turca	747.158.00

#OrgulloSantelINS



@INS-Colombia



@institutoins-luis



instituto nacional de salud de colombia



**INSTITUTO**  
**NACIONAL DE**  
**SALUD**

52156500	Alexandra María López Sevillano	907.535.00
52523141	Jenny Marcela Elizalde Rodríguez	841.968.00
79267499	Tomás Gilberto Prasca Cepeda	544.521.00
52962069	Diana Marcela Forero Ómbita	661.968.00
79411065	Flavio Enrique Garzón Romero	1.046.021.00
52845425	Victoria del Pilar Blanco Calderón	926.755.00
52087713	Coralía Macías Ospina	708.308.00
39570407	Lisette Andrea Bermúdez Pinzón	927.158.00
1022358492	Mayra Alejandra Vargas Rojas	483.308.00
79649554	Franklyn Edwin Prieto Alvarado	907.535.00
52794926	Gina Alexandra Vargas Sandoval	448.295.00
35221490	Nubia Stella Narváz Díaz	747.158.00
1032378328	Maryi Lorena Segura Alba	666.470.00
52855109	Linda Grace Molano Cetina	1.047.158.00
1019066252	Luisa Fernanda Vásquez Chaves	495.418.00
1024514309	Gerhard Misael Acero de la Parra	576.470.00
1019036304	Vivian Vanesa Rubio	841.968.00
52815537	Paola Elena León Velasco	1.037.646.00
42124046	Carolina Villada Mejía	747.158.00
1019006466	Oscar Daniel Lemus Bernal	1.037.646.00
43253097	Yadi Silvana Zapata Bedoya	2.668.000.00
36306543	Lina María Molina Sánchez	2.988.631.00
7731900	Arley Medina Herrera	140.000.00
1032381735	Carlos Esteban Franco Muñoz	1.270.549.00
1010173619	Sandra Paola Castaño Mora	661.968.00
1032357722	Juan Diego Cárdenas Uribe	576.470.00

#OrgullosamenteINS



@79Colombia



@insaludcolombia



instituto Nacional de Salud de Colombia

1056954823	Rafael Alexander Otálora González	691.631.00
1031154193	Mónica Marcela Benavides Ruiz	807.058.00
1026276155	Maria Camila Giraldo Vargas	1.191.542.00
88270216	Edwin Omar Tafur Solano	1.037.646.00
1022374023	Karen Caywce Panche Castellanos	876.470.00
79272667	Dario Hernando Gutiérrez Galvis	693.585.00
1095804084	Jonathan José Ramírez Navarro	891.752.00
1073511561	Luis Ángel Quevedo Vargas	418.261.00
35261903	Aracely Méndez Alonso	180.000.00
1057785361	Ana María García Bedoya	661.968.00
1088267631	Diana Catalina Gaviria Betancourt	661.968.00
1121867389	Jessy Berley Rangel Gámez	1.491.752.00
80425054	Helver Guiovanni Rubiano Garcia	4.364.754.00
1019021794	Karen Eliana Vargas Ramirez	576.470.00
1020760105	Diana Paola Gamba Diaz	1.344.884.00
		<b>\$51.423.461.00</b>

La legalización de estos avances se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos en SIIF, teniendo en cuenta el reporte generado por Tesorería con base en los soportes entregados por cada tercero y registrado por Central de Cuentas.

El saldo a 31 de mayo de 2023, presenta un incremento del 172.14%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1908 – Recursos entregados en administración

El saldo de esta cuenta a 31 de mayo de 2023 es por valor de \$37.371.800.004.00, representando un incremento del 7.49%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está representado por los recursos entregados en administración y desagregado en los siguientes terceros:

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insuficolombi



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional, cuyos recursos se consignan mensualmente de acuerdo con los saldos en la cuenta de recursos propios. Saldo \$37.371.800.004.00.

Para los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional, se tienen en cuenta el valor de los recursos entregados en efectivo y se disminuye con el valor de los pasivos pagados.

Fondo Francisco José de Caldas – PAT - \$5.998.182.948.00

Convenio especial de cooperación No. 507 de 2021 suscrito entre el INS y Minciencias, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto Nacional de Salud y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación para el desarrollo de un Mecanismo de CTel, para el diseño de un protocolo de estudio, un estudio piloto de este protocolo y medición de línea base que permita establecer los posibles efectos en salud de la población humana expuesta a la aspersión aérea con glifosato en el programa de erradicación de cultivos ilícitos*

En Territorio (antes Fonade) - \$31.444.356.08

Recursos entregados y no ejecutados con base en convenios de vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia no han sido devueltos a la entidad

Fiduprevisora – 43.048.532.13

Causación del aporte de la entidad al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales – FCEE, de acuerdo con la resolución 1761 del 23 de diciembre de 2022.

La variación en el saldo de esta cuenta a la fecha de corte es un incremento del 7.49% con respecto al mismo de la vigencia anterior.

**1970 – Activos Intangibles**

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes intangibles de la entidad y su saldo a 31 de mayo de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/05/2023
197005	Derechos	261.000.000.00
197007	Licencias	5.454.807.276.00
197008	Softwares	176.987.390.82
197090	Otros activos intangibles	2.998.000.00

Teniendo representatividad dentro del saldo las licencias y softwares adquiridos por la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

Adicionalmente se registran los derechos en el Instituto de Evaluación Tecnológica en Salud – IETS, que tiene como misión propender por el fortalecimiento de la investigación nacional en evaluación de tecnologías en salud, con un aporte como socio fundador por valor de \$261.000.000.00.

La entidad amortiza sus licencias y software a (36) meses y los seguros en su tiempo de cobertura

Los demás intangibles no son objeto de amortización.

El saldo en esta cuenta tuvo una disminución del 24.24% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en la actualización de licencias en uso de acuerdo con Informe presentado por la Oficina TIC, con corte a diciembre 31 de 2022.

### 1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles

En esta cuenta se registra el saldo por amortización acumulada de activos intangibles correspondientes a licencias y software y el saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$4.592.186.639.52, presenta un incremento del 45.205, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado así:

Licencias	\$ 4.415.199.248.70
Software	\$ 176.987.390.82

### PASIVOS:

#### 2401 - Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta está representado por las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades.

A 30 de abril de 2023 tiene un saldo de \$176.575.552.12, lo cual representa una disminución del 20.29% y está desagregado en los siguientes conceptos

\* \$11.167.510.65 a favor de Celmy Ltda., por adquisición de bienes y servicios

\* \$ 165.408.041.47 por inversión

#### 2407 - Recursos a favor de Terceros

El saldo de esta cuenta está conformado por cobro cartera de terceros por concepto de contribución contrato de obra pública, recaudos por clasificar correspondiente a los documentos de recaudo originados en cargue de extracto y cuyo tercero y concepto no ha sido identificado para ser legalizado como venta de bienes y/o adquisición de servicios prestados por la entidad.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@inspudincolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

El saldo con corte a 31 de mayo de 2023 por valor de \$1.038.993.105.70, el cual representa una disminución del 36.90% y está desagregado de la siguiente manera:

Contribución contrato de obra pública	\$ 7.248.600.00
Recaudos por clasificar	\$ 975.990.706.70
Estampillas	\$ 55.753.799.00

#### 2424 – Descuentos de Nómina

En este saldo se encuentran los saldos a favor de terceros por concepto de aportes y descuentos de nómina, tales como aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y otros y su saldo a 31 de mayo de 2023, representa una disminución del 54.13% y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Valor
242401	Aportes a Fondos Pensionales	11.541.858.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	11.600.900.00
242490	Otros descuentos de nómina	4.987.579.00

#### 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el saldo de esta cuenta se encuentran discriminados los valores retenidos por la entidad a terceros de acuerdo con normatividad vigente y pendientes de pago a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital, por los siguientes conceptos: honorarios, compras, pagos o abonos en cuenta en el exterior, rentas de trabajo, impuesto a las ventas retenido, contratos de construcción, retención de impuesto de industria y comercio y otras retenciones.

El saldo de la cuenta a 31 de mayo de 2023 es de \$164.456.819.58 y presenta una disminución del 35.11% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los pagos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN por concepto de retenciones en la fuente se realiza mediante compensación realizada entre las dos entidades por la Dirección del Tesoro Nacional, de acuerdo con directrices impartidas desde la vigencia 2018.

Para el pago de declaración y pago de impuestos, éstos se realizan cuando la entidad ya ha realizado el pago al Tercero y afectado la Bolsa de deducciones en SIIF con los descuentos correspondientes a retenciones en la fuente.

#### 2445 – Impuesto al Valor Agregado

En esta cuenta se registra el saldo por IVA generado en la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con el respectivo impuesto.

A 31 de mayo de 2023 el valor es de \$3.658.878.49, representando un incremento del 313.86% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, de acuerdo con el comportamiento de la prestación de servicios gravados con este impuesto durante la vigencia.

#### 2490 – Otras cuentas por pagar

El saldo de \$198.255.316.13 a 31 de mayo de 2023 presentó un aumento del 100% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, que corresponde a la deuda patronal que se tiene con las administradoras de pensiones de acuerdo con el Decreto 548 de 2020, declarado inexecutable por la Corte Constitucional.

#### 2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo

En esta cuenta se registran todas las obligaciones por concepto de retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, aportes a riesgos laborales, capacitación, bienestar social y estímulos, aportes a fondos pensionales (empleador), aportes a seguridad social en salud (empleador).

El saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$1.947.661.563.62 y representa una disminución del 7.91%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	Valor
251104	Vacaciones	171.826.884.00
251105	Prima de vacaciones	125.886.943.00
251106	Prima de Servicios	774.467.507.62
251107	Prima de navidad	683.072.607.00
251109	Bonificaciones	25.458.333.00
251110	Otras Primas	158.006.328.00
251122	Aportes a Fondos Pensionales – Empleador	303.241.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	8.639.720.00

#### 2701 – Provisiones – Litigios y demandas

El saldo de \$442.904.673.00 en esta cuenta se debe a la causación de provisiones por procesos judiciales solicitada por la Oficina Asesora Jurídica y se detalla en los siguientes Terceros:



Identificación	Tercero	Valor a 31/05/2023
40026441	Martha Cecilia Díaz Cuspoca	356.816.063.00
19327398	Fernando Prieto González	3.000.000.00
52086976	Adriana Segura Vásquez	83.088.610.00

Las provisiones fueron solicitadas para Martha Cecilia Díaz Cuspoca y Adriana Segura Vásquez, dada la calificación de probabilidad de pérdida "alta" y la segunda, corresponde al valor de las agencias en derecho de la primera instancia en el proceso adelantado por el INS contra Fernando Prieto, de acuerdo con la sentencia en segunda instancia proferida el 17/11/2022 por el Juzgado 36 Administrativo Oral, solicitado por la Jefe (E) de la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, mediante memorando 3-1200-2203995 del 14 de diciembre de 2022.

Estas provisiones se reclasificarán al pasivo correspondiente cuando no exista incertidumbre en relación con su cuantía, fallo o vencimiento.

## **PATRIMONIO**

### **3105 – Capital Fiscal**

El capital fiscal de la entidad a 31 de mayo de 2023 es de SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS PESOS CON 99/100 (\$75.546.300.626.99) y no presenta ninguna variación con respecto al saldo de la cuenta al mismo corte de la vigencia anterior.

### **3109 – Resultado de ejercicios anteriores**

En el saldo de esta cuenta se reflejan los resultados y ajustes de ejercicios anteriores y a 31 de mayo es por valor de CIENTO VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS CINCO MILLONES CIENTO VEINTINUEVE MIL TRESCIENTOS VEINTE PESOS CON 89/100 (\$125.605.129.320.89) y su incremento fue del 17.30% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### **3110 – Resultado del ejercicio**

Con corte a 31 de mayo de 2023 el resultado es una utilidad por valor de CINCO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y SIETE MILLONES DOSCIENTOS DIECIOCHO MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS CON 96/100 (\$5.967.218.898.96) y su variación fue una disminución del 9.33% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@ineolucolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 61 - 25 / Bogotá, Colombia - PBX. (001) 220 77 00 exts. 1001 - 1214

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

### 81 – Activos Contingentes

En este grupo se registran los valores actualizados de las pretensiones por litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui, correspondiente a los procesos judiciales en los cuales el INS es demandante, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

Con corte a 31 de mayo de 2023, el saldo por valor de \$1.905.938.043.00 corresponde Ingenierías y Servicios S.A.S. – INCER y representa un incremento del 10.77%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 83 - Bienes y Derechos Retirados

En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de mayo de 2023, los siguientes conceptos:

El valor de \$1.125.590.946.93 las existencias de bienes muebles de la entidad dados de baja por su estado de inservibles y obsoletos y la entrega a la Universidad Nacional, mediante Acta No.001, de acuerdo con Informe presentado por el Almacenista General de la entidad mediante memorando 3-2091-23-01671 del 07 de junio de 2023.

El valor de las existencias de inventario retirado de lote de suero antiofídico polivalente 13SAP por valor total de \$28.019.060.15.

El valor de los considerados bienes de museo que se encuentran en las instalaciones del INS y registrados por valor de \$26.272.572.85.

El valor de los bienes entregados a los siguientes Terceros correspondientes a Propiedad Planta y Equipo por valor de \$78.094.680.00:

Tercero	Valor del Bien (es) entregado (s)
Wintukwa Ipsi	40.542.000
Universidad Nacional de Colombia	37.552.680

Adicionalmente el valor de los siniestros por pérdida de bienes y sobre los cuales se ha realizado el respectivo requerimiento de indemnización a la compañía aseguradora por valor de \$38.060.344.00.

El movimiento de Inventarios retirados del lote de suero se registra de acuerdo con informe remitido por la Dirección de Producción, en la medida que este se presenta.

El movimiento de los bienes denominados de museo y los entregados a Terceros de acuerdo con informe del Almacén General.



#OrgullosamenteINS



@INS.Colombia



@instituto.colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

El movimiento de las responsabilidades se registra de acuerdo con informe mensual presentado por la Coordinación del Grupo de Gestión Administrativa.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 854.31% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, por el registro de la baja de bienes muebles obsoletos.

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

#### 91 - Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor de las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandado, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

El saldo a 31 de mayo de 2023 por valor de \$1.697.665.106.574,00, se encuentra detallado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 31/05/2023
79452384	RUBEN DARIO GUTIERREZ MARTINEZ	274.605.254.00
800083329	INGENIERIAS Y SERVICIOS S.A.S. INCER S.A.S.	572.552.892.00
41733527	MARITZA DORIA	1.039.543.229.00
84453960	ERNESTO ENRIQUE EGUIZ DORIA	3.226.347.733.00
91505764	JUAN CARLOS RINCON SANTAMARIA	862.247.379.00
1128427448	LAURA MARIA CORREAL ORTEGA	1.491.303.624.00
1032440909	JAIR ANTONIO MONTAÑO LOPEZ	487.274.147.00
22189346	MARIA ENID PALACTO MONSALVE	4.474.132.495.00
11710368	RICARDO QUINTO QUINTO	200.142.903.00
19232781	ANTONIO MOSQUERA ANGEL	62.865.503.697.00
1010010727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	1.189.603.200.000.00
35899700	NELLY MARIA QUEJADA MOSQUERA	2.436.000.000.00
82383457	JUAN SILVINO ASPRILLA	748.655.726.00
1091804247	DANIEL CARRILLO PEÑARANDA	2.950.000.000.00
11792849	JESUS EMIRO LEMOS RAMIREZ	422.572.017.500.00
41516343	ESTRELLA CARDENAS CASTRO	23.200.000.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@ins.saludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá Colombia • PBX. (800) 220 77 00 exts. 1101 - 1214

Handwritten signature and number 20

Su incremento fue del 14.76% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el registro de acuerdo con memorando número 3-1200-22-02906 del 13 de septiembre de 2022, de la demanda en contra del INS del señor Rubén Darío Gutiérrez Martínez.

### 93 – Bienes Recibidos en Custodia

En esta cuenta se registran a 31 de mayo de 2023, los bienes recibidos en custodia correspondientes a propiedad, planta y equipo requeridos dentro del cometido estatal de la entidad, por valor de \$4.609.528.731.00 y el saldo tuvo un incremento del 17.76% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y están desagregados de la siguiente manera y terceros:

#### BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

CATEGORIA	TERCEERO	VALOR
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	21.412.440,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.163.000.000,00
703	SIEMENS S.A.	462.724.000,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.023.000.000,00
902	ORGANISMO ANDINO DE LA SALUD	3.680.720,00
1002	SAE- SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	174.300.000,00
703	SUMINISTROS CLÍNICOS ISLA S.A.S	1.075.105.000,00
TOTAL RECIBIDOS EN COMODATO		3.900.222.160,00

#### ELEMENTOS EN DEMOSTRACION, ENSAYO O PRESTAMO

CATEGORIA	TERCERO	VALOR
703	ROPHSON THERAPEUTICS	96.870.000,00
703	TECNOSUMA INTERNACIONAL	28.820.000,00
703	EXOGENA LTDA.	36.869.788,00
703-802-902	QUIMIOLAB S.A.S.	93.920.000,00
703	SECCION ASUNTOS NARCOTICOS	10.000.000,00
703	UNIVERSIDAD DEL ROSARIO	3.480.000,00



#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@ins.colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

703	ROCHEM BIOCARE	65.000.000,00
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	20.904.360,00
703	ANALISIS TECNICOS LTDA.	94.397.983,00
703	LABORATORIOS DAI COLOMBIA	85.000.000,00
703-802-902	UT RED CHAGAS	30.264.440,00
703	ICOSAN INTERNACIONAL	10.000.000,00
703-802	BIOSYSTEM S.A.	42.000.000,00
703	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.	31.204.000,00
802-902	EN TERRITORIO – ANTES FONADE	10.098.500,00
		<b>658.829.071,00</b>

Igualmente se encuentran registrados los valores que adeudan los funcionarios a los Fondos de Pensiones por menor valor descontado en aportes del mes de mayo de 2021 por valor de \$50.477.500.00.

## INGRESOS

### **4204 – Venta de bienes – Productos manufacturados**

El saldo registrado en esta cuenta a 31 de mayo de 2023 corresponde a los ingresos por concepto de venta de bienes producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor total de \$2.342.837.000.00

La entidad registra sus ingresos por venta de bienes, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de bienes la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 61.16%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@inscolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia - Pbx. (601) 220 77 00 exts. 1101 - 1214

#### 4210 – Venta de bienes – Bienes comercializados

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a la venta de bienes como semovientes, productos de envase y empaque y otros.

El saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$47.532.000.00 el cual representa un incremento del 64.63%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#### 4390 – Otros Servicios

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de servicios de investigación científica y tecnológica, que presta la entidad dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de mayo de 2023 en esta cuenta es de \$972.102.000.00 representando un incremento del 96.49% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

La entidad registra sus ingresos por prestación de servicios, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de servicios la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS y la vigente es la número 0124 del 03 de febrero de 2023.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#### 4428 – Otras Transferencias

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de bienes recibidos de entidades de gobierno, necesarios en la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$2.797.526.441.69 representando un incremento del 234.70%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 4705 – Fondos recibidos

En esta cuenta se registran los ingresos de la entidad por concepto de Operaciones Interinstitucionales con la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para atender los gastos, así:

Funcionamiento	\$ 13.785.703.311.77
Servicio de la deuda	\$ 43.048.532.13



Inversión \$ 23.697.780.983.94

El comportamiento en el saldo de esta cuenta a 31 de mayo de 2023, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 234.70%, representado entre otros en el giro de recursos al Fondo de Contingencias.

#### 4722 – Operaciones sin flujo de efectivo

En esta cuenta se registran los valores de las declaraciones de retenciones en la fuente a favor de la DIAN y que se compensan mensualmente en SIIF y las compensaciones por concepto de estampillas al Ministerio de Educación Nacional.

El saldo acumulado en esta cuenta con corte a 31 de mayo de 2023 es de \$1.373.581.464.00 y representa un incremento del 36.40% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 4808 – Ingresos Diversos

En el saldo de esta cuenta se registra los ingresos acumulados por valor de \$183.126.461.00 por concepto de arrendamientos de salas del Bioterio al INVIMA y su comportamiento a 31 de mayo de 2023 es un incremento del 2295.06% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### GASTOS

#### 5101 – Sueldos y Salarios

En esta cuenta se registran a 31 de mayo de 2023, el gasto acumulado por sueldos y salarios a los funcionarios de la entidad por \$7.405.536.213.55, está detallado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 31/05/2023
Sueldos	6.610.399.860.55
Horas Extras y Festivos	39.426.462.00
Prima Técnica	365.501.273.00
Bonificaciones	254.818.787.00
Auxilio de Transporte	65.231.021.00
Subsidio de Alimentación	70.158.810.00

El valor de los gastos acumulados por sueldos y salarios tuvo una disminución del 7.61% frente al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Coche 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PAX (001) 220 77 00 exts. 1151 - 1214

### 5103 – Contribuciones Efectivas

Corresponde al gasto por concepto de contribuciones efectivas realizadas por la entidad a 31 de mayo de 2023, está desagregado en los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo a 31/05/2023
Aportes a Cajas de Compensación Familiar – CAFAM	328.958.417.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	669.999.826.00
Cotizaciones a riesgos laborales – POSITIVA	180.671.518.00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	941.096.202.00
Total....	\$2.120.725.963.00

El saldo en esta cuenta tuvo un incremento del 0.79% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5104 – Aportes sobre la nómina

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de mayo de 2023, el gasto por valor de \$411.253.916.22 y concepto de aportes sobre la nómina al ICBF y al SENA, desagregado de la siguiente manera:

Concepto	Valor a 31/05/2023
Aportes al ICBF	246.734.923.00
Aportes al SENA	164.518.993.22

El comportamiento es una disminución del 0.55% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5107 – Prestaciones sociales

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de mayo de 2023, el gasto acumulado por prestaciones sociales por valor de \$2.895.398.281.00, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 31/05/2023
Vacaciones	515.581.859.00
Cesantías	689.070.964.00





Prima de vacaciones	355.208.646.00
Prima de navidad	658.203.139.00
Prima de servicios	338.288.407.00
Bonificación especial de recreación	40.685.548.00
Otras Primas	298.359.718.00

El comportamiento es una disminución del 3.03% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**5108 – Gastos de personal diversos**

Se registran en esta cuenta los gastos por concepto de dotación y suministro a trabajadores.

El saldo a 31 de mayo de 2023 es de \$171.223.505.55 y representa una disminución del 49.49% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**5111 – Gastos Generales**

En esta cuenta a 31 de mayo de 2023 se registran los gastos generales acumulados que realiza la entidad en desarrollo de su cometido estatal por valor de \$18.970.636.989.77, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 31/05/2023
Vigilancia y seguridad	83.542.010.25
Materiales y suministros	10.837.421.867.93
Mantenimiento	7.497.000.00
Servicios Públicos	981.786.613.51
Viáticos y gastos de viaje	221.535.847.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	26.788.076.04
Seguros generales	168.111.384.14
Combustibles y lubricantes	17.805.976.76
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	68.114.756.92
Licencias	1.621.140.204.27
Comisiones	250.338.211.07

#OrgullosamenteINS



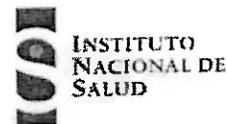
@INS-Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature and date 23

Honorarios	4.464.511.732.71
Servicios	183.201.373.17
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	7.729.914.00
Otros gastos generales	16.725.418.00

Igualmente se afectaron erróneamente los conceptos de reparación de víctimas y bonificación por productividad a los reclusos.

Estos tuvieron un incremento del 98.08%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5120 – Impuestos, contribuciones y tasas

En el saldo de esta cuenta se registran los gastos por concepto de impuesto de industria y comercio generado por la venta de bienes y prestación de servicios por valor de \$620.279.490.90, desagregado de la siguiente manera:

Impuesto predial	\$ 556.092.731.90
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 57.191.000.00
Tasas	\$ 5.892.259.00
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 1.103.500.00

Su comportamiento a 31 de mayo de 2023 es un incremento del 1176.27% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5360 – Depreciación de propiedad, planta y equipo

En esta cuenta se registra el gasto por concepto de depreciación de la propiedad, planta y equipo propiedad del INS, tanto de bienes muebles como inmuebles.

A 31 de mayo de 2023 presenta un incremento del 36.17% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está detallado de la siguiente manera:

Descripción	Valor a 31/05/2023
Edificaciones	279.702.640.96
Plantas, Ductos y Túneles	189.161.712.39
Redes, líneas y cables	7.741.666.65
Maquinaria y Equipo	108.572.112.92



Equipo médico y científico	1.361.830.544.65
Muebles, enseres y equipo de oficina	155.565.073.30
Equipos de comunicación y computación	512.727.349.00
Equipos de transporte, tracción y elevación	19.135.609.64
Semovientes y Plantas	1.041.666.50
<b>Total.....</b>	<b>3.884.980.130.82</b>

#### 5366 – Amortización de activos intangibles

El saldo a mayo 31 de 2023 corresponde al gasto por concepto de amortización de intangibles ( licencias ) por valor de \$807.037.081.81, lo que representa un incremento del 17.30% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5368 – Provisión litigios y demandas

En el saldo de esta cuenta con corte a 31 de mayo de 2023, de acuerdo con solicitud de la Oficina Asesora Jurídica se registró el valor de la provisión para litigios y demandas \$442.464.673.00, lo cual representa un incremento del 100%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5502 – Gasto Público Social – Salud

Se registran a mayo 31 de 2023 el gasto acumulado para la atención en salud de la población transferidas a entidades de salud, representadas en bienes, por valor de \$5.957.684.23 y representa una disminución del 60.42% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5890 – Gastos Diversos

En esta cuenta se encuentran registrados a mayo 31 de 2023 el gasto acumulado por el reconocimiento de bajas, muertes y utilidades de semovientes (biomodelos) por valor de \$1.340.281.669.63, representando una disminución del 6.16% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### COSTOS

#### 6205 – Costo de ventas

En la cuenta de costos de venta a 31 de mayo de 2023 se reflejan los correspondientes a los generados por:

Productos químicos (medios de cultivo) \$507.950.825.00

Medicamentos (sueros) \$214.129.132.73

Otros Bienes Producidos (Biomodelos y Aseguramiento) \$714.239.314.17

Para un total de \$1.436.319.271.90, lo cual representa una disminución del 4.09% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**7120.- Costos de transformación – Bienes – Productos Químicos**

En el saldo de esta cuenta se registran los costos de transformación a 31 de mayo de 2023, en la producción de medios de cultivo por valor de \$507.950.824.00

**7122.- Costos de transformación – Bienes – Medicamentos**

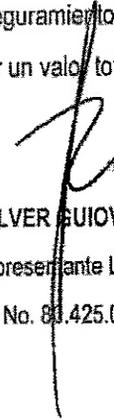
En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de mayo de 2023, los costos de transformación en la producción de sueros por valor de \$345.240.650.65

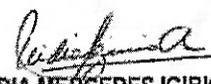
**7190.- Costos de transformación – Otros bienes producidos**

En esta cuenta se registran a mayo 31 de 2023 los costos de transformación por la producción de biomodelos (semovientes), utilizados para experimentación y comercializados de acuerdo con los precios establecidos en la resolución respectiva que emite la entidad al inicio de cada vigencia.

Los costos de transformación de biomodelos (semovientes) se realizan con base en estudios de costos elaborados internamente, teniendo en cuenta especie y edad de cada uno de ellos. Adicionalmente los costos de aseguramiento de la calidad.

Por un valor total de \$1.595.747.815.84.

  
**HELVER SUIOVANNI RUBIANO GARCIA**  
Representante Legal INS  
CC No. 80.425.054

  
**NIDIA MERCEDES IGIRO ARIAS**  
Contadora INS  
TP 100867T

Elaborado por: Nidia Igirio Arias Contadora

Fecha de elaboración: 27/05/2023

#OrgullosamenteINS



@inscolombias



#inscolombias



instituto nacional de salud de Colombia

Avenida Calle 20 # 51 - 29 Bogotá Colombia - PBX (601) 230 7700 exts 101 - 104

	jun-23	mar-23	VAR \$	VAR %	2023-01-29	VAR \$	VAR %	
<b>ACTIVO</b>								
<b>CORRIENTE</b>								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	76.38.583.824,31	74.159.702.241,62	2.178.881.582,69	2,91%	5.301.870.796,54	5.383.755.732,19	-81.884.935,65	-1,53%
1105 CASH	1.546.056.601,47	544.395.477,58	991.661.123,89	64,27%	142.994.954,12	1.034.098.779,67	-891.103.825,55	-89,90%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	50.050.000,00	50.050.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
	1.498.096.501,47	513.345.477,58	984.881.213,89	66,11%	142.994.954,12	1.034.098.779,67	-891.103.825,55	-89,90%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS								
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDE								
13 CUENTAS POR COBRAR	747.198.432,59	1.657.718.030,54	-910.519.617,95	-55,29%	240,00	0,00	240,00	100,00%
1316 VENTA DE BIENES								
1317 PRESTACION DE SERVICIOS								
1318 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	406.105.435,59	1.322.318.647,54	-916.213.211,95	-69,30%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1319 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	331.093.177,00	335.401.382,00	-3.308.206,00	-0,98%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1386 DETERMINADO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO								
15 INVENTARIOS	33.160.979.484,08	32.476.941.353,19	684.038.130,89	2,06%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1505 BIENES PRODUCIDOS	1.140.730.990,61	754.921.012,40	385.809.978,21	33,75%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	139.862.827,20	139.862.827,20	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1517 MATERIAS PRIMAS	20.730.411.078,37	23.714.139.537,92	-2.983.728.459,55	-14,40%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1518 MATERIALES Y SUMINISTROS	11.140.974.597,00	10.514.167.103,67	626.807.493,33	5,63%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1520 PRODUCTOS EN PROCESO								
1590 DETERMINADO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR								
19 OTROS ACTIVOS	40.884.349.035,97	38.461.647.580,31	2.422.701.455,66	6,31%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	2.152.228.567,38	2.276.556.435,16	-124.327.867,78	-5,79%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1906 AVANES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15.306.991,00	24.087.976,00	-8.780.985,00	-57,80%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	38.570.793.476,89	35.960.967.965,13	2.609.825.511,76	6,79%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1916 CARGOS EN DECOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>NO CORRIENTE</b>								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	135.877.058.280,67	137.392.740.335,05	-1.515.682.054,38	-1,10%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	133.653.070.008,92	134.628.176.271,09	-975.106.262,17	-0,73%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1605 TERRENOS	61.090.681.000,00	61.090.681.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1610 MOVIMIENTOS	40.747.400,00	40.747.400,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.140.580.787,83	1.230.840.758,43	-90.259.970,60	-7,91%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1637 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EMPLOYAT	377.748.771,33	2.118.805.962,75	-1.741.057.191,42	-46,32%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1640 PLANTACIONES	31.544.793.358,70	31.508.805.202,10	35.988.156,60	0,11%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1645 EDIFICACIONES	17.965.861.228,01	17.444.316.230,86	521.544.997,15	2,91%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1650 ROLES, LINEAS Y CABLES	464.500.000,00	464.500.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.330.184.465,80	4.378.356.231,66	-48.171.765,86	-1,11%	0,00	0,00	0,00	0,00%
166C EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	57.051.683.759,76	56.898.379.377,49	153.304.382,27	0,27%	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	5.301.870.796,54	5.383.755.732,19	-81.884.935,65	-1,53%	0,00	0,00	0,00	0,00%

207

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD MAQUINARIAS Y EQUIPOS PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Versión: 04 2021-01-23
---	---

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE MARZO DE 2023**  
 (Cifras en pesos)

FOR-A09-2023-003

	Jun-23	Mar-23	VAR \$	VAR %	Jun-23	Mar-23	VAR \$	VAR %
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.217.434.572,09	5.205.641.429,76	10.793.142,33	0,21%				
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.737.057.338,50	15.596.328.930,04	150.728.408,46	0,97%				
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	709.664.483,09	709.664.483,09	0,00	0,00%				
1680 EQUIPO DE COCINEROS, COCINA, DISPENSA Y FRIGIFEROS	18.203.993,17	18.203.993,17	0,00	0,00%				
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-61.615.738.155,10	-62.008.030.128,44	382.291.272,34	-0,25%				
1695 DETERMINO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00%				
<b>17 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES</b>	<b>1.100.673.046,00</b>	<b>1.100.673.046,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>206.913.771.208,24</b>	<b>206.913.771.208,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,46%</b>
1721 BIENES DE USO PUBLICO REPRESENTADOS EN BANCOS	1.100.673.046,00	1.100.673.046,00	0,00	0,00%	206.913.771.208,24	206.913.771.208,24	0,00	0,46%
<b>18 OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.123.315.311,25</b>	<b>1.663.891.023,86</b>	<b>-540.575.712,61</b>	<b>-47,24%</b>	<b>75.546.300.616,99</b>	<b>125.608.133.513,51</b>	<b>-50.061.812,52</b>	<b>-39,85%</b>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPACION	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1916 DERECHOS EN FURICOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1970 INTANGIBLES	5.895.593.065,83	5.895.593.065,83	0,00	0,00%	125.765.961.488,42	125.765.961.488,42	-0,13%	0,00%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-4.772.278.935,07	-4.731.702.442,86	-40.576.492,21	12,77%	4.656.820.749,07	5.759.317.087,74	-1.102.516.318,67	-23,68%
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>212.215.642.804,78</b>	<b>211.352.442.576,67</b>	<b>863.199.228,11</b>	<b>0,41%</b>	<b>212.215.642.804,78</b>	<b>211.352.442.576,67</b>	<b>863.199.228,11</b>	<b>0,41%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
81 ACTIVOS CONTINGENTES	1.914.261.595,00	1.871.493.496,00	42.768.099,00	2,25%	1.701.175.312.516,00	1.688.721.631.761,00	12.453.680.755,00	0,74%
83 DEUDORAS DE CONTROL	1.256.032.693,93	1.35.597.497,00	-1.120.435.193,93	-89,19%	4.609.578.731,60	4.609.578.731,00	0,00%	0,00%
89 DEUDORAS NO CONTROLADAS (CR)	-3.210.299.198,93	-4.007.068.936,00	796.769.737,07	-24,78%	-1.693.331.169.492,00	-1.693.331.169.492,00	0,00%	0,42%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>212.215.642.804,78</b>	<b>211.352.442.576,67</b>	<b>863.199.228,11</b>	<b>0,41%</b>	<b>212.215.642.804,78</b>	<b>211.352.442.576,67</b>	<b>863.199.228,11</b>	<b>0,41%</b>

  
**LUZ STELLA PRADILLA NORERA**  
 Contador Grupo Gestión Financiera  
 CC 51 813 683

  
**HELVER QUIROVAN RIBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC 80.425.054

Fecha de elaboración: 28-07-2023

	30-06-23	31-03-23	VAR \$	VAR %
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>	<b>53.925.360.694,73</b>	<b>32.699.708.651,69</b>	<b>21.225.652.043,04</b>	<b>64,91%</b>
<b>42 VENTAS DE BIENES</b>	<b>2.958.888.000,00</b>	<b>1.410.726.000,00</b>	<b>1.548.162.000,00</b>	<b>109,74%</b>
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS	2.902.612.000,00	1.382.412.000,00	1.520.200.000,00	109,97%
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	56.276.000,00	28.314.000,00	27.962.000,00	98,76%
4295 DEVOL-REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE BIENES (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.838.523.000,00</b>	<b>443.651.000,00</b>	<b>1.394.872.000,00</b>	<b>314,41%</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4312 SERVICIOS DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00%
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
4390 OTROS SERVICIOS	1.838.523.000,00	443.651.000,00	1.394.872.000,00	314,41%
4395 DEVOL-REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3.010.412.197,69</b>	<b>2.646.024.415,90</b>	<b>364.387.781,79</b>	<b>13,77%</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	3.010.412.197,69	2.646.024.415,90	364.387.781,79	13,77%
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>46.117.537.497,04</b>	<b>28.199.307.235,79</b>	<b>17.918.230.261,25</b>	<b>63,54%</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	44.644.463.033,04	27.304.012.167,79	17.340.450.865,25	63,51%
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.473.074.464,00	895.295.068,00	577.779.396,00	64,54%
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>513.883.332,68</b>	<b>116.904.282,00</b>	<b>396.979.050,68</b>	<b>339,58%</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5720 OPERACIONES DE ENLACE	513.883.332,68	116.904.282,00	396.979.050,68	339,58%
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.816.276.786,39</b>	<b>871.053.380,43</b>	<b>945.223.405,96</b>	<b>108,51%</b>
<b>62 COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>1.816.276.786,39</b>	<b>871.053.380,43</b>	<b>945.223.405,96</b>	<b>108,51%</b>
6205 BIENES PRODUCIDOS	1.816.276.786,39	871.053.380,43	945.223.405,96	108,51%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>44.978.848.653,96</b>	<b>26.261.782.011,38</b>	<b>18.717.066.642,58</b>	<b>71,27%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	10.172.296.372,68	4.413.775.511,56	5.758.520.861,12	130,47%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.911.791.704,00	1.258.490.437,00	1.653.301.267,00	131,37%
5104 APORTE SOBRE LA NOMINA	546.138.495,22	230.398.602,22	315.739.893,00	137,04%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	3.825.690.471,00	1.720.290.783,00	2.105.399.688,00	122,39%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	198.266.991,36	136.658.030,43	61.608.960,93	45,08%

*[Handwritten mark]*

	30-06-23	31-03-23	VAR \$	VAR %
<b>5111 GENERALES</b>				
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	22.098.177.817,97	15.969.211.313,73	6.128.966.504,24	38,38%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	620.279.490,90	49.025.259,00	571.254.231,90	1165,22%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5359 DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5363 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	3.167.277.665,63	1.589.956.832,06	1.577.320.833,57	99,21%
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	987.128.777,36	446.552.885,15	540.575.892,21	121,06%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	442.464.673,00	441.464.673,00	1.000.000,00	0,23%
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5374 DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	9.336.194,84	5.957.664,23	3.378.510,61	56,71%
5502 SALUD				
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>7.130.235.254,38</b>	<b>5.566.873.259,88</b>	<b>1.563.361.994,50</b>	<b>28,08%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>691.041.615,35</b>	<b>150.587.282,00</b>	<b>540.454.333,35</b>	<b>358,90%</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
4802 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
4808 INGRESOS DIVERSOS	691.041.615,35	150.587.282,00	540.454.333,35	358,90%
4819 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4823 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.548.056.469,31</b>	<b>943.735.510,81</b>	<b>604.320.958,50</b>	<b>64,03%</b>
5802 OTROS GASTOS COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5816 PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5890 GASTOS DIVERSOS	1.546.548.469,31	943.735.510,81	602.812.958,50	63,88%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	1.508.000,00	0,00	1.508.000,00	100,00%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>5.259.337.067,74</b>	<b>4.656.820.749,07</b>	<b>1.102.516.318,67</b>	<b>23,68%</b>

  
**NIDIA MERCEDES IGRORIO ARIAS**  
 Contadora JNS  
 TP 100867-T  
 CC 51.799.610

  
**LUZ STELLA PRADILLA MOREÑA**  
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera  
 CC 51.833.683

  
**HELVER GUTIERREZ RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC 80.425.054

Fecha de Elaboración: 28/07/2023

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 30 JUNIO DE 2023 Y 31 MARZO DE 2023  
 (Cifras en pesos)

30-06-23	31-03-23	VARIACION PATRIMONIAL	VAR %
SALDO DEL PATRIMONIO: 206.813.771.208,24	205.968.686.844,48	945.084.363,76	0,46%

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

INCREMENTOS:	VALOR	DISMINUCIONES	VALOR
Capital fiscal	1.102.516.318,67		157.431.954,91
Resultado de ejercicios anteriores			
Resultado del ejercicio	1.102.516.318,67		157.431.954,91
Impacto por la transición al NMR			
Ganancias o pérdidas en Inversiones de administración de liquidez			

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO**

	VALOR
Capital fiscal	75.546.300.626,99
Resultado de ejercicios anteriores	
Resultado del ejercicio	
Impacto por la transición al NMR	
Ganancias o pérdidas en Inversiones de administración de liquidez	

**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 C.C. 80.425.054

**NIDIA MERCEDES GIRTO ARIAS**  
 Contadora INS  
 TP 100867-T  
 CC.51.799.610

**LUZ STELLA PRADILLA MOREÑA**  
 Coordinadora Grupo de Gestión Financiera  
 CC. 51.833.683

Fecha de elaboración: 28-07-2023

29



INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 30 DE JUNIO DE 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES**

El Instituto Nacional de Salud fue creado mediante Decreto Ley No. 470 de 1968 y reglamentado por los Decretos números 604 de 1974, 671 del 11/04/1975, 2737 del 17/12/1976, 1714 del 04/08/1978, 614 de 1984, 1723/1987, 1473 del 09/07/1990, 2166 del 30/12/1992, el 1733 y 1734 del 01/12/1993, 1049/1995, 1211 del 14/09/1995 y el Decreto 4109 del 02/11/2011 y reestructurado mediante Decreto 272/2004, con cambio de naturaleza jurídica con el Decreto 4109 del 02 de noviembre de 2011 y reestructurado mediante Decreto 2774 y 2775 de 2012.

Es un instituto científico y técnico con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y al Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación en los términos establecidos en la ley y ese Decreto; tiene jurisdicción en todo el territorio nacional. El domicilio sede de sus órganos administrativos principales es la ciudad de Bogotá.

Conforme al Decreto 4109 de 2011, el Instituto Nacional de Salud tiene como objeto lo siguiente:

- Desarrollo y gestión del conocimiento científico en salud y biomedicina para contribuir a mejorar las condiciones de salud de las personas.
- Realizar investigación científica básica y aplicada en salud y biomedicina.
- Promoción de la investigación científica, la innovación y formulación de estudios de acuerdo con las prioridades de salud pública de conocimiento del Instituto.
- Vigilancia y seguridad sanitaria en los temas de su competencia.
- Producción de insumos y biológicos
- Actuar como laboratorio nacional de referencia y coordinador de las redes especiales, en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud y del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Adicionalmente, de conformidad con el Decreto 4109 de 2011 tiene como funciones las siguientes:

1. Generar, desarrollar, aplicar y transferir el conocimiento científico sobre la naturaleza, la etiología, las causas, la fisiopatología, la patogénesis, la epidemiología y los riesgos de enfermedades de prioridad en salud pública, que permita acelerar el uso de ese conocimiento en estrategias de predicción, prevención, diagnóstico, tratamiento y control oportunos para el beneficio de la salud de la población humana.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



2. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar la investigación y gestión del conocimiento en salud pública, de conformidad con las políticas, planes y lineamientos del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación y del Ministerio de Salud y Protección Social.
3. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar investigación científica en biomedicina.
4. Participar y prestar asesoría en la formulación de normas científico-técnicas y procedimientos técnicos en salud pública.
5. Dirigir, diseñar y desarrollar investigaciones epidemiológicas, experimentales y de desarrollo tecnológico, de acuerdo con las necesidades y las políticas en materia de salud pública, para la comprensión, prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, de conformidad con las competencias asignadas al Instituto.
6. Promover, coordinar, dirigir y realizar estudios e investigaciones destinadas a evaluar la eficiencia de las intervenciones para mejorar la salud pública, en el marco de las competencias de la entidad.
7. Crear y articular una red de centros de investigación científico-técnicos en materia de salud pública, en la cual participen todas las entidades que desarrollen actividades de investigación, validación y transferencia de tecnología en ciencias de la salud pública, con el fin de contribuir al aprovechamiento racional de toda la capacidad científica de que disponga el país en este campo.
8. Ejercer las funciones de Observatorio Nacional de Salud conforme a los artículos 8o. y 9º. De la Ley 1438 de 2011.
9. Diseñar e implementar, en lo de su competencia, el modelo operativo del Sistema de Vigilancia y Seguridad Sanitaria en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
10. Emitir conceptos sobre clasificación toxicológica y evaluación del riesgo de toxicidad, de plaguicidas que vayan a ser utilizados en el país, función que asumirá el Instituto en los términos y plazos señalados en el decreto de reorganización del Ministerio de Salud y Protección Social.
11. Participar en la planeación, desarrollo y coordinación de los sistemas de información en salud pública, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social, las entidades territoriales y demás entidades del sistema de salud.
12. Formular, proponer y controlar, en el marco de sus competencias, la ejecución de programas de prevención, promoción y protección de la salud pública.
13. Elaborar los diagnósticos que determinen eventuales riesgos en salud pública, que estén asociados a desastres de cualquier tipo u origen.
14. Coordinar y articular, en el ámbito de sus competencias, las acciones de evaluación, superación y mitigación de los riesgos que afecten la salud pública, con las entidades nacionales y territoriales.

15. Promover, orientar y realizar actividades de capacitación en competencias del recurso humano que presta servicios en salud pública, de conformidad con la política del Gobierno Nacional.
16. Promover, la participación de los laboratorios e instituciones que realicen análisis de interés en salud pública en los programas de evaluación externa del desempeño para incentivar el mejoramiento de la calidad de las pruebas que realicen dichos laboratorios.
17. Coordinar y asesorar la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en asuntos de su competencia y servir como laboratorio nacional de salud pública y de referencia.
18. Definir estrategias e impulsar y coordinar los planes y programas de transferencia de tecnología y de asistencia técnica para la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social.
19. Participar en la evaluación de tecnologías en salud pública, en lo de su competencia.
20. Investigar, desarrollar, producir, comercializar y proveer bienes y servicios esenciales en salud pública, de conformidad con los parámetros establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera directa o mediante alianzas o asociaciones estratégicas.
21. Participar en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social en el diseño y ejecución de programas y actividades destinados a prevenir, reducir o atender los efectos sobre la salud producidos por desastres, calamidades o emergencias, en articulación con las autoridades del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres – SINPAD.
22. Participar con las agencias especializadas u otras entidades, en el marco de las formas asociativas de cooperación previstas por las normas propias del régimen de ciencia, tecnología e innovación.
23. Las demás funciones que le asigne la ley.

Igualmente, el Decreto 4109 de noviembre de 2011, estableció que el patrimonio del Instituto Nacional de Salud estará constituido por:

Los aportes que reciba del Presupuesto General de la Nación

Los bienes, derechos y recursos que la Nación y las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, de cualquier orden, le transfieran a cualquier título.

Las utilidades generadas por la participación del Instituto en sociedades, corporaciones y sociedades industriales y comerciales del Estado.

Los ingresos que obtenga por concepto de prestación de servicios técnicos y científicos, así como la comercialización de bienes y servicios.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX (601) 220 77 00 exts 1101 - 1214

El producto de las donaciones, legados, asignaciones, aportes en especie o en industria y subvenciones que reciba el Instituto de entidades públicas y privadas, nacionales e internacionales y de personas naturales.

Los recursos por el usufructo de las patentes y las regalías que se reciban por concepto de descubrimientos o inventos.

Los recursos del Fondo Especial de Investigaciones.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto Nacional de Salud –INS con NIT 899.999.403-4 tiene su sede en la ciudad de Bogotá en la Avenida Calle 26 No. 51-20, como entidad contable pública se rige por los principios y normatividad expedida por la Contaduría Pública, en materia contable, identificado con código institucional 025900000.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el INS está aplicando a partir del 01 de enero de 2018 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en esa vigencia se elaboró el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Los Libros Oficiales a 31 de mayo de 2023 se encuentran actualizados en tiempo real en el sistema electrónico SIIF II Nación al igual que en copia disco duro externo que reposa en manos del Contador de la entidad, y la información se valida y transmite ante la Contaduría General de la Nación en forma trimestral, a través del Consolidador de Información de Hacienda Pública CHIP, de acuerdo con instrucciones y fechas establecidas por este órgano rector.

La información contable pública de la entidad se presenta en pesos colombianos.

## 3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Las principales limitaciones se encuentran en no contar con todos los módulos en SIIF que dentro del desarrollo de su cometido estatal requiere el Instituto Nacional de Salud, tales como Nómina, Manejo de Almacén e Inventarios y Costos, lo cual genera retardos en el cumplimiento de las fechas de entrega de la información de las dependencias generadoras a Contabilidad para su cargue antes de los cierres contables mensuales en el Aplicativo citado.

Sin embargo, a partir del primer semestre de 2021 la entidad ha implementado el software SICI desarrollado por la Oficina TICS para el manejo de inventarios y costos de transformación.

La entidad ha socializado su Manual de Políticas Contables, el POE e Instructivos actualizados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno a las dependencias generadoras de la información y fue actualizado con fecha 23 de diciembre de 2022, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS y socializada la actualización a las Dependencias generadoras de la información.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

La información contable se encuentra registrada con base en soportes idóneos, que permiten verificar la razonabilidad y veracidad de los saldos en cada cuenta contable. Todas las operaciones económicas se registran con base en el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016) y demás normatividad relacionada.

Las operaciones económicas se registran en el aplicativo SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, bien sea en forma automática por los módulos de Central de Cuentas, Pagaduría, Derechos y Cartera y forma manual por Contabilidad con base en los soportes suministrados por las Dependencias generadoras de la información.

Para el desarrollo de las actividades relacionadas con la depuración y sostenibilidad de la información contable, se cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS.

El comportamiento de las cuentas contables con corte a 30 de junio de 2023 es el siguiente:

### ACTIVO

#### **1105 – Caja**

Está representado en el saldo de caja general y corresponde al fondo fijo para el flujo de los ingresos que se reciben en casos especiales por venta de bienes y prestación de servicios y su saldo no varió con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Adicionalmente el saldo por constitución de cajas menores de inversión y funcionamiento mediante resoluciones números 126 y 137 de fechas 16 de febrero de 2023 y por valores de \$40.000.000.00 y \$10.000.000.00, respectivamente; lo que no genera variación en el saldo de la cuenta contable con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los recursos de caja menor de inversión y funcionamiento se manejan a través de las cuentas corrientes números 026993071 y 026109645 de Davivienda y la Profesional responsable del manejo de estas es Dora Milena Velosa Duque.

#### **1110 – Depósitos en Instituciones Financieras**

El saldo está representado por los recursos recibidos en las cuentas corrientes manejadas por la entidad, tanto por concepto de Recursos Nación como de recursos propios y su variación porcentual fue un incremento del 191.81% con respecto al primer trimestre, representado mayormente por la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias de Recursos Nación (Gastos de funcionamiento).

Los recursos Nación corresponden a los entregados por la Dirección del Tesoro Nacional para la atención de los gastos originados por el desarrollo del cometido estatal de la entidad y los recursos propios corresponden a los ingresos por la venta de bienes y/o prestación de servicios, los cuales se registran por medio del módulo de

#OrgullosamenteINS



@INS\_Colombiana



ginealustcolombiana



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Derechos y Cartera en SIIF, una vez se identifica el Tercero y el concepto mediante causación y recaudo simultáneo y la elaboración de la respectiva factura electrónica.

El saldo a 30 de junio de 2023 está desagregado de la siguiente manera:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990334	RECURSOS PROPIOS, SERVICIOS PUBLICOS, CAPACITACIÓN Y OTROS	390.032.075.88
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 080002512	GASTOS GENERALES, SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	560.045.840.78
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990342	GASTOS DE PERSONAL, NOMINA, SODEXO PAX	489.399.517.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 026992388	INVERSION ORDINARIA, PROVEEDORES Y VARIOS	0.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473169999959	CAJA MENOR GASTOS JUDICIALES	58.529.257.81
		TOTALES:	1.498.006.691.47

### 1337 – Transferencias por Cobrar

En esta cuenta se registra el saldo por regalías provenientes de Transferencias para proyectos de inversión, recibidos a través de Bogotá D.C. – Distrito Capital, para el fortalecimiento de la capacidad instalada en el CTEI del Instituto Nacional de Salud, para la manipulación, caracterización, vigilancia e investigación de agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en Bogotá y en el territorio nacional.

El saldo a la fecha de corte en esta cuenta es por valor de \$409.105.435.59 y su variación representa una disminución del 69.06% con respecto al primer trimestre de la vigencia.

### 1384 – Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se registran los saldos pendientes de pago por parte de las Entidades Promotora de Salud – EPS por concepto de pago de incapacidades de funcionarios, por valor de \$323.042.724.00 y su saldo a 30 de junio de 2023 está detallado de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	36.860.488.00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	17.518.922.00

#OrgullosamenteINS



800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	5.023.608.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	123.607.563.00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	63.221.093.00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	20.210.538.00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	11.550.465.00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11.191.392.00
830113831	ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA EPS S.A Y/O ALIANSA EPS	15.522.790.00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	5.341.567.00
800130907	SALUD TOTAL SA EPS ENTIDAD SALUD TOTAL	181.460.00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	12.812.838.00
	<b>TOTALES:</b>	<b>323.042.724.00</b>

Igualmente se registran los mayores valores pagados por concepto de cesantías a funcionarios durante la vigencia 2011 y que está pendiente información por parte de Talento Humano sobre el descuento total de los valores:

Identificación	Tercero	Saldo Final
52775989	JULIANA BARBOSA RAMIREZ	34.449.00
79514467	WILLIAM PEREZ GALINDO	9.058.00
41748900	MARLENY MONTILLA MORENO	103.285.00
32855451	SOLMARA BELLO PIERUCCINI	31.250.00
51577267	DIOSELINA PELAEZ CARVAJAL	101.419.00
52148566	ALIETH KARINA PIÑEROS FUQUEN	50.435.00
79505964	MIGUEL ANDRES PAEZ MARTINEZ	55.799.00
41673595	MARTHA GRACIA ROMERO	100.543.00
51569426	MARIA ANA LIDA MORENO MARTINEZ	212.447.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
 NACIONAL DE  
 SALUD

37  


79920822	JHON JAIRO MUÑOZ GALINDO	137.167.00
52188417	MAUREN NINOSKA DIMATE ECHEVERRY	360.00
79384966	IVAN CORTES	392.285.00
19352110	DIDIER ORLANDO VERGARA DIAZ	169.938.00
53051497	LUZ MARIA WINTACO MARTINEZ	2.000.00
79308313	MARTIN ALFONSO BALLEEN CABALLERO	50.000.00
37817641	LUZ MARINA SAENZ ABRIL	27.918.00
1013596561	LUCEIDA GARAVITO FERNANDEZ	792.00
79474215	WILLIAM PARRA ANGEL	15.846.00
51559619	ESPERANZA GAONA ZARATE	4.988.00
65691754	MARIA ESPERANZA ALVAREZ ZARTA	29.501.00
51627743	SONIA ROSSANA CAMACHO PRIAS	39.838.00
79344101	SAUL PORRAS MILLAN	25.258.00
	<b>TOTALES:</b>	<b>1.594.576.00</b>

Adicionalmente se registra en esta cuenta por concepto de valor de \$462.000 pagado a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá por concepto de impuesto de vehículo Nissan X-trail Modelo 2009 que había sido indemnizado por pérdida total por parte de La Previsora S.A. y sobre el cual se ha adelantado reclamaciones ante esa entidad, pero a la fecha no ha sido devuelto ni compensado y el mayor valor pagado por salarios al funcionario José Antonio Camacho de \$6.900.000.00.

La disminución en el saldo de esta cuenta no es representativa con respecto al primer trimestre de la presente vigencia.

### 1505 – Inventarios Bienes Producidos

En esta cuenta se registran las existencias de bienes producidos por la entidad para la atención de necesidades en salud de la población colombiana tales como medicamentos - sueros, que esperan ser comercializados y cuyas existencias a 30 de junio de 2023, está conformada de la siguiente manera:

	<b>LOTES EN ALMACEN</b>	<b>COSTO CAJA</b>	<b>SALDO A 30/06/2023</b>	<b>SALDO CAJAS A JUNIO 2023</b>
18ALP01	Suero Antiveneno Lonómico Polivalente	346.553,65	5.198.304,75	15
18ALP02	Antiveneno Lonómico Polivalente	272.648,96	25.629.002,24	94
18ALP03	Antiveneno Lonómico Polivalente	281.103,55	26.142.630,15	93
22ALP01	Antiveneno lonómico polivalente	572.417,69	53.234.845,54	93
21AMP01	Antiveneno Anticoral Polivalente	74.581,32	74.581,32	1
21AMP02	Antiveneno Anticoral Polivalente	45.210,62	23.599.943,70	522
20SAP03	Suero Antiofidico Polivalente	34.646,17	103.938,50	3
22SAP03	Suero Antiofidico Polivalente	35.611,59	136.926.577,44	3845
22SAP04	Suero Antiofidico Polivalente	57.639,35	280.588.397,00	4.868
22SAP05	Suero Antiofidico Polivalente	100.742,87	494.546.741,50	4.909

Para un saldo total registrado a la fecha de corte de \$1.046.044.962.15

Adicionalmente las existencias a 30 de junio de semovientes (biomodelos), está detallado de la siguiente manera:

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**

**Saldo semovientes GAL a 30/06/2023**

#OrgullosamenteINS



@INS\_Colombi



@instituto\_nacional\_de\_salud



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 25 # 51 - 70 / Bogotá, Colombia - PBX (50) 220 77 00 exts. 1061 - 1014

Descripción	Valor Unitario	Cantidad Final a junio 30 de 2023	Valor Saldo Final junio/2023
BALB/c Lactante	43.263,67	25	1.081.591,75
BALB/c 3 semanas	61.768,49	11	679.453,39
BALB/c 4 semanas	73597,83	18	1.324.760,04
BALB/c 6 semanas	80.234,87	20	1.604.697,40
BALB/c 7 semanas	86.396,74	7	604.777,18
BALB/c 8 semanas	92.558,61	59	5.460.957,99
CD-1 (ICR) Lactante	20.113,89	555	11.163.208,95
CD-1 (ICR) 3 semanas	31.040,17	76	2.359.052,92
CD-1 (ICR) 4 semanas	34.393,00	72	2.476.296,00
CD-1 (ICR) 5 semanas	38.323,95	111	4.253.958,45
CD-1 (ICR) 6 semanas	41.965,91	63	2.648.852,33
CD-1 (ICR) 7 semanas	45.607,87	27	1.231.412,49
CD-1 (ICR) 8 semanas	49.249,83	139	6.845.726,37
Wistar Lactante	28.131,62	74	2.081.739,88
Wistar 5 semanas	86.297,30	9	776.675,70
Wistar 7 semanas	150.372,33	21	3.157.818,93
Wistar 8 semanas	155.301,18	46	7.143.854,28
Cobayo Hartley Lactante	61.831,62	11	680.147,82
Cobayo Hartley 4 semanas	104.256,77	29	3.023.446,33
Cobayo Hartley 5 semanas	135.030,19	3	405.090,57
Cobayo Hartley 7 semanas	179.159,25	59	10.570.395,75
Hámster sirio 8 semanas	149.780,47	45	6.740.121,15
Gerbil Mongolia Lactante	52.663,38	26	1.369.247,88
Gerbil Mongolia 3 semanas	74.125,28	11	815.378,08
Gerbil Mongolia 4 semanas	102.812,89	6	616.877,34
Gerbil Mongolia 5 semanas	138.821,87	6	832.931,22

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@ajolalacolombio



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 #51-23 | Bogotá, Colombia • Pbx (F91) 220 77 00 exts 1131 - 1214



Gerbil Mongolia 6 semanas	182.391.38	36	6.566.089.68
Gerbil Mongolia 8 semanas	240.484.05	34	8.176.457.70
			<b>94.656.018.47</b>

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al primer trimestre es un incremento del 51.11%, representado mayormente en la entrega para comercialización del lote de suero antiofídico polivalente 22SAP05, una vez fue liberado por el INVIMA.

**1510 – Mercancías en Existencia**

En el saldo de esta cuenta está representado en la adquisición de nueva cepa de semovientes (biomodelos) en la vigencia 2022 por valor de \$135.000.000.00.

Adicionalmente se registran las existencias de material didáctico utilizado en las diferentes capacitaciones que realiza la entidad por valor de \$4.862.827.20.

Este saldo no ha tenido variación durante el primer semestre de 2023.

**1512 – Materias Primas**

En esta cuenta se registran las existencias de materias primas para la producción de bienes y prestación de servicios que se encuentran a cargo de los laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$20.730.411.078.37

Los inventarios en el INS se clasifican para la producción bienes o prestación de servicios, se miden por el costo de adquisición o transformación.

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación de costos, se aplica el método de costo promedio.

La variación en el saldo de esta cuenta es una disminución del 4.53% con respecto al primer trimestre.

**1514 – Materiales y Suministros**

En esta cuenta se registran las existencias de envases y empaques, materiales médico quirúrgico, reactivo y de laboratorio, repuesto, material para la educación, entre otros a cargo de los diferentes laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$11.179.974.597.90.

Las mermas o vencimiento de los inventarios implican el retiro de estos y su reconocimiento como gastos del periodo, previo cumplimiento de todas las políticas establecidas por el Instituto Nacional de Salud y normatividad legal y ambiental vigente en el país.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 6.05%, con respecto al primer trimestre.

### 1520 – Productos en Proceso

Esta cuenta a 30 de junio de 2023 no presenta saldo, por haberse culminado la producción de los lotes de sueros 22SAP05, lo cual genera una disminución del 100%, con respecto al primer trimestre, ya que desde el mes de abril de 2023, no hay producción de lotes de suero.

### 1605 – Terrenos

En el saldo de esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la entidad, tanto urbanos en la ciudad de Bogotá, rurales en el municipio de Armero - Guayabal y de Bojacá (Cundinamarca), con base en el último avalúo realizado, durante la vigencia 2016.

El saldo a 30 de junio de 2023 por valor de \$61.080.681.000.00 no presenta variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y el detalle es el siguiente:

Terrenos urbanos	\$ 60.062.740.000.00
Terrenos rurales	\$ 1.017.941.000.00

Los terrenos urbanos corresponden a la sede del INS en la Avenida Calle 26 #51-20 y el predio que se encuentra ubicado en la Carrera 14ª #58ª-29 actualmente en comodato con el Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta en la ciudad de Bogotá D.C. y los rurales de la Hacienda Galindo – Bojacá Cundinamarca y el Serpentario de Armero.

El saldo de esta cuenta no presenta ninguna variación, con respecto al primer trimestre.

### 1610 – Semovientes

En el saldo de esta cuenta se registran los semovientes de propiedad de la entidad, necesarios dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 30 de junio de 2023 es de \$40.742.400.68 y no presenta ninguna variación con respecto al primer trimestre.

Este grupo está conformado por gansos, equinos, ovinos y mulares que se requieren dentro de los procesos productivos de la entidad y se encuentran ubicados en la Hacienda Galindo y Serpentario.

### 1635 – Bienes Muebles en Bodega

Dentro del saldo de esta cuenta se registran aquellos bienes muebles de propiedad del INS, que no están en uso y su saldo a 30 de junio de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/06/2023
163501	Maquinaria y Equipo	60.204.311,71



163502	Equipo médico y científico	335.152.559.46
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	710.125.808.48
163504	Equipos de comunicación y computación	34.953.103.85
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	545.004.39

El saldo de esta cuenta tuvo una disminución del 7.30% con respecto al primer trimestre.

A estos bienes no se les aplica depreciación.

**1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados**

En el saldo de esta cuenta la propiedad, planta y equipo no explotados corresponden a los bienes que no están siendo utilizados por la entidad y su saldo a junio 30 de 2023, está detallado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/05/2023
163707	Maquinaria y Equipo	661.200.00
163708	Equipo médico y científico	67.067.831.64
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	46.274.034.61
163710	Equipos de comunicación y computación	63.145.705.08

A los bienes muebles que conforman la propiedad planta y equipo no explotados no se les practica depreciación durante el tiempo que permanezcan como tal.

El saldo de esta cuenta tuvo una disminución del 91.64% con respecto al primer trimestre de 2023, en el cual se registraron las bajas aprobadas mediante resolución 348 del 23 de marzo de 2023.

**1640 – Edificaciones**

Dentro del saldo de esta cuenta se registran los bienes inmuebles de propiedad del INS ubicados en la Avenida Calle 26 No. 51-20 de la localidad Teusaquillo y en la Carrera 14ª No. 58ª-29 Chapinero Central de ciudad de Bogotá. También la Finca Galindo Hacienda Ocho Ríos Vereda Cortés Municipio de Bojacá Departamento de Cundinamarca y el Serpentario Vereda Santo Domingo del Municipio de Armero Guayabal en Tolima, de acuerdo con el último avalúo realizado y las adiciones y mejoras.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones con el propósito de ampliar su vida útil se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@inscolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



36  
13

Las reparaciones y mantenimiento de las edificaciones se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza por el método de línea recta con base en una vida útil de 50 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

### 1645 – Plantas, Ductos y Túneles

En el saldo de esta cuenta se registra el valor del Nuevo Bioterio de Colombia de propiedad del INS, ubicado en la ciudad de Bogotá, dentro de la edificación central de la entidad, el cual es utilizado para la producción, conservación y experimentación de animales de laboratorio (Biomodelos), por valor de \$17.965.861.228.81.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las Plantas, Ductos y Túneles con el propósito de ampliar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento de la Planta de Producción se reconocen como gasto y afectan el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza con base en una vida útil de 15 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 2.99%, con respecto al primer trimestre, representado en el registro de adiciones y mejoras en el período.

### 1650 – Redes, líneas y cables

En el saldo de esta cuenta por valor de \$464.500.000.00, se registra la adquisición e instalación de líneas de y cables de telecomunicaciones dentro de las instalaciones de la entidad y no presenta ninguna variación, con respecto al primer trimestre.

La depreciación de estos bienes inmuebles se realiza por el método de línea recta a 25 años de vida útil.

### 1655 – Maquinaria y Equipo

En el saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2023, por valor de \$4.330.166.465.60 se registran los bienes como maquinaria industrial, equipo agropecuario de silvicultura y pesca, herramientas y accesorios y equipo de aseo, que están siendo utilizados por las Dependencias del INS, en el desarrollo de su cometido estatal, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/06/2023
165504	Maquinaria Industrial	4.117.508.579.84
165506	Equipo de recreación y deporte	33.741.000.00
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	45.360.009.78

#OrgullosamenteINS



@Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



165511	Herramientas y accesorios	109.363.194.20
165523	Equipo de aseo	24.068.037.58

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de 15 años.

El incremento en el saldo de esta cuenta con respecto al primer trimestre es del 0.04%.

#### 1660 – Equipo Médico y Científico

El equipo médico y científico de la entidad está conformado por el equipo de laboratorio ubicado y utilizado dentro de los laboratorios de las Direcciones Técnicas, en el desarrollo de las actividades propias de cada uno de ellos, bien sea de producción, prestación de servicios o investigación e innovación, enmarcados dentro del cometido estatal de la entidad y el saldo en esta cuenta a 30 de junio de 2023 es de \$57.051.683.759.76, representando un incremento del 0.27%, con respecto al primer trimestre.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

#### 1665 – Muebles, enseres y equipos de oficina

En el saldo de esta cuenta se incluyen los muebles, enseres y máquinas de oficina de propiedad y en uso del INS y su saldo a 30 de junio de 2023 es de \$5.217.424.577.09, lo cual representa un incremento del 0.21%, con respecto al primer trimestre.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

#### 1670 – Equipos de comunicación y computación

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de comunicación y computación de propiedad y en uso del INS y su saldo a 30 de junio de 2023 es de \$15.737.057.338.50, lo cual representa un incremento del 0.97%, con respecto al primer trimestre.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, para el equipo de comunicación con una vida útil de diez (10) años y para los equipos de computación de cinco (5) años.

#### 1675 – Equipos de Transporte, Tracción y Elevación

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad y en uso del INS, detallado a 30 de junio de 2023, en los siguientes vehículos:

No. Placa – Almacén	Descripción	Fecha de Ingreso	Valor
17325	Remolque quinta rueda 4TT con rines	30-11-1985	63.500.00
17324	Remolque marca Bernar	30-11-1985	85.500.00
17326	Remolque zancudo de dos ruedas	30-11-1985	85.500.00
15902	Tractobomba con piñones 540 rpm marca Bahuer	23-12-1992	2.570.096.09
25264	Campero Nissan x-trail placas DBS-443 Mec.2500	30-12-2008	72.360.000.00
25263	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
25261	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
31075	Automóvil marca MG 1.8 L MT STD MOD.2014	31-12-2014	50.808.000.00
32900	Automóvil Renault nuevo Logan Life Modelo 2019	06-11-2018	34.555.850.00
34175	Automóvil Chevrolet Spark GT M300 color plata	15-07-2020	23.700.00.00
34174	Furgón Chevrolet NHR 700P Reward Modelo 2017	15-07-2020	68.900.000.00
34173	Microbus Renault Master 2018 color blanco glacial	15-07-2020	112.500.000.00
36655	Camioneta Chevrolet D-Max LS Modelo 2015 doble cabina	28-07-2021	41.563.167.00
3761	Montacarga chazis 403FG25-24-087 Motor SR 209680	30-11-1985	1.660.600.00
15880	Tractor con motor Diesel 3 cilindros 450PH	30-11-1985	101.920.00
38317	Camioneta particular Mazda CX3 TOuring MT 2000 CC R17 Modelo 2017 Placas EH993 color rojo místico 4x2, 5 puertas – 146 HP	28-07-2022	61.800.000.00

#OrgullosamenteINS



@INSaludColombia



ig:insaludcolombia



instituto nacional de Salud de Colombia

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

El saldo de esta cuenta no tuvo variación con respecto al primer trimestre.

**1680 – Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería**

En esta cuenta se incluyen los bienes correspondientes a equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad y uso del INS y su saldo a 30 de junio de 2023 por valor de \$18.203.993.17 y no presenta variación con respecto al primer trimestre.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconoce como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

**1685 – Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo**

En esta cuenta se refleja la depreciación acumulada de las edificaciones y los bienes muebles que conforman la propiedad, planta y equipo del INS, de acuerdo con su vida útil y por el método de línea recta.

El saldo a 30 de junio de 2023 representa un incremento del 0.29% con respecto al primer trimestre y está conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/06/2023
168501	Edificaciones	6.363.647.942.00
168502	Plantas, ductos y túneles	8.071.929.523.44
168503	Redes, líneas y cables	27.611.666.63
168504	Maquinaria y equipo	1.636.849.713.79
168505	Equipo médico y científico	33.223.954.583.37
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.169.968.088.59
168507	Equipos de comunicación y computación	7.860.041.257.57
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	414.039.929.86

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@instituto.nacional.ins



Instituto Nacional de Salud de Colombia

168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	16.953.049.17
168510	Semovientes y plantas	40.742.400.68

### 1721 – Bienes de uso público

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los libros y publicaciones de investigación y consulta que conforman la Biblioteca José Celestino Mutis de propiedad del Instituto Nacional de Salud y que funciona tanto para usuarios internos como externos en la Calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá, de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno.

Su saldo a 30 de junio de 2023 es de \$1.100.673.040.00 y no presenta variación con respecto al primer trimestre.

### OTROS ACTIVOS:

#### 1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

En esta cuenta se registran los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, mantenimiento y otros beneficios a empleados.

Su saldo a 30 de junio de 2023 es de \$2.352.228.567.98 y presentó una disminución del 5.02%, con respecto al primer trimestre.

#### 1906 – Avances y Anticipos entregados

En el saldo de esta cuenta se registran los saldos por avances para viáticos y gastos de viaje que no han sido legalizados por funcionarios y contratistas a 30 de junio de 2023 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
C.C. 52932643	ANGIE PAOLA ZABALETA VANEGAS	898.748,00
C.C. 51851570	ANA YIBY FORERO TORRES	1.841.507,00
C.C. 23582721	GLORIA MERCEDES PUERTO CASTRO	2.172.392,00
C.C. 53113691	MARIA ANGELICA SALINAS NOVA	624.131,00
C.C. 52818295	SARA MILENA NUÑEZ ALMONACID	455.249,00
C.C. 52582912	MARIA VICTORIA OVALLE GUERRO	1.045.050,00
C.C. 80095712	JEADRAN NEVARDO MALAGON ROJAS	624.131,00
C.C. 1016025773	YURY JOHANA SILVA LOPEZ	925.050,00
C.C. 1026276155	MARIA CAMILA GIRALDO VARGAS	926.755,00

#OrgullosamenteINS



@INSAColombia



insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD



C.C. 1098729184	MAYRA ALEJANDRA PARADA LOPEZ	340.710,00
C.C. 80425054	HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA	5.513.268,00

La legalización de estos avances se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos en SIIF, teniendo en cuenta el reporte generado por Tesorería con base en los soportes entregados por cada tercero y registrado por Central de Cuentas.

El saldo a 30 de junio de 2023 presenta una disminución del 5.02%, con respecto al primer trimestre.

**1908 – Recursos entregados en administración**

El saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2023 es por valor de \$38.520.753.476.99, representando un incremento del 7.12%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está representado por los recursos entregados en administración y desagregado en los siguientes terceros:

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional, cuyos recursos se consignan mensualmente de acuerdo con los saldos en la cuenta de recursos propios. Saldo \$32.448.077.640.78.

Para los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional, se tienen en cuenta el valor de los recursos entregados en efectivo y se disminuye con el valor de los pasivos pagados.

Fondo Francisco José de Caldas – PAT - \$5.998.182.948.00

Convenio especial de cooperación No. 507 de 2021 suscrito entre el INS y Minciencias, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto Nacional de Salud y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación para el desarrollo de un Mecanismo de CTel, para el diseño de un protocolo de estudio, un estudio piloto de este protocolo y medición de línea base que permita establecer los posibles efectos en salud de la población humana expuesta a la aspersión aérea con glifosato en el programa de erradicación de cultivos ilícitos*

En Territorio (antes Fonade) - \$31.444.356.08

Recursos entregados y no ejecutados con base en convenios de vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia no han sido devueltos a la entidad

Fiduprevisora – 43.048.532.13

Causación del aporte de la entidad al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales – FCEE, de acuerdo con la resolución 1761 del 23 de diciembre de 2022.

La variación en el saldo de esta cuenta a la fecha de corte es un incremento del 7.12% con respecto al primer trimestre, representado en el giro de recursos a la DTN-SCUN.

**1970 – Activos Intangibles**

#Orgu:losamenteINS



@INColumbia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature and date: 19

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes intangibles de la entidad y su saldo a 30 de junio de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/06/2023
197005	Derechos	261.000.000.00
197007	Licencias	5.454.607.276.00
197008	Softwares	176.987.390.82
197090	Otros activos intangibles	2.998.000.00

Teniendo representatividad dentro del saldo las licencias y softwares adquiridos por la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

Adicionalmente se registran los derechos en el Instituto de Evaluación Tecnológica en Salud – IETS, que tiene como misión propender por el fortalecimiento de la investigación nacional en evaluación de tecnologías en salud, con un aporte como socio fundador por valor de \$261.000.000.00.

La entidad amortiza sus licencias y software a (36) meses y los seguros en su tiempo de cobertura

Los demás intangibles no son objeto de amortización.

El saldo en esta cuenta no presenta ninguna variación con respecto al primer trimestre.

### 1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles

En esta cuenta se registra el saldo por amortización acumulada de activos intangibles correspondientes a licencias y software y el saldo a 30 de junio de 2023 es de \$4.772.278.335.07, lo cual representa un incremento del 12.77%, con respecto al primer trimestre y está desagregado así:

Licencias	\$ 4.595.290.944.25
Software	\$ 176.987.390.82

### PASIVOS:

#### 2401 - Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta está representado por las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades.

A 30 de junio de 2023 tiene un saldo de \$172.994.954.12, lo cual representa una disminución del 89.96% con respecto al primer trimestre y está desagregado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Saldo Final
NIT 830043996	CELMY LTDA.	11.167.510,65
NIT 899999403	INS – REEMBOLSO CAJA MENOR	8.946.180,03
C.C. 800236801	COMPANIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA	1.706.936,00
C.C. 800007813	VANTI S.A ESP	24.905.220,00
C.C. 52824441	SONIA CAROLINA MOGOLLON PASTRAN	1.066.666,67
C.C. 900241832	AMBICOL SERVICES S A S	25.227.714,40
C.C. 17171118	CARLOS ARTURO HERNANDEZ CHAPARRO	5.799.312,00
C.C. 860518299	PURIFICACION Y ANALISIS DE FLUIDOS S.A.S	49.896.316,62
C.C. 900079188	PROTECCION SERVICIOS AMBIENTALES RESPAL DE COLOMBIA S A ESP PUDIENDO UTILIZAR LA SIGLA PROSARC S A ESP	2.324.100,00
C.C. 860532874	VIDCOL S A S	15.960,00
C.C. 900257051	GRUPO GEMLSA SAS	6.576.305,00
C.C. 80760149	ANDRES GARZON SANCHEZ	1.431.000,00
C.C. 1110469881	JOVANNY CORTES MARTIN	906.666,67
VATBG175370801	PENSOFT PUBLISHERS LTD	3.025.000,00

Las cuentas por pagar se registran por el valor de adquisición de los bienes y servicios, descontando los impuestos generados, los cuales se llevan a la respectiva cuenta contable.

**2407 - Recursos a favor de Terceros**

El saldo de esta cuenta está conformado por cobro cartera de terceros por concepto de contribución contrato de obra pública, recaudos por clasificar correspondiente a los documentos de recaudo originados en cargue de extracto y cuyo tercero y concepto no ha sido identificado para ser legalizado como venta de bienes y/o adquisición de servicios prestados por la entidad.

#OrgullasarmenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature and number 21

El saldo con corte a 30 de junio de 2023 por valor de \$1.079.339.149.70, el cual representa una disminución del 9.67% con respecto al primer trimestre y está desagregado de la siguiente manera:

Contribución contrato de obra pública	\$ 27.664.409.00
Recaudos por clasificar	\$ 991.519.308.70
Estampillas	\$ 60.155.432.00

#### 2424 – Descuentos de Nómina

En este saldo se encuentran los saldos a favor de terceros por concepto de aportes y descuentos de nómina, tales como aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y otros y su saldo a 30 de junio de 2023, representa una disminución del 1671.90% con respecto al primer trimestre y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Valor
242401	Aportes a Fondos Pensionales	66.456.258.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	58.059.300.00
242411	Embargos Judiciales	2.336.614.00
242490	Otros descuentos de nómina	10.991.454.00

#### 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el saldo de esta cuenta se encuentran discriminados los valores retenidos por la entidad a terceros de acuerdo con normatividad vigente y pendientes de pago a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital, por los siguientes conceptos: honorarios, compras, pagos o abonos en cuenta en el exterior, rentas de trabajo, impuesto a las ventas retenido, contratos de construcción, retención de impuesto de industria y comercio y otras retenciones.

El saldo de la cuenta a 30 de junio de 2023 es de \$252.562.531.58 y presenta una disminución del 53.55% con respecto al primer trimestre.

Los pagos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN por concepto de retenciones en la fuente se realiza mediante compensación realizada entre las dos entidades por la Dirección del Tesoro Nacional, de acuerdo con directrices impartidas desde la vigencia 2018.

Para el pago de declaración y pago de impuestos, éstos se realizan cuando la entidad ya ha realizado el pago al Tercero y afectado la Bolsa de deducciones en SIIF con los descuentos correspondientes a retenciones en la fuente.

#OrgullosamenteINS



@BicColombia



ganafudocionidn



instituto nacional de salud de Colombia

Av. Arce Calle 25 # 21 - 23 / Bogotá, Colombia - PBX: (601) 233 77 00 exts. 1701 - 1714



**2440 – Impuestos, Contribuciones y Tasas**

En el saldo de esta cuenta se registra el valor a cargo del INS correspondiente al impuesto predial de la sede avenida calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá D.C., por \$533.826.731.90 y la de sede Chapinero por \$14.162.500.00.

Adicionalmente se registra el valor de sanción pagada a la Secretaría de Hacienda Distrital por \$547.000.00.

El comportamiento es un incremento del 100% con respecto al primer trimestre de 2023.

**2445 – Impuesto al Valor Agregado**

En esta cuenta se registra el saldo por IVA generado en la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con el respectivo impuesto.

A 30 de junio de 2023 el valor es de \$6.221.598.49, representando un incremento del 11.32% con respecto al primer trimestre, de acuerdo con el comportamiento de la prestación de servicios gravados con este impuesto durante la vigencia.

**2490 – Otras cuentas por pagar**

El saldo de \$245.891.308.13 a 30 de junio de 2023 presentó un aumento del 24.27% con respecto al primer trimestre y que corresponde a la deuda patronal que se tiene con las administradoras de pensiones de acuerdo con el Decreto 548 de 2020, declarado inexecutable por la Corte Constitucional, por valor de \$197.872.232.13.

Adicionalmente valores por pagar por concepto de aportes al Sena, Icbf, servicios y acreedores.

**2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo**

En esta cuenta se registran todas las obligaciones por concepto de retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, aportes a riesgos laborales, capacitación, bienestar social y estímulos, aportes a fondos pensionales (empleador), aportes a seguridad social en salud (empleador).

El saldo a 30 de junio de 2023 es de \$2.448.506.723.62 y representa un incremento del 38.59%, con respecto al primer trimestre y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	Valor
251104	Vacaciones	176.227.763.00
251105	Prima de vacaciones	128.330.393.00
251106	Prima de Servicios	855.779.516.62
251110	Otras Primas	132.884.072.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature and number 23

251111	Aportes a riesgos laborales	27.963.600.00
251122	Aportes a Fondos Pensionales – Empleador	142.700.441.00
251123	Aportes a seguridad social en salud- Empleador	100.206.400.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	47.049.800.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	8.639.720.00

#### 2701 – Provisiones – Litigios y demandas

El saldo de \$439.904.673.00 en esta cuenta se debe a la causación de provisiones por procesos judiciales solicitada por la Oficina Asesora Jurídica y se detalla en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 30/06/2023
40026441	Martha Cecilia Diaz Cuspoca	356.816.063.00
52086976	Adriana Segura Vásquez	83.088.610.00

Las provisiones fueron solicitadas para Martha Cecilia Diaz Cuspoca y Adriana Segura Vásquez, dada la calificación de probabilidad de pérdida “alta” y la segunda, corresponde al valor de las agencias en derecho de la primera instancia en el proceso adelantado por el INS contra Fernando Prieto, de acuerdo con la sentencia en segunda instancia proferida el 17/11/2022 por el Juzgado 36 Administrativo Oral, solicitado por la Jefe (E) de la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, mediante memorando 3-1200-2203995 del 14 de diciembre de 2022.

Estas provisiones se reclasificarán al pasivo correspondiente cuando no exista incertidumbre en relación con su cuantía, fallo o vencimiento.

El saldo de esta cuenta presenta una disminución del 0.68% con respecto al primer trimestre, por el retiro de la provisión que se había constituido a nombre de Fernando Prieto.

## PATRIMONIO

### **3105 – Capital Fiscal**

El capital fiscal de la entidad a 30 de junio de 2023 es de SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS PESOS CON 99/100 (\$75.546.300.626.99) y no presenta ninguna variación con respecto al primer trimestre.

### **3109 – Resultado de ejercicios anteriores**

En el saldo de esta cuenta se reflejan los resultados y ajustes de ejercicios anteriores y a 30 de junio es por valor de CIENTO VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS OCHO MILLONES CIENTO TREINTA Y TRES MIL QUINIENTOS TRECE PESOS CON 51/100 (\$125.608.133.513.51) y representa una disminución del 0.46% con respecto al primer trimestre.

### **3110 – Resultado del ejercicio**

Con corte a 30 de junio de 2023 el resultado es una utilidad por valor de CINCO MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE MIL SESENTA Y SIETE PESOS CON 74/100 (\$5.759.337.067.74) y su variación fue un incremento del 23.68% con respecto al primer trimestre.

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

### **81 – Activos Contingentes**

En este grupo se registran los valores actualizados de las pretensiones por litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-koguí, correspondiente a los procesos judiciales en los cuales el INS es demandante, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

Con corte a 30 de junio de 2023, el saldo por valor de \$1.914.261.695.00 corresponde Ingenierías y Servicios S.A.S. – INCER y representa un incremento del 2.29%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### **83 - Bienes y Derechos Retirados**

En el saldo de esta cuenta se registran a 30 de junio de 2023, los siguientes conceptos:

El valor de \$1.125.590.946.93 las existencias de bienes muebles de la entidad dados de baja por su estado de inservibles y obsoletos y la entrega a la Universidad Nacional, mediante Acta No.001, de acuerdo con Informe presentado por el Almacenista General de la entidad mediante memorando 3-2091-23-01671 del 07 de junio de 2023.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@inscolombia



ins://ulo.Nacion::de^dlud.de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX: (801) 220 77 00 exts. 1101 - 1214

El valor de las existencias de inventario retirado de lote de suero antiofidico polivalente 13SAP por valor total de \$28.019.060.15.

El valor de los considerados bienes de museo que se encuentran en las instalaciones del INS y registrados por valor de \$26.272.572.85.

El valor de los bienes entregados a los siguientes Terceros correspondientes a Propiedad Planta y Equipo por valor de \$78.094.680.00:

Tercero	Valor del Bien (es) entregado (s)
Wintukwa Ipsi	40.542.000
Universidad Nacional de Colombia	37.552.680

Adicionalmente el valor de los siniestros por pérdida de bienes y sobre los cuales se ha realizado el respectivo requerimiento de indemnización a la compañía aseguradora por valor de \$38.060.344.00.

El movimiento de Inventarios retirados del lote de suero se registra de acuerdo con informe remitido por la Dirección de Producción, en la medida que este se presenta.

El movimiento de los bienes denominados de museo y los entregados a Terceros de acuerdo con informe del Almacén General.

El movimiento de las responsabilidades se registra de acuerdo con informe mensual presentado por la Coordinación del Grupo de Gestión Administrativa.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 856.01% con respecto al primer trimestre, por el registro de la baja de bienes muebles obsoletos.

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

### 91 - Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor de las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandado, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Juridica del INS.

El saldo a 30 de junio de 2023 por valor de \$1.701.175.312.526.00, se encuentra detallado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 30/06/2023
79452384	RUBEN DARIO GUTIERREZ MARTINEZ	277.960.460.00
800083329	INGENIERIAS Y SERVICIOS S.A.S. INCER S.A.S.	579.548.507.00
41733527	MARITZA DORIA	1.052.244.666.00
84453960	ERNESTO ENRIQUE EGUIZ DORIA	3.236.004.428.00
91505764	JUAN CARLOS RINCON SANTAMARIA	864.278.637.00
1128427448	LAURA MARIA CORREAL ORTEGA	1.509.524.800.00
1032440909	JAIR ANTONIO MONTAÑO LOPEZ	487.460.771.00
22189346	MARIA ENID PALACIO MONSALVE	4.477.775.163.00
11710368	RICARDO QUINTO QUINTO	202.588.306.00
19232781	ANTONIO MOSQUERA ANGEL	63.633.612.467.00
1010010727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	1.189.603.200.000.00
35899700	NELLY MARIA QUEJADA MOSQUERA	2.436.000.000.00
82383457	JUAN SILVINO ASPRILLA	757.803.016.00
1091804247	DANIEL CARRILLO PEÑARANDA	2.950.000.000.00
11792849	JESUS EMIRO LEMOS RAMIREZ	427.735.123.716.00
41516343	ESTRELLA CARDENAS CASTRO	23.200.000.00
37505993	ZULAY JOHANNA RESTREPO LOPEZ	1.348.987.589.00

Su incremento fue del 0.74% con respecto al primer trimestre, representado mayormente por el registro de acuerdo con Informe de la Oficina Asesora Jurídica de la demanda en contra del INS de la señora Zulay Johanna Restrepo López.

### 93 – Bienes Recibidos en Custodia

En esta cuenta se registran a 30 de junio de 2023, los bienes recibidos en custodia correspondientes a propiedad, planta y equipo requeridos dentro del cometido estatal de la entidad, y que se encuentra detallado en los siguientes terceros: por valor de \$4.609.528.731.00, el cual no tuvo ninguna variación con respecto al primer trimestre.

#OrgulloosamenteINS



@INSColombia



@institudocolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

**BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA**

CATEGORIA	TERCEERO	VALOR
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	21.412.440,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.163.000.000,00
703	SIEMENS S.A.	462.724.000,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.023.000.000,00
902	ORGANISMO ANDINO DE LA SALUD	3.680.720,00
1002	SAE- SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	174.300.000,00
703	SUMINISTROS CLÍNICOS ISLA S.A.S	1.075.105.000,00
TOTAL, RECIBIDOS EN COMODATO		<b>3.900.222.160,00</b>

**ELEMENTOS EN DEMOSTRACION, ENSAYO O PRESTAMO**

CATEGORIA	TERCERO	VALOR
703	ROPHSON THERAPEUTICS	96.870.000,00
703	TECNOSUMA INTERNACIONAL	28.820.000,00
703	EXOGENA LTDA.	36.869.788,00
703-802-902	QUIMIOLAB S.A.S.	93.920.000,00
703	SECCION ASUNTOS NARCOTICOS	10.000.000,00
703	UNIVERSIDAD DEL ROSARIO	3.480.000,00
703	ROCHEM BIOCARE	65.000.000,00
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	20.904.360,00
703	ANALISIS TECNICOS LTDA.	94.397.983,00
703	LABORATORIOS DAI COLOMBIA	85.000.000,00
703-802-902	UT RED CHAGAS	30.264.440,00
703	ICOSAN INTERNACIONAL	10.000.000,00
703-802	BIOSYSTEM S.A.	42.000.000,00

#OrgullosamenteINS





703	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.	31.204.000,00
802-902	EN TERRITORIO – ANTES FONADE	10.098.500,00
		<b>658.829.071,00</b>

Igualmente se encuentran registrados los valores que adeudan los funcionarios a los Fondos de Pensiones por menor valor descontado en aportes del mes de mayo de 2021 por valor de \$50.477.500.00.

El saldo en esta cuenta por valor de \$4.609.528.731.00, el cual no tuvo ninguna variación con respecto al primer trimestre.

**INGRESOS**

**4204 – Venta de bienes – Productos manufacturados**

El saldo registrado en esta cuenta a 30 de junio de 2023 corresponde a los ingresos por concepto de venta de bienes producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor total de \$2.902.612.000.00

La entidad registra sus ingresos por venta de bienes, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de bienes la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 109.97%, con respecto al primer trimestre.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

**4210 – Venta de bienes – Bienes comercializados**

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a la venta de bienes como semovientes, productos de envase y empaque y otros.

El saldo a 30 de junio de 2023 es de \$56.276.000.00 el cual representa un incremento del 98.76%, con respecto al primer trimestre.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



*[Handwritten signature]*  
29

#### 4390 – Otros Servicios

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de servicios de investigación científica y tecnológica, que presta la entidad dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 30 de junio de 2023 en esta cuenta es de \$1.838.523.000.00 representando un incremento del 314.41% con respecto al primer trimestre.

La entidad registra sus ingresos por prestación de servicios, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de servicios la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS y la vigente es la número 0124 del 03 de febrero de 2023.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020.

#### 4428 – Otras Transferencias

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de bienes recibidos de entidades de gobierno, necesarios en la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 30 de junio de 2023 es de \$3.010.412.197.69 representando un incremento del 13.77%, con respecto al primer trimestre.

#### 4705 – Fondos recibidos

En esta cuenta se registran los ingresos de la entidad por concepto de Operaciones Interinstitucionales con la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para atender los gastos, así:

Funcionamiento	\$ 18.447.033.073.50
Servicio de la deuda	\$ 43.048.532.13
Inversión	\$ 26.154.381.427.41

El comportamiento en el saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2023, con respecto al primer trimestre.

#### 4722 – Operaciones sin flujo de efectivo

En esta cuenta se registran los valores de las declaraciones de retenciones en la fuente a favor de la DIAN y que se compensan mensualmente en SIIF y las compensaciones por concepto de estampillas al Ministerio de Educación Nacional.



El saldo acumulado en esta cuenta con corte a 30 de junio de 2023 es de \$1.473.074.464.00 y representa un incremento del 64.54% con respecto al primer trimestre.

**4808 – Ingresos Diversos**

En el saldo de esta cuenta se registra los ingresos acumulados por valor de \$691.041.615.35, representando un incremento del 358.90%, con respecto al primer trimestre y está detallado en los siguientes conceptos:

Arrendamientos de salas del Bioterio al INVIMA	\$ 60.254.000.00
Reintegros	\$630.787.614,68

**GASTOS**

**5101 – Sueldos y Salarios**

En esta cuenta se registran a 30 de junio de 2023, el gasto acumulado por sueldos y salarios a los funcionarios de la entidad por \$10.172.296.372.68, está detallado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 30/06/2023
Sueldos	10.172.296.372.68
Horas Extras y Festivos	53.774.581.00
Prima Técnica	501.332.660.00
Bonificaciones	373.470.933.00
Auxilio de Transporte	77.922.028.00
Subsidio de Alimentación	88.905.304.00

El valor de los gastos acumulados por sueldos y salarios tuvo un incremento del 130.47%, con respecto al primer trimestre, representado mayormente en el pago del retroactivo aprobado por el Gobierno Nacional.

**5103 – Contribuciones Efectivas**

Corresponde al gasto por concepto de contribuciones efectivas realizadas por la entidad a 30 de junio de 2023, está desagregado en los siguientes conceptos:

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@inscolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature and number 31

Concepto	Saldo a 30/06/202023
Aportes a Cajas de Compensación Familiar -- CAFAM	448.977.464.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	921.168.124.00
Cotizaciones a riesgos laborales -- POSITIVA	247.136.286.00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.294.509.830.00
Total...	<b>\$2.911.791.704.00</b>

El saldo en esta cuenta tuvo un incremento del 131.37% con respecto al primer trimestre, representado mayormente en el incremento salarial y el retroactivo que influyen en los aportes como empleador de la entidad.

#### 5104 – Aportes sobre la nómina

En el saldo de esta cuenta se registra a 30 de junio de 2023, el gasto por valor de \$546.138.495.22 y concepto de aportes sobre la nómina al ICBF y al SENA, desagregado de la siguiente manera:

Concepto	Valor a 30/06/2023
Aportes al ICBF	327.704.496.00
Aportes al SENA	218.433.999.22

El comportamiento es un incremento del 137.04% con respecto al primer trimestre representado mayormente en el incremento salarial y el retroactivo que influyen en los aportes como empleador de la entidad.

#### 5107 – Prestaciones sociales

En el saldo de esta cuenta se registra a 30 de junio de 2023, el gasto acumulado por prestaciones sociales por valor de \$3.825.690.471.00, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 30/06/2023
Vacaciones	740.377.425.00
Cesantías	953.822.574.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaladecolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 23 / Bogotá, Colombia - PBX (801) 220.77.00 exts. 103 - 1214



Prima de vacaciones	484.127.117.00
Prima de navidad	799.955.947.00
Prima de servicios	421.657.653.00
Bonificación especial de recreación	56.019.322.00
Otras Primas	369.730.443.00

El comportamiento es un incremento del 122.39% con respecto al primer trimestre.

**5108 – Gastos de personal diversos**

Se registran en esta cuenta los gastos por concepto de dotación y suministro a trabajadores.

El saldo a 30 de junio de 2023 es de \$198.266.991.36 y representa un incremento del 45.08% con respecto al primer trimestre.

**5111 – Gastos Generales**

En esta cuenta a 30 de junio de 2023 se registran los gastos generales acumulados que realiza la entidad en desarrollo de su cometido estatal por valor de \$22.098.177.817.97, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 30/06/2023
Vigilancia y seguridad	82.323.202.21
Materiales y suministros	11.039.526.942.96
Mantenimiento	31.483.570.00
Servicios Públicos	1.247.434.954.71
Viáticos y gastos de viaje	356.363.833.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	26.788.076.04
Seguros generales	196.112.462.86
Capacitación docente	550.000.00
Combustibles y lubricantes	19.435.645.76

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@ineofurcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature and number 26

Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	515.298.991.54
Licencias	1.621.140.204.27
Costas procesales	1.440.000.00
Comisiones	416.444.511.07
Honorarios	6.246.307.045.38
Servicios	224.615.155.17
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	7.729.914.00
Otros gastos generales	65.183.309.00

Estos tuvieron un incremento del 38.38%, con respecto al primer trimestre.

#### 5120 – Impuestos, contribuciones y tasas

En el saldo de esta cuenta se registran los gastos por concepto de impuestos desagregados de la siguiente manera:

Impuesto predial	\$ 556.092.731.90
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 57.191.000.00
Tasas	\$ 5.892.259.00
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 1.103.500.00

Su comportamiento a 30 de junio de 2023 es un incremento del 1165.22% con respecto al primer trimestre.

#### 5360 – Depreciación de propiedad, planta y equipo

En esta cuenta se registra el gasto por concepto de depreciación de la propiedad, planta y equipo propiedad del INS, tanto de bienes muebles como inmuebles.

A 30 de junio de 2023 presenta un incremento del 53.60% con respecto al primer trimestre y está detallado de la siguiente manera:

Descripción	Valor a 30/06/2023
Edificaciones	332.277.229.89
Plantas, Ductos y Túneles	230.557.377.62
Redes, líneas y cables	9.289.999.98

#OrgullosamenteINS



@insColombia



@institutoโคลombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

Maquinaria y Equipo	130.349.295.73
Equipo médico y científico	1.648.843.765.68
Muebles, enseres y equipo de oficina	173.652.288.65
Equipos de comunicación y computación	618.279.187.24
Equipos de transporte, tracción y elevación	22.778.521.04
Semovientes y Plantas	1.249.999.80
<b>Total.....</b>	<b>4.596.871.115.99</b>

**5366 – Amortización de activos intangibles**

El saldo a junio 30 de 2023 corresponde al gasto por concepto de amortización de intangibles ( licencias ) por valor de \$987.128.777.36 lo que representa un incremento del 121.06% con respecto al primer trimestre.

**5368 – Provisión litigios y demandas**

En el saldo de esta cuenta con corte a 30 de junio de 2023, de acuerdo con solicitud de la Oficina Asesora Jurídica se registró el valor de la provisión para litigios y demandas \$442.464.673.00, lo cual representa un incremento del 0.23%, con respecto al primer trimestre.

**5502 – Gasto Público Social – Salud**

Se registran a junio 30 de 2023 el gasto acumulado para la atención en salud de la población transferidas a entidades de salud, representadas en bienes, por valor de \$9.336.194.84 y representa un incremento del 56.71% con respecto al primer trimestre.

**5890 – Gastos Diversos**

En esta cuenta se encuentran registrados a junio 30 de 2023 el gasto acumulado por el reconocimiento de bajas, muertes y utilizations de semovientes (biomodelos) por valor de \$1.546.548.369.31, representando un incremento del 63.88% con respecto al primer trimestre.

**5895 – Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios**

En el saldo de esta cuenta se registran las devoluciones registradas en el mes de junio por valor \$1.508.000.00, representando un incremento del 100% con respecto al primer trimestre.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insalu.colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



*Handwritten signature*

## COSTOS

### 6205 – Costo de ventas

En la cuenta de costos de venta a 30 de junio de 2023 se reflejan los correspondientes a los generados por:

Productos químicos (medios de cultivo) \$647.623.193.00

Medicamentos (sueros) \$286.157.280.27

Otros Bienes Producidos (Biomodelos y Aseguramiento) \$882.496.313.12

Para un total de \$1.816.276.786.39, lo cual representa un incremento del 108.51% con respecto al primer trimestre.

### 7120.- Costos de transformación – Bienes – Productos Químicos

En el saldo de esta cuenta se registran los costos de transformación acumulados a 30 de junio de 2023, en la producción de medios de cultivo por valor de \$647.623.192.00

### 7122.- Costos de transformación – Bienes – Medicamentos

En el saldo de esta cuenta se registran a 30 de junio de 2023, los costos de transformación en la producción de sueros por valor de \$345.240.650.65.

### 7190.- Costos de transformación – Otros bienes producidos

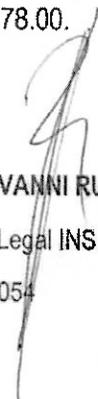
En esta cuenta se registran a junio 30 de 2023 los costos de transformación por la producción de biomodelos (semovientes), utilizados para experimentación y comercializados de acuerdo con los precios establecidos en la resolución respectiva que emite la entidad al inicio de cada vigencia.

Los costos de transformación de biomodelos (semovientes) se realizan con base en estudios de costos elaborados internamente, teniendo en cuenta especie y edad de cada uno de ellos.

Por un valor total de \$1.117.103.137.39

**7387- Costos Servicios de Salud – Servicios conexos a la salud – Otros servicios**

En esta cuenta se registran a junio 30 de 2023 los costos acumulados por aseguramiento de la calidad y un valor de \$849.204.478.00.

  
**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**

Representante Legal INS

CC No. 80.425.054

  
**NIDIA MERCEDES IGIRIO ARIAS**

Contadora INS

TP 100867T

Elaborado por: Nidia Igirio Arias- Contadora

Fecha de elaboración: 31/07/2023

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insato-colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
AL 31 DE JULIO DE 2023 Y 31 DE JULIO DE 2022  
(Cifras en Pesos)

	Jul-23	Jul-22	VAR \$	VAR %	2023	2022	VAR \$	VAR %
<b>ACTIVO</b>								
<b>CORRIENTE</b>								
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	74.937.840.316,82	70.006.336.549,20	4.931.503.767,62	7,03%	CORRIENTE			
1105 CASH	488.261.296,59	1.382.108.181,37	-893.846.884,78	-64,65%	2403 CUENTAS POR PAGAR	3.551.288.369,22	-405.374.229,68	-11,41%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	69.050.000,00	50.000.000,00	19.050.000,00	38,10%	2405 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1.975.098.026,80	-493.577.220,68	-24,99%
	488.261.296,59	1.337.008.181,37	-848.746.884,78	-63,55%	2406 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	45.755.627,02	31.834.133,16	29,43%
12 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2407 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0,00	0,00	0,00%
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDE	0,00	0,00	0,00	0,00%	2408 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	866.530.574,70	-815.780.815,02	-94,08%
13 CUENTAS POR COBRAR	701.259.012,59	1.729.431.233,95	-1.028.172.221,36	-59,55%	2409 DE SERVICIOS DE NOMINA	70.233.112,00	50.743.183,00	64,08%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	2410 RETENCION EN LA FUERTE E IMPUESTO	288.083.244,58	34.368.038,05	11,92%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2411 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00%
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	359.435.846,59	1.148.174.545,54	-788.738.708,95	-68,78%	2412 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - I.V.A	1.138.278,49	-3.892.510,00	-342,38%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	341.823.172,00	38.256.687,00	303.566.485,00	79,34%	2413 CREDITOS JUDICIALES	0,00	0,00	0,00%
1398 DETENIMIENTO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2414 SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00%
15 INVENTARIOS	32.807.836.275,13	28.972.175.545,28	3.835.660.729,85	13,24%	2415 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINI	194.380.232,13	159.380.232,13	100,00%
1506 BIENES PRODUcidos	2.287.522.183,35	1.412.678.070,74	874.844.112,61	61,94%	2416 OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00%
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	121.352.827,40	4.362.817,20	116.989.990,20	243,20%	2417 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.224.418.577,62	-338.701.782,00	-27,67%
1512 MATERIAS PRIMAS	20.496.360.859,63	19.301.393.511,50	1.194.967.348,13	6,23%	2418 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAB	1.274.418.577,62	-338.701.782,00	-26,57%
1514 MATERIALES Y ADMINISTR	11.224.131.945,46	8.542.400.716,43	2.681.734.229,03	31,40%	2419 PROVISIONES	439.504.673,00	-426.504.673,00	-97,04%
1528 PRODUCTOS EN PROCESO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2420 LITIGIOS Y DEMANDAS	439.504.673,00	-426.504.673,00	-97,04%
1580 DETENIMIENTO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR	0,00	0,00	0,00	0,00%	2421 PROVISIONES DIVERAS	0,00	0,00	0,00%
19 OTROS ACTIVOS	40.820.528.482,51	37.922.633.766,48	2.897.894.716,03	7,64%	2422 OTROS PASIVOS	70.000,00	70.000,00	100,00%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	2.287.522.183,35	2.415.921.526,74	-128.409.343,39	-5,31%	2423 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	70.000,00	70.000,00	100,00%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	26.711.488,00	14.811.883,00	11.909.605,00	80,39%	2424 OTROS PASIVOS DERECHOS	0,00	0,00	0,00%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	38.503.263.801,16	35.471.884.146,72	3.031.379.654,44	8,49%	2425 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAB	0,00	0,00	0,00%
1910 CAMBIOS DERECHOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2426 PROVISIONES	0,00	0,00	0,00%
1916 DERECHOS EN PROFERMISO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2427 LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	0,00%
NO CORRIENTE	136.414.447.176,41	122.652.431.728,39	13.762.015.448,02	10,41%	2428 OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00%
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2429 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2430 OTROS PASIVOS DERECHOS	0,00	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	2431 TOTAL PASIVO	3.551.288.369,22	-405.374.229,68	-11,41%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%				
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%				
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%				
15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	133.276.311.368,60	116.846.162.276,87	16.430.149.091,73	14,16%				
1505 TERRENOS	61.080.381.000,00	61.080.431.000,00	-50.000,00	-0,08%				
1510 SECTORIACIONES	40.742.400,68	42.242.400,68	-1.500.000,00	-3,55%				
1515 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00%				
1535 BIENES MAUELES EN BODEGA	1.138.026.497,96	1.158.391.818,57	-20.365.320,61	-1,79%				
1537 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLDTC	171.108.776,31	56.301.926,62	114.806.849,69	205,76%				
1540 EDIFICACIONES	31.544.253.350,10	25.161.993.662,25	6.382.259.687,85	24,97%				
1545 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	17.962.861.248,61	15.162.142.374,90	2.800.718.873,71	14,71%				
1550 REDES, LINEAS Y CABLES	484.500.000,00	468.500.000,00	16.000.000,00	3,34%				
1555 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.312.160.953,53	3.972.473.891,07	339.687.062,46	8,55%				
1560 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	57.301.775.077,76	48.652.377.513,89	8.649.397.563,87	17,77%				

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE JULIO DE 2022**  
(Cifras en pesos)

	Jun-23	Jul-22	VAR \$	VAR %	Jun-23	Jul-22	VAR \$	VAR %
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	5.322.424.532,08	4.554.971.813,20	667.452.718,88	14,65%				
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	15.795.493.017,50	12.837.570.885,98	2.957.822.126,52	23,04%				
3573 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	702.604.483,05	615.474.133,05	87.130.350,00	14,16%				
3680 EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DISPENSA Y H	16.263.953,17	19.454.937,17	-3.190.984,00	-19,48%				
1885 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-52.417.063.392,43	-57.535.453.643,55	5.118.390.251,12	8,88%				
1895 DETENIMIENTO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PL	0,00	0,00	0,00	0,00%				
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.100.673.040,00</b>	<b>1.170.059.748,41</b>	<b>-69.386.708,41</b>	<b>-5,93%</b>	<b>207.136.473.535,69</b>	<b>207.136.473.535,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1721 BIENES DE USO PÚBLICO HISTÓRICOS Y CULT	1.100.673.040,00	1.170.059.748,41	-69.386.708,41	-5,93%	185.107.482.267,37	185.107.482.267,37	0,00	0,00%
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO C	0,00	0,00	0,00	0,00%	207.136.473.535,69	207.136.473.535,69	0,00	0,00%
1790 DETENIMIENTO ACUMULADO DE BIENES DE USO P	0,00	0,00	0,00	0,00%	185.107.482.267,37	185.107.482.267,37	0,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.100.673.040,00</b>	<b>1.170.059.748,41</b>	<b>-69.386.708,41</b>	<b>-5,93%</b>	<b>207.136.473.535,69</b>	<b>207.136.473.535,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
19 OTROS ACTIVOS	943.462.769,81	4.666.209.240,11	-3.742.746.470,30	-39,66%	25.546.300.626,99	25.546.300.626,99	0,00	0,00%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00	0,00	0,00%	125.815.375.443,13	125.815.375.443,13	0,00	0,00%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	6.034.397.467,53	6.034.397.467,53	0,00	0,00%
1910 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,00%	6.131.449.963,86	6.131.449.963,86	0,00	0,00%
1916 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1970 DERECHOS EN FIDEICOMISO	5.895.593.466,82	7.781.775.215,90	-1.886.181.749,08	-24,34%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1975 INTANGIBLES	-4.952.130.697,03	-3.095.565.979,79	-1.856.564.717,24	59,37%	0,00	0,00	0,00	0,00%
1986 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>210.342.387.705,23</b>	<b>192.658.770.665,59</b>	<b>17.683.617.039,64</b>	<b>9,18%</b>	<b>210.342.387.705,23</b>	<b>210.342.387.705,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
81 ACTIVOS CONTINGENTES	1.970.002.801,00	1.733.878.909,00	236.123.892,00	13,40%	1.703.136.640.040,00	1.481.471.699.942,00	221.657.950.098,00	14,96%
83 DEUDORAS DE CONTROL	1.997.836.037,95	135.688.333,00	1.862.147.704,95	855,69%	4.559.051.231,00	4.933.053.233,00	-374.002.002,00	-7,51%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.117.828.696,98	-1.969.687.221,00	-1.148.141.475,98	58,44%	-1.486.907.741.173,00	-1.221.267.550.098,00	-265.639.691.075,00	21,68%

**PARTRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE:**

31 CAPITAL FISCAL	25.546.300.626,99	25.546.300.626,99	0,00	0,00%
3105 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIO	125.815.375.443,13	125.815.375.443,13	0,00	0,00%
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	6.034.397.467,53	6.034.397.467,53	0,00	0,00%
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NI	0,00	0,00	0,00	0,00%
3146 GANANCIAS O PERDIDAS EN INVERSO	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>210.342.387.705,23</b>	<b>192.658.770.665,59</b>	<b>17.683.617.039,64</b>	<b>9,18%</b>

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

91 PASIVOS CONTINGENTES	1.703.136.640.040,00	1.481.471.699.942,00	221.657.950.098,00	14,96%
93 ACREEDORAS DE CONTROL	4.559.051.231,00	4.933.053.233,00	-374.002.002,00	-7,51%
99 ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB	-1.707.698.691.271,00	-1.486.907.741.173,00	-221.267.550.098,00	21,68%

**LUZ STELLA PRADILLA MORENO**  
Coordinadora Grupo Gestión Financiera  
CC-51.833.683

**RODRIGO ALONSO ALIUS**  
Auditor INE  
TP: 1008677  
CC-51.799.610

Fecha de elaboración: 25-06-2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 FOR-AP9.2022-006  
 INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 JULIO DE 2023 Y 31 JULIO DE 2022  
 (Cifras en pesos)

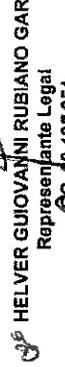
	31-07-23	31-07-22	VARIACION PATRIMONIAL	VAR %
<b>SALDO DEL PATRIMONIO:</b>	207.196.473.535,69	189.107.482.257,37	18.088.991.268,32	9,57%

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

	VALOR	DISMINUCIONES	VALOR
<b>INCREMENTOS:</b>			
Capital fiscal	18.166.043.784,69		77.052.516,37
Resultado de ejercicios anteriores			
Resultado del ejercicio	18.166.043.784,69		77.052.516,37
Impacto por la transición al NIMR			
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez			

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO**

	VALOR
Capital fiscal	75.546.300.626,99
Resultado de ejercicios anteriores	
Resultado del ejercicio	
Impacto por la transición al NIMR	
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez	

  
**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC. 40.429.054  
 Contadora INS  
 TP 100867-T  
 CC.51.799.610

  
**LUZ STELLA PRADILLA NOREÑA**  
 Coordinadora Grupo de Gestión Financiera  
 CC. 51.833.683

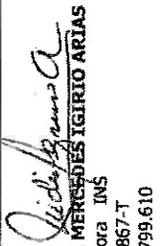
Fecha de elaboración: 25-08-2023

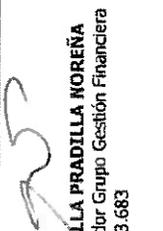
	31-07-23	31-07-22	VAR \$	VAR %
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>	<b>63.291.106.348,47</b>	<b>49.631.103.914,65</b>	<b>13.660.002.433,82</b>	<b>27,52%</b>
<b>42 VENTAS DE BIENES</b>	<b>3.560.282.000,00</b>	<b>2.280.139.000,00</b>	<b>1.280.143.000,00</b>	<b>56,14%</b>
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS	3.495.498.000,00	2.240.247.000,00	1.255.251.000,00	56,03%
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	64.784.000,00	39.892.000,00	24.892.000,00	62,40%
4295 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE BIENES (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.992.171.000,00</b>	<b>1.438.206.000,00</b>	<b>553.965.000,00</b>	<b>38,52%</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4312 SERVICIOS DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00%
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
4390 OTROS SERVICIOS	1.992.171.000,00	1.438.206.000,00	553.965.000,00	38,52%
4395 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3.453.068.078,19</b>	<b>1.091.421.641,53</b>	<b>2.361.646.436,66</b>	<b>216,38%</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	3.453.068.078,19	1.091.421.641,53	2.361.646.436,66	216,38%
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>54.285.585.270,28</b>	<b>44.821.337.273,12</b>	<b>9.464.247.997,16</b>	<b>21,12%</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	52.599.965.084,28	43.541.023.564,12	9.058.941.520,16	20,81%
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.685.620.186,00	1.280.313.709,00	405.306.477,00	31,66%
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>571.888.546,68</b>	<b>6.317.710,00</b>	<b>565.570.836,68</b>	<b>8952,15%</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5720 OPERACIONES DE ENLACE	571.888.546,68	6.317.710,00	565.570.836,68	8952,15%
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>2.065.949.836,58</b>	<b>2.170.575.256,43</b>	<b>-104.625.419,85</b>	<b>-4,82%</b>
<b>62 COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>2.065.949.836,58</b>	<b>2.170.575.256,43</b>	<b>-104.625.419,85</b>	<b>-4,82%</b>
6205 BIENES PRODUCIDOS	2.065.949.836,58	2.170.575.256,43	-104.625.419,85	-4,82%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>53.615.209.044,02</b>	<b>38.314.194.395,66</b>	<b>15.301.014.648,36</b>	<b>39,94%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	11.822.380.201,79	10.968.700.570,90	853.679.630,89	7,78%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.404.742.695,00	3.069.791.413,00	334.951.282,00	10,91%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	642.690.182,22	596.061.986,00	46.628.196,22	7,82%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	5.047.392.937,00	5.018.535.505,00	28.857.432,00	0,58%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	348.100.366,51	377.015.484,31	-28.915.117,80	-7,67%

FOR-A09-2022-004

52

	31-07-23	31-07-22	VAR \$	VAR %
<b>5111 GENERALES</b>				
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	26.378.813.047,93	14.090.376.494,78	12.288.436.553,15	87,21%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	645.555.490,90	480.711.692,00	164.843.798,90	34,29%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5359 DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.705.607.280,14	2.734.233.865,26	971.373.414,88	35,53%
5364 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5366 AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1.166.981.139,30	963.713.884,41	203.267.254,89	21,09%
5368 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	442.464.673,00	0,00	442.464.673,00	100,00%
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5374 DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5502 SALUD	10.481.030,23	15.053.500,00	-4.572.469,77	-30,37%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>7.609.947.467,87</b>	<b>9.146.334.262,56</b>	<b>-1.536.386.794,69</b>	<b>-16,80%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>				
4110 NO TRIBUTARIOS	748.719.934,69	24.506.000,00	724.213.934,69	2955,25%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
4802 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
4808 INGRESOS DIVERSOS	748.719.934,69	24.506.000,00	724.213.934,69	2955,25%
4819 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4823 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4830 REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.752.381.388,37</b>	<b>3.053.072.568,68</b>	<b>-1.300.691.180,31</b>	<b>-42,60%</b>
5802 OTROS GASTOS COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5816 PÉRDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5890 GASTOS DIVERSOS	1.750.873.388,37	3.053.072.568,68	-1.302.199.180,31	-42,65%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	1.508.000,00	0,00	1.508.000,00	100,00%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>6.034.397.467,51</b>	<b>6.111.449.983,88</b>	<b>-77.052.516,37</b>	<b>-1,26%</b>

  
**NIDIA MERCEDES IGUIRÓ ARIAS**  
 Contadora INS  
 TP 100867-T  
 CC 51.799.610

  
**LUZ STELLA PRADILLA MOREÑA**  
 Coordinador Grupo Gestión Financiera  
 CC 51.833.683

  
**HELVER GUIOYAMI RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC 80.425.054

Fecha de Elaboración: 25/08/2023

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 31 DE JULIO DE 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES**

El Instituto Nacional de Salud fue creado mediante Decreto Ley No. 470 de 1968 y reglamentado por los Decretos números 604 de 1974, 671 del 11/04/1975, 2737 del 17/12/1976, 1714 del 04/08/1978, 614 de 1984, 1723/1987, 1473 del 09/07/1990, 2166 del 30/12/1992, el 1733 y 1734 del 01/12/1993, 1049/1995, 1211 del 14/09/1995 y el Decreto 4109 del 02/11/2011 y reestructurado mediante Decreto 272/2004, con cambio de naturaleza jurídica con el Decreto 4109 del 02 de noviembre de 2011 y reestructurado mediante Decreto 2774 y 2775 de 2012.

Es un instituto científico y técnico con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y al Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación en los términos establecidos en la ley y ese Decreto; tiene jurisdicción en todo el territorio nacional. El domicilio sede de sus órganos administrativos principales es la ciudad de Bogotá.

Conforme al Decreto 4109 de 2011, el Instituto Nacional de Salud tiene como objeto lo siguiente:

- Desarrollo y gestión del conocimiento científico en salud y biomedicina para contribuir a mejorar las condiciones de salud de las personas.
- Realizar investigación científica básica y aplicada en salud y biomedicina.
- Promoción de la investigación científica, la innovación y formulación de estudios de acuerdo con las prioridades de salud pública de conocimiento del Instituto.
- Vigilancia y seguridad sanitaria en los temas de su competencia.
- Producción de insumos y biológicos
- Actuar como laboratorio nacional de referencia y coordinador de las redes especiales, en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud y del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Adicionalmente, de conformidad con el Decreto 4109 de 2011 tiene como funciones las siguientes:

1. Generar, desarrollar, aplicar y transferir el conocimiento científico sobre la naturaleza, la etiología, las causas, la fisiopatología, la patogénesis, la epidemiología y los riesgos de enfermedades de prioridad en salud pública, que permita acelerar el uso de ese conocimiento en estrategias de predicción, prevención, diagnóstico, tratamiento y control oportunos para el beneficio de la salud de la población humana.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@institutoins



Instituto Nacional de Salud de Colombia

2. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar la investigación y gestión del conocimiento en salud pública, de conformidad con las políticas, planes y lineamientos del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación y del Ministerio de Salud y Protección Social.
3. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar investigación científica en biomedicina.
4. Participar y prestar asesoría en la formulación de normas científico-técnicas y procedimientos técnicos en salud pública.
5. Dirigir, diseñar y desarrollar investigaciones epidemiológicas, experimentales y de desarrollo tecnológico, de acuerdo con las necesidades y las políticas en materia de salud pública, para la comprensión, prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, de conformidad con las competencias asignadas al Instituto.
6. Promover, coordinar, dirigir y realizar estudios e investigaciones destinadas a evaluar la eficiencia de las intervenciones para mejorar la salud pública, en el marco de las competencias de la entidad.
7. Crear y articular una red de centros de investigación científico-técnicos en materia de salud pública, en la cual participen todas las entidades que desarrollen actividades de investigación, validación y transferencia de tecnología en ciencias de la salud pública, con el fin de contribuir al aprovechamiento racional de toda la capacidad científica de que disponga el país en este campo.
8. Ejercer las funciones de Observatorio Nacional de Salud conforme a los artículos 8º. y 9º. De la Ley 1438 de 2011.
9. Diseñar e implementar, en lo de su competencia, el modelo operativo del Sistema de Vigilancia y Seguridad Sanitaria en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
10. Emitir conceptos sobre clasificación toxicológica y evaluación del riesgo de toxicidad, de plaguicidas que vayan a ser utilizados en el país, función que asumirá el Instituto en los términos y plazos señalados en el decreto de reorganización del Ministerio de Salud y Protección Social.
11. Participar en la planeación, desarrollo y coordinación de los sistemas de información en salud pública, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social, las entidades territoriales y demás entidades del sistema de salud.
12. Formular, proponer y controlar, en el marco de sus competencias, la ejecución de programas de prevención, promoción y protección de la salud pública.
13. Elaborar los diagnósticos que determinen eventuales riesgos en salud pública, que estén asociados a desastres de cualquier tipo u origen.
14. Coordinar y articular, en el ámbito de sus competencias, las acciones de evaluación, superación y mitigación de los riesgos que afecten la salud pública, con las entidades nacionales y territoriales.

#OrgullosamenteINS



@INScolombias



@inscolombias



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia - 48X (001) 220 77 00 exts. 001 - 1214

15. Promover, orientar y realizar actividades de capacitación en competencias del recurso humano que presta servicios en salud pública, de conformidad con la política del Gobierno Nacional.

16. Promover, la participación de los laboratorios e instituciones que realicen análisis de interés en salud pública en los programas de evaluación externa del desempeño para incentivar el mejoramiento de la calidad de las pruebas que realicen dichos laboratorios.

17. Coordinar y asesorar la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en asuntos de su competencia y servir como laboratorio nacional de salud pública y de referencia.

18. Definir estrategias e impulsar y coordinar los planes y programas de transferencia de tecnología y de asistencia técnica para la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social.

19. Participar en la evaluación de tecnologías en salud pública, en lo de su competencia.

20. Investigar, desarrollar, producir, comercializar y proveer bienes y servicios esenciales en salud pública, de conformidad con los parámetros establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera directa o mediante alianzas o asociaciones estratégicas.

21. Participar en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social en el diseño y ejecución de programas y actividades destinados a prevenir, reducir o atender los efectos sobre la salud producidos por desastres, calamidades o emergencias, en articulación con las autoridades del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres – SINPAD.

22. Participar con las agencias especializadas u otras entidades, en el marco de las formas asociativas de cooperación previstas por las normas propias del régimen de ciencia, tecnología e innovación.

23. Las demás funciones que le asigne la ley.

Igualmente, el Decreto 4109 de noviembre de 2011, estableció que el patrimonio del Instituto Nacional de Salud estará constituido por:

Los aportes que reciba del Presupuesto General de la Nación

Los bienes, derechos y recursos que la Nación y las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, de cualquier orden, le transfieran a cualquier título.

Las utilidades generadas por la participación del Instituto en sociedades, corporaciones y sociedades industriales y comerciales del Estado.

Los ingresos que obtenga por concepto de prestación de servicios técnicos y científicos, así como la comercialización de bienes y servicios.

#OrgullosermoteINS



@INSColombia

Av. Avenida Calle 26 # 51 - 29 / Bogotá, Colombia - PBX (801) 220 77 00 exta 1101 - 1214



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

El producto de las donaciones, legados, asignaciones, aportes en especie o en industria y subvenciones que reciba el Instituto de entidades públicas y privadas, nacionales e internacionales y de personas naturales.

Los recursos por el usufructo de las patentes y las regalías que se reciban por concepto de descubrimientos o inventos.

Los recursos del Fondo Especial de Investigaciones.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto Nacional de Salud –INS con NIT 899.999.403-4 tiene su sede en la ciudad de Bogotá en la Avenida Calle 26 No. 51-20, como entidad contable pública se rige por los principios y normatividad expedida por la Contaduría Pública, en materia contable, identificado con código institucional 025900000.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el INS está aplicando a partir del 01 de enero de 2018 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en esa vigencia se elaboró el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Los Libros Oficiales a 31 de julio de 2023 se encuentran actualizados en tiempo real en el sistema electrónico SIIF II Nación al igual que en copia disco duro externo que reposa en manos del Contador de la entidad, y la información se valida y transmite ante la Contaduría General de la Nación en forma trimestral, a través del Consolidador de Información de Hacienda Pública CHIP, de acuerdo con instrucciones y fechas establecidas por este órgano rector.

La información contable pública de la entidad se presenta en pesos colombianos.

## 3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Las principales limitaciones se encuentran en no contar con todos los módulos en SIIF que dentro del desarrollo de su cometido estatal requiere el Instituto Nacional de Salud, tales como Nómina, Manejo de Almacén e Inventarios y Costos, lo cual genera retardos en el cumplimiento de las fechas de entrega de la información de las dependencias generadoras a Contabilidad para su cargue antes de los cierres contables mensuales en el Aplicativo citado.

Sin embargo, a partir del primer semestre de 2021 la entidad ha implementado el software SICI desarrollado por la Oficina TICS para el manejo de inventarios y costos de transformación.

La entidad ha socializado su Manual de Políticas Contables, el POE e Instructivos actualizados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno a las dependencias generadoras de la información y fue actualizado con fecha 23 de diciembre de 2022, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS y socializada la actualización a las Dependencias generadoras de la información.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

La información contable se encuentra registrada con base en soportes idóneos, que permiten verificar la razonabilidad y veracidad de los saldos en cada cuenta contable. Todas las operaciones económicas se registran con base en el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016) y demás normatividad relacionada.

Las operaciones económicas se registran en el aplicativo SIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, bien sea en forma automática por los módulos de Central de Cuentas, Pagaduría, Derechos y Cartera y forma manual por Contabilidad con base en los soportes suministrados por las Dependencias generadoras de la información.

Para el desarrollo de las actividades relacionadas con la depuración y sostenibilidad de la información contable, se cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS.

El comportamiento de las cuentas contables con corte a 31 de julio de 2023 es el siguiente:

### ACTIVO

#### **1105 – Caja**

Está representado en el saldo de caja general y corresponde al fondo fijo para el flujo de los ingresos que se reciben en casos especiales por venta de bienes y prestación de servicios y su saldo no varió con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Adicionalmente el saldo por constitución de cajas menores de inversión y funcionamiento mediante resoluciones números 126 y 137 de fechas 16 de febrero de 2023 y por valores de \$40.000.000.00 y \$10.000.000.00, respectivamente; lo que no genera variación en el saldo de la cuenta contable con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los recursos de caja menor de inversión y funcionamiento se manejan a través de las cuentas corrientes números 026993071 y 026109645 de Davivienda y la Profesional responsable del manejo de estas es Dora Milena Velosa Duque.

#### **1110 – Depósitos en Instituciones Financieras**

El saldo está representado por los recursos recibidos en las cuentas corrientes manejadas por la entidad, tanto por concepto de Recursos Nación como de recursos propios y su variación porcentual fue un incremento del 191.81% con respecto al primer trimestre, representado mayormente por la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias de Recursos Nación (Gastos de funcionamiento).

Los recursos Nación corresponden a los entregados por la Dirección del Tesoro Nacional para la atención de los gastos originados por el desarrollo del cometido estatal de la entidad y los recursos propios corresponden a los ingresos por la venta de bienes y/o prestación de servicios, los cuales se registran por medio del módulo de

#OrguliosamenteINS



@Colombia

Avenida Calle 78 # 51 - 20 / Bogotá Colombia - PAX (801) 220 77 00 exts. 3001 - 3284



@instituto colombia



instituto nacional de salud de colombia

Derechos y Cartera en SIIF, una vez se identifica el Tercero y el concepto mediante causación y recaudo simultáneo y la elaboración de la respectiva factura electrónica.

El saldo a 31 de julio de 2023 está desagregado de la siguiente manera:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990334	RECURSOS PROPIOS, SERVICIOS PUBLICOS, CAPACITACIÓN Y OTROS	371.063.531.56
BANCO POPULAR S.A.	CTA BAN 080002512	GASTOS GENERALES, SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	4.387.439.20
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990342	GASTOS DE PERSONAL, NOMINA, SODEXO PAX	13.677.603.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 026992388	INVERSION ORDINARIA, PROVEEDORES Y VARIOS	603.141.02
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 47316999959	CAJA MENOR GASTOS JUDICIALES	58.499.581.81
		TOTALES:	448.231.296.59

El comportamiento es una disminución del 66.35% con respecto al saldo en instituciones financieras, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, lo cual se debe mayormente al análisis y depuración de partidas conciliatorias realizado en el mes de julio de 2023, en las cuentas bancarias de recursos Nación.

### 1337 – Transferencias por Cobrar

En esta cuenta se registra el saldo por regalías provenientes de Transferencias para proyectos de inversión, recibidos a través de Bogotá D.C. – Distrito Capital, para el fortalecimiento de la capacidad instalada en el CTEI del Instituto Nacional de Salud, para la manipulación, caracterización, vigilancia e investigación de agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en Bogotá y en el territorio nacional.

El saldo a la fecha de corte en esta cuenta es por valor de \$359.435.840.59 y su variación representa una disminución del 73.34% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1384 – Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se registran los saldos pendientes de pago por parte de las Entidades Promotora de Salud – EPS por concepto de pago de incapacidades de funcionarios, por valor de \$332.812.719.00 y su saldo a 31 de julio de 2023 está detallado de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	35.003.271.00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	19.833.870.00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	5.023.608.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	130.304.008.00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	62.287.296.00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	21.129.681.00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	14.130.938.00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11.191.392.00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	15.522.790.00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	5.341.567.00
800130907	SALUD TOTAL SA EPS ENTIDAD SALUD TOTAL	181.460.00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	12.812.838.00
	<b>TOTALES:</b>	<b>332.812.719.00</b>

Igualmente se registran los mayores valores pagados por concepto de cesantías a funcionarios durante la vigencia 2011 y que está pendiente información por parte de Talento Humano sobre el descuento total de los valores:

Identificación	Tercero	Saldo Final
52775989	JULIANA BARBOSA RAMIREZ	34.449.00
79514467	WILLIAM PEREZ GALINDO	9.058.00
41748900	MARLENY MONTILLA MORENO	103.285.00
32855451	SOLMARA BELLO PIERUCCINI	31.250.00
51577267	DIOSELINA PELAEZ CARVAJAL	101.419.00

#OrguliosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



instituto nacional de salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

52148566	ALIETH KARINA PIÑEROS FUQUEN	50.435.00
79505964	MIGUEL ANDRES PAEZ MARTINEZ	55.799.00
41673595	MARTHA GRACIA ROMERO	100.543.00
51569426	MARIA ANA LIDA MORENO MARTINEZ	212.447.00
79920822	JHON JAIRO MUÑOZ GALINDO	137.167.00
52188417	MAUREN NINOSKA DIMATE ECHEVERRY	360.00
79384966	IVAN CORTES	392.285.00
19352110	DIDIER ORLANDO VERGARA DIAZ	169.938.00
53051497	LUZ MARIA WINTACO MARTINEZ	2.000.00
79308313	MARTIN ALFONSO BALLEEN CABALLERO	50.000.00
37817641	LUZ MARINA SAENZ ABRIL	27.918.00
1013596561	LUCEIDA GARAVITO FERNANDEZ	792.00
79474215	WILLIAM PARRA ANGEL	15.846.00
51559619	ESPERANZA GAONA ZARATE	4.988.00
65691754	MARIA ESPERANZA ALVAREZ ZARTA	29.501.00
51627743	SONIA ROSSANA CAMACHO PRIAS	39.838.00
79344101	SAUL PORRAS MILLAN	25.258.00
	TOTALES:	1.594.576.00

Adicionalmente se registra en esta cuenta por concepto de valor de \$462.000 pagado a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá por concepto de impuesto de vehículo Nissan X-trail Modelo 2009 que había sido indemnizado por pérdida total por parte de La Previsora S.A. y sobre el cual se ha adelantado reclamaciones ante esa entidad, pero a la fecha no ha sido devuelto ni compensado y el mayor valor pagado por salarios al funcionario José Antonio Camacho de \$6.900.000.00.

Su comportamiento es una disminución del 10.33%, respecto al mismo corte de la vigencia anterior y se debe mayormente a las gestiones de cobro y reintegros de valores de incapacidades realizado en forma conjunta entre el Grupo de Gestión Financiera y el Grupo de Gestión de Talento Humano.

#### 1505 – Inventarios Bienes Producidos

En esta cuenta se registran las existencias de bienes producidos por la entidad para la atención de necesidades en salud de la población colombiana tales como medicamentos - sueros, que esperan ser comercializados y cuyas existencias a 30 de junio de 2023, está conformada de la siguiente manera:

	<b>LOTES EN ALMACEN</b>	<b>COSTO CAJA</b>	<b>SALDO A 31/07/2023</b>	<b>SALDO CAJAS A JULIO 2023</b>
18ALP01	Suero Antiveneno Lonómico Polivalente	346.553,65	5.198.304,75	15
18ALP02	Antiveneno Lonómico Polivalente	272.648,96	25.629.002,24	94
18ALP03	Antiveneno Lonómico Polivalente	281.103,55	26.142.630,15	93
22ALP01	Antiveneno lonómico polivalente	572.417,69	50.372.757,07	88
21AMP01	Antiveneno Anticoral Polivalente	74.581,32	74.581,32	1
21AMP02	Antiveneno Anticoral Polivalente	45.210,62	21.068.148,98	466
20SAP03	Suero Antiofídico Polivalente	34.646,17	103.938,50	3
22SAP03	Suero Antiofídico Polivalente	35.611,59	82.690.120,37	2322
22SAP04	Suero Antiofídico Polivalente	57.639,35	280.588.397,00	4.868
22SAP05	Suero Antiofídico Polivalente	100.742,87	494.546.741,50	4.909

#OrgullosamenteINS



@INC-colombia



@insalud-colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

Para un saldo total registrado a la fecha de corte de \$986.414.621.88

Adicionalmente las existencias a 31 de julio de semovientes (biomodelos), está detallado de la siguiente manera:

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD			
Saldos semovientes GAL a 31/07/2023			
Descripción	Valor Unitario	Cantidad Final a julio 31 de 2023	Saldo Final
BALB/c Lactante	43.263,67	22	951.800.74
BALB/c 3 semanas	61.768,49	23	1.420.675.27
BALB/c 4 semanas	73597,83	17	1.251.163.11
BALB/c 6 semanas	80.234,87	5	370.365.00
BALB/c 7 semanas	86.396,74	4	345.586.96
BALB/c 8 semanas	92.558,61	65	6.016.309.65
CD-1 (ICR) Lactante	20.113,89	494	9.936.261.66
CD-1 (ICR) 3 semanas	31.040,17	149	4.624.985.13
CD-1 (ICR) 4 semanas	34.393,00	26	894.218.00
CD-1 (ICR) 5 semanas	38.323,95	35	1.341.338.25
CD-1 (ICR) 6 semanas	41.965,91	49	2.056.329.59
CD-1 (ICR) 7 semanas	45.607,87	12	547.294.44
CD-1 (ICR) 8 semanas	49.249,83	101	4.974.232.83
Wistar Lactante	28.131,62	72	2.025.476.64
Wistar 4 semanas	61.952,00	6	371.712.00
Wistar 5 semanas	86.297,30	4	345.189.20
Wistar 6 semanas	115.870,39	8	926.963.12
Wistar 8 semanas	155.301,18	50	7.765.059.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insalcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Cobayo Hartley 5 semanas	135.030.19	5	675.150.95
Cobayo Hartley 6 semanas	172.855.10	4	691.420.40
Cobayo Hartley 7 semanas	179.159,25	74	13.257.784.50
Hámster sirio Lactante	27.685.57	19	526.025.83
Hámster sirio 8 semanas	149.780.47	42	6.290.779.74
Gerbil Mongolia Lactante	52.663.38	13	684.623.94
Gerbil Mongolia 3 semanas	74.125.28	11	815.378.08
Gerbil Mongolia 4 semanas	102.812.89	29	2.981.573.81
Gerbil Mongolia 5 semanas	138.821.87	8	1.110.574.96
Gerbil Mongolia 8 semanas	240.484.05	19	4.569.196.95
			<b>77.767.469.95</b>

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es una disminución del 5.29%.

### 1510 – Mercancías en Existencia

En el saldo de esta cuenta está representado en la adquisición de nueva cepa de semovientes (biomodelos) en la vigencia 2022 y el registro de bajas y muertes a la fecha de corte por valor de \$118.300.000.00.

Adicionalmente se registran las existencias de material didáctico utilizado en las diferentes capacitaciones que realiza la entidad por valor de \$4.862.827.20.

Este saldo presenta un incremento del 2432.74% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1512 – Materias Primas

En esta cuenta se registran las existencias de materias primas para la producción de bienes y prestación de servicios que se encuentran a cargo de los laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$20.496.360.269.63

Los inventarios en el INS se clasifican para la producción bienes o prestación de servicios, se miden por el costo de adquisición o transformación.

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación de costos, se aplica el método de costo promedio.

#OrguliosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombi



Instituto Nacional de Salud de Colombia

La variación en el saldo de esta cuenta es un incremento del 6.19% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **1514 – Materiales y Suministros**

En esta cuenta se registran las existencias de envases y empaques, materiales médico quirúrgico, reactivo y de laboratorio, repuesto, material para la educación, entre otros a cargo de los diferentes laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$11.224.131.546.48.

Las mermas o vencimiento de los inventarios implican el retiro de estos y su reconocimiento como gastos del periodo, previo cumplimiento de todas las políticas establecidas por el Instituto Nacional de Salud y normatividad legal y ambiental vigente en el país.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 31.40%, con al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **1605 – Terrenos**

En el saldo de esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la entidad, tanto urbanos en la ciudad de Bogotá, rurales en el municipio de Armero - Guayabal y de Bojacá (Cundinamarca), con base en el último avalúo realizado, durante la vigencia 2016.

El saldo a 30 de junio de 2023 por valor de \$61.080.681.000.00 no presenta variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y el detalle es el siguiente:

Terrenos urbanos	\$ 60.062.740.000.00
Terrenos rurales	\$ 1.017.941.000.00

Los terrenos urbanos corresponden a la sede del INS en la Avenida Calle 26 #51-20 y el predio que se encuentra ubicado en la Carrera 14ª #58ª-29 actualmente en comodato con el Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta en la ciudad de Bogotá D.C. y los rurales de la Hacienda Galindo – Bojacá Cundinamarca y el Serpentario de Armero.

El saldo de esta cuenta no presenta ninguna variación, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### **1610 – Semovientes**

En el saldo de esta cuenta se registran los semovientes de propiedad de la entidad, necesarios dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de julio de 2023 es de \$40.742.400.68 y presenta una disminución del 3.55% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro del fallecimiento de equino CE-194, según acta 001/2022 del mes de agosto 2022, por valor de \$1.500.000

Este grupo está conformado por gansos, equinos, ovinos y mulares que se requieren dentro de los procesos productivos de la entidad y se encuentran ubicados en la Hacienda Galindo y Serpentario.

### 1635 – Bienes Muebles en Bodega

Dentro del saldo de esta cuenta se registran aquellos bienes muebles de propiedad del INS, que no están en uso y su saldo a 31 de julio de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/07/2023
163501	Maquinaria y Equipo	58.209.821.78
163502	Equipo médico y científico	335.152.559.46
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	710.125.808.48
163504	Equipos de comunicación y computación	33.993.303.85
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	545.004.39

El saldo de esta cuenta tuvo una disminución del 1.76% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

A estos bienes no se les aplica depreciación.

### 1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados

En el saldo de esta cuenta la propiedad, planta y equipo no explotados corresponden a los bienes que no están siendo utilizados por la entidad y su saldo a junio 30 de 2023, está detallado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/07/2023
163707	Maquinaria y Equipo	661.200.00
163708	Equipo médico y científico	67.067.831.64
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	41.274.039.61
163710	Equipos de comunicación y computación	63.145.705.98

#OrguliosamenteINS



@PZColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

A los bienes muebles que conforman la propiedad planta y equipo no explotados no se les practica depreciación durante el tiempo que permanezcan como tal.

El saldo de esta cuenta tuvo un incremento del 205.76% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1640 – Edificaciones

Dentro del saldo de esta cuenta se registran los bienes inmuebles de propiedad del INS ubicados en la Avenida Calle 26 No. 51-20 de la localidad Teusaquillo y en la Carrera 14ª No. 58ª-29 Chapinero Central de ciudad de Bogotá. También la Finca Galindo Hacienda Ocho Ríos Vereda Cortés Municipio de Bojacá Departamento de Cundinamarca y el Serpentario Vereda Santo Domingo del Municipio de Armero Guayabal en Tolima, de acuerdo con el último avalúo realizado y las adiciones y mejoras.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones con el propósito de ampliar su vida útil se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento de las edificaciones se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza por el método de línea recta con base en una vida útil de 50 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta fue un incremento del 24.87% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1645 – Plantas, Ductos y Túneles

En el saldo de esta cuenta se registra el valor del Nuevo Bioterio de Colombia de propiedad del INS, ubicado en la ciudad de Bogotá, dentro de la edificación central de la entidad, el cual es utilizado para la producción, conservación y experimentación de animales de laboratorio (Biomodelos), por valor de \$17.965.861.228.81.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las Plantas, Ductos y Túneles con el propósito de ampliar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento de la Planta de Producción se reconocen como gasto y afectan el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza con base en una vida útil de 15 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 14.71%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro de adiciones y mejoras en el periodo.

#### 1650 – Redes, líneas y cables

En el saldo de esta cuenta por valor de \$464.500.000.00, se registra la adquisición e instalación de líneas de y cables de telecomunicaciones dentro de las instalaciones de la entidad y no presenta ninguna variación, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

La depreciación de estos bienes inmuebles se realiza por el método de línea recta a 25 años de vida útil.

### 1655 – Maquinaria y Equipo

En el saldo de esta cuenta a 31 de julio de 2023, por valor de \$4.332.160.955.53 se registran los bienes como maquinaria industrial, equipo agropecuario de silvicultura y pesca, herramientas y accesorios y equipo de aseo, que están siendo utilizados por las Dependencias del INS, en el desarrollo de su cometido estatal, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/07/2023
165504	Maquinaria Industrial	4.117.508.579.84
165506	Equipo de recreación y deporte	33.741.000.00
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	45.360.009.78
165511	Herramientas y accesorios	111.483.328.33
165523	Equipo de aseo	24.068.037.58

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de 15 años.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 9.05%.

### 1660 – Equipo Médico y Científico

El equipo médico y científico de la entidad está conformado por el equipo de laboratorio ubicado y utilizado dentro de los laboratorios de las Direcciones Técnicas, en el desarrollo de las actividades propias de cada uno de ellos, bien sea de producción, prestación de servicios o investigación e innovación, enmarcados dentro del cometido estatal de la entidad.

El saldo en esta cuenta a 31 de julio de 2023 es de \$57.302.775.077.76, representando un incremento del 17.77%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

### 1665 – Muebles, enseres y equipos de oficina

En el saldo de esta cuenta se incluyen los muebles, enseres y máquinas de oficina de propiedad y en uso del INS y su saldo a 31 de julio de 2023 es de \$5.217.424.577.09, lo cual representa un incremento del 14.65%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

### 1670 – Equipos de comunicación y computación

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de comunicación y computación de propiedad y en uso del INS y su saldo a 31 de julio de 2023 es de \$15.795.493.017.50, lo cual representa un incremento del 23.04%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, para el equipo de comunicación con una vida útil de diez (10) años y para los equipos de computación de cinco (5) años.

### 1675 – Equipos de Transporte, Tracción y Elevación

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad y en uso del INS, detallado a 31 de julio de 2023, en los siguientes vehículos:

No. Placa – Almacén	Descripción	Fecha de Ingreso	Valor
17325	Remolque quinta rueda 4TT con rines	30-11-1985	63.500.00
17324	Remolque marca Berman	30-11-1985	85.500.00
17326	Remolque zancudo de dos ruedas	30-11-1985	85.500.00
15902	Tractobomba con pi/ones 540 rpm marca Bahuer	23-12-1992	2.570.096.09
25264	Campero Nissan x-trail placas DBS-443 Mec.2500	30-12-2008	72.360.000.00
25263	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insata.vigilancib



Instituto Nacional de Salud de Colombia

25261	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
31075	Automóvil marca MG 1.8 L MT STD MOD.2014	31-12-2014	50.808.000.00
32900	Automóvil Renault nuevo Logan Life Modelo 2019	06-11-2018	34.555.850.00
34175	Automóvil Chevrolet Spark GT M300 color plata	15-07-2020	23.700.00.00
34174	Furgón Chevrolet NHR 700P Reward Modelo 2017	15-07-2020	68.900.000.00
34173	Microbus Renault Master 2018 color blanco glacial	15-07-2020	112.500.000.00
36655	Camioneta Chevrolet D-Max LS Modelo 2015 doble cabina	28-07-2021	41.563.167.00
3761	Montacarga chazis 403FG25-24-087 Motor SR 209680	30-11-1985	1.660.600.00
15880	Tractor con motor Diesel 3 cilindros 450PH	30-11-1985	101.920.00
38317	Camioneta particular Mazda CX3 TOuring MT 2000 CC R17 Modelo 2017 Placas EH993 color rojo místico 4x2, 5 puertas – 146 HP	28-07-2022	61.800.000.00
39047	TRACTOR AGRICOLA KUBOTA MOD. MX5100. S/N KBUL7BDRPN8C73340, MOTOR: V2403-7NF0917	07-10-2022	94.130.350,00

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

El saldo de esta cuenta tuvo un incremento del 15.29% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro del vehículo tractor Tractor Agrícola KUBOTA MOD. MX5100. S/N KBUL7BDRPN8C73340, MOTOR: V2403-7NF0917, para su utilización en la Hacienda Galindo y Serpentario – Dirección de Producción

**1680 – Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería**

En esta cuenta se incluyen los bienes correspondientes a equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad y uso del INS y su saldo a 31 de julio de 2023 por valor de \$18.203.993.17 y tuvo una disminución con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconoce como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

#### 1685 – Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo

En esta cuenta se refleja la depreciación acumulada de las edificaciones y los bienes muebles que conforman la propiedad, planta y equipo del INS, de acuerdo con su vida útil y por el método de línea recta.

El saldo a 31 de julio de 2023 representa un incremento del 8.48% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/07/2023
168501	Edificaciones	6.416.222.530.93
168502	Plantas, ductos y túneles	8.171.739.863.60
168503	Redes, líneas y cables	29.159.999.96
168504	Maquinaria y equipo	1.658.539.273.72
168505	Equipo médico y científico	33.512.744.184.81
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.187.778.272.58
168507	Equipos de comunicación y computación	7.965.501.575.71
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	417.682.841.26
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	16.953.049.17
168510	Semovientes y plantas	40.742.400.68

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

### 1721 – Bienes de uso público

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los libros y publicaciones de investigación y consulta que conforman la Biblioteca José Celestino Mutis de propiedad del Instituto Nacional de Salud y que funciona tanto para usuarios internos como externos en la Calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá, de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno.

Su saldo a 31 de julio de 2023 es de \$1.100.673.040.00 y no presenta variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### OTROS ACTIVOS:

#### 1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

En esta cuenta se registran los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, mantenimiento y otros beneficios a empleados.

Su saldo a 30 de junio de 2023 es de \$2.287.522.383.35 y presentó una disminución del 5.31%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1906 – Avances y Anticipos entregados

En el saldo de esta cuenta se registran los saldos por avances para viáticos y gastos de viaje que no han sido legalizados por funcionarios y contratistas a 31 de julio de 2023 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
52187808	ANA SILVIA RAMOS ESTUPIÑAN	708.003,00
25292114	SANDRA PATRICIA MISNAZA CASTRILLON	320.000,00
52185949	ERIKA SANTAMARIA HERREÑO	1.036.393,00
30271555	RUTH MARIEN PALMA PARRA	624.131,00
46677985	MAGDA JULIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	1.096.393,00
51974007	CLAUDIA REGINA LLERENA POLO	1.456.305,00
51795677	ROSA ELVINIA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	1.280.218,00
52081334	MELANIA RIOS PARRA	1.582.305,00
53113691	MARIA ANGELICA SALINAS NOVA	794.131,00
1018411085	ADRIANA MARCELA BAUTISTA CHAVES	1.188.247,00
52335950	DEYSI ACERO	1.096.393,00
80095712	JEADRAN NEVARDO MALAGON ROJAS	624.131,00
1032378328	MARYI LORENA SEGURA ALBA	925.050,00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@instituto colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

45530481	KERIM TATIANA CASTILLO AGUDELO	998.748,00
1010173785	MILTON MAURICIO CAMARGO DURAN	925.050,00
1010232147	HERNAN DARIO CASTIBLANCO MARTINEZ	567.850,00
1013664112	TANIA JULIETH RIVERA MORALES	510.710,00
1018474511	PAULA ESTEFANIA RODRIGUEZ ROMERO	567.850,00
1016025773	YURY JOHANA SILVA LOPEZ	660.750,00
1085297658	JUAN JOSE TORRES RAMIREZ	655.204,00
1013655570	CARLOS ALFREDO BRICEÑO FONSECA	655.204,00
1090369439	JULIO JULIAN CARDENAS MOLINA	807.850,00
1056954823	RAFAEL ALEXANDER OTALORA GONZALEZ	825.204,00
1112769902	JUAN SEBASTIAN HURTADO ZAPATA	165.333,00
1026276155	MARIA CAMILA GIRALDO VARGAS	1.325.050,00
52817392	CLAUDIA MERCEDES CUJABAN GARZON	1.462.247,00
1088268157	FRANCY JULIETH RAMIREZ CASTAÑO	920.990,00
79272667	DARIO HERNANDO GUTIERREZ GALVIS	794.990,00
52933634	JENNY ALEJANDRA TIGA SEGURA	262.333,00
80425054	HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA	4.053.898,00
31307764	CINDY DAYAN CORDOBA ARENAS	165.333,00
	<b>TOTALES:</b>	<b>29.711.498,00</b>

La legalización de estos avances se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos en SIIF, teniendo en cuenta el reporte generado por Tesorería con base en los soportes entregados por cada tercero y registrado por Central de Cuentas.

El saldo a 31 de julio de 2023 presenta un incremento del 100.59%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1908 – Recursos entregados en administración

El saldo de esta cuenta a 31 de julio de 2023 es por valor de \$38.503.289.601.16, representando un incremento del 8.48%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está representado por los recursos entregados en administración y desagregado en los siguientes terceros:

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional, cuyos recursos se consignan mensualmente de acuerdo con los saldos en la cuenta de recursos propios. Saldo \$32.430.613.764,95.

#OrgullosamenteINS



@INSAColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Para los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional, se tienen en cuenta el valor de los recursos entregados en efectivo y se disminuye con el valor de los pasivos pagados.

Fondo Francisco José de Caldas – PAT - \$5.998.182.948.00

Convenio especial de cooperación No. 507 de 2021 suscrito entre el INS y Minciencias, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto Nacional de Salud y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación para el desarrollo de un Mecanismo de CTel, para el diseño de un protocolo de estudio, un estudio piloto de este protocolo y medición de línea base que permita establecer los posibles efectos en salud de la población humana expuesta a la aspersión aérea con glifosato en el programa de erradicación de cultivos ilícitos*

En Territorio (antes Fonade) - \$31.444.356.08

Recursos entregados y no ejecutados con base en convenios de vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia no han sido devueltos a la entidad

Fiduprevisora – 43.048.532.13

Causación del aporte de la entidad al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales – FCEE, de acuerdo con la resolución 1761 del 23 de diciembre de 2022.

### 1970 – Activos Intangibles

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes intangibles de la entidad y su saldo a 31 de julio de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	30/06/2023
197005	Derechos	261.000.000.00
197007	Licencias	5.454.607.276.00
197008	Softwares	176.987.390.82
197090	Otros activos intangibles	2.998.000.00

Teniendo representatividad dentro del saldo las licencias y softwares adquiridos por la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

Adicionalmente se registran los derechos en el Instituto de Evaluación Tecnológica en Salud – IETS, que tiene como misión propender por el fortalecimiento de la investigación nacional en evaluación de tecnologías en salud, con un aporte como socio fundador por valor de \$261.000.000.00.

#OrgullosamenteINS



@79Colombia



@insaludcolombia



instituto nacional de salud de colombia



67x

La entidad amortiza sus licencias y software a (36) meses y los seguros en su tiempo de cobertura

Los demás intangibles no son objeto de amortización.

El saldo en esta cuenta no presenta ninguna variación con respecto al primer trimestre.

### 1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles

En esta cuenta se registra el saldo por amortización acumulada de activos intangibles correspondientes a licencias y software y el saldo a 31 de julio de 2023 es de \$4.952.130.697.01, lo cual representa un incremento del 59.97%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado así:

Licencias	\$ 4.775.143.306,19
Software	\$ 176.987.390,82

### PASIVOS:

#### 2401 - Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta está representado por las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades.

A 31 de julio de 2023 tiene un saldo de \$45.755.627.02, lo cual representa un incremento del 228.43% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Saldo Final
C.C. 800236801	COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA AGUILA DE ORO DE COLOMBIA LTDA	1.706.936,00
C.C. 52824441	SONIA CAROLINA MOGOLLON PASTRAN	1.066.666,67
C.C. 900241832	AMBICOL SERVICES S A S	25.227.714,40
C.C. 17171118	CARLOS ARTURO HERNANDEZ CHAPARRO	5.799.312,00
C.C. 860532874	VIDCOL S A S	15.960,00
C.C. 900257051	GRUPO GEMLSA SAS	6.576.305,00
C.C. 80760149	ANDRES GARZON SANCHEZ	1.431.000,00
C.C. 1110469881	JOVANNY CORTES MARTIN	906.666,67
VATBG175370801	PENSOFT PUBLISHERS LTD	3.025.000,00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

Las cuentas por pagar se registran por el valor de adquisición de los bienes y servicios, descontando los impuestos generados, los cuales se llevan a la respectiva cuenta contable.

#### 2407 - Recursos a favor de Terceros

El saldo de esta cuenta está conformado por cobro cartera de terceros por concepto de contribución contrato de obra pública, recaudos por clasificar correspondiente a los documentos de recaudo originados en cargue de extracto y cuyo tercero y concepto no ha sido identificado para ser legalizado como venta de bienes y/o adquisición de servicios prestados por la entidad.

El saldo con corte a 31 de julio de 2023 por valor de \$866.530.524.70, el cual representa una disminución del 48.49% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado de la siguiente manera:

Recaudos por clasificar	\$ 866.480.364.70
Estampillas	\$ 50.210.00

#### 2424 – Descuentos de Nómina

En este saldo se encuentran los saldos a favor de terceros por concepto de aportes y descuentos de nómina, tales como aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y otros y su saldo a 31 de julio de 2023, representa un incremento del 640.08% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Valor
242401	Aportes a Fondos Pensionales	5.619.658.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	5.678.400.00
242490	Otros descuentos de nómina	58.935.054.00

#### 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el saldo de esta cuenta se encuentran discriminados los valores retenidos por la entidad a terceros de acuerdo con normatividad vigente y pendientes de pago a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital, por los siguientes conceptos: honorarios, compras, pagos o abonos en cuenta en el exterior, rentas de trabajo, impuesto a las ventas retenido, contratos de construcción, retención de impuesto de industria y comercio y otras retenciones.

El saldo de la cuenta a 31 de julio de 2023 es de \$298.483.244.58 y representa un incremento del 12.92% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



@P#Colombia



@instituto.colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Los pagos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN por concepto de retenciones en la fuente se realiza mediante compensación realizada entre las dos entidades por la Dirección del Tesoro Nacional, de acuerdo con directrices impartidas desde la vigencia 2018.

Para el pago de declaración y pago de impuestos, éstos se realizan cuando la entidad ya ha realizado el pago al Tercero y afectado la Bolsa de deducciones en SIIF con los descuentos correspondientes a retenciones en la fuente.

#### 2445 – Impuesto al Valor Agregado

En esta cuenta se registra el saldo por IVA generado en la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con el respectivo impuesto.

A 31 de julio de 2023 el valor es de \$1.138.128.49, representando una disminución del 77.38% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, de acuerdo con el comportamiento de la prestación de servicios gravados con este impuesto durante la vigencia.

#### 2490 – Otras cuentas por pagar

El saldo de \$199.380.232.13 a 31 de julio de 2023 representó un incremento del 100% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y corresponde a la deuda patronal que se tiene con las administradoras de pensiones de acuerdo con el Decreto 548 de 2020, declarado inexecutable por la Corte Constitucional, por valor de \$197.872.232.13.

Adicionalmente valores por pagar a acreedores.

#### 2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo

En esta cuenta se registran todas las obligaciones por concepto de retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, aportes a riesgos laborales, capacitación, bienestar social y estímulos, aportes a fondos pensionales (empleador), aportes a seguridad social en salud (empleador).

El saldo a 31 de julio de 2023 es de \$1.224.418.577.62 y representa una disminución del 21.67%, con respecto al primer trimestre y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	Valor
251104	Vacaciones	139.285.502.00
251105	Prima de vacaciones	90.633.003.00
251106	Prima de Servicios	17.455.637.62
251122	Aportes a fondos pensionales- empleador	303.241.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insdici Colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	8.639.720.00
--------	--	--------------

**2701 – Provisiones – Litigios y demandas**

El saldo de \$439.904.673.00 en esta cuenta se debe a la causación de provisiones por procesos judiciales solicitada por la Oficina Asesora Jurídica y se detalla en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 30/06/2023
40026441	Martha Cecilia Diaz Cuspoca	356.816.063.00
52086976	Adriana Segura Vásquez	83.088.610.00

Las provisiones fueron solicitadas para Martha Cecilia Diaz Cuspoca y Adriana Segura Vásquez, dada la calificación de probabilidad de pérdida "alta" y la segunda, corresponde al valor de las agencias en derecho de la primera instancia en el proceso adelantado por el INS contra Fernando Prieto, de acuerdo con la sentencia en segunda instancia proferida el 17/11/2022 por el Juzgado 36 Administrativo Oral, solicitado por la Jefe (E) de la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, mediante memorando 3-1200-2203995 del 14 de diciembre de 2022.

Estas provisiones se reclasificarán al pasivo correspondiente cuando no exista incertidumbre en relación con su cuantía, fallo o vencimiento.

El saldo de esta cuenta presenta un incremento del 3283.88% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**PATRIMONIO**

**3105 – Capital Fiscal**

El capital fiscal de la entidad a 31 de julio de 2023 es de SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS PESOS CON 99/100 (\$75.546.300.626.99) y no presenta ninguna variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**3109 – Resultado de ejercicios anteriores**

En el saldo de esta cuenta se reflejan los resultados y ajustes de ejercicios anteriores y a 31 de julio de 2023, es por valor de CIENTO VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS QUINCE MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y UN PESOS CON 19/100 (\$125.615.775.441.19) y representa un incremento del 16.91% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 3110 – Resultado del ejercicio

Con corte a 31 de julio de 2023 el resultado es una utilidad por valor de SEIS MIL TREINTA Y CUATRO MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS CON 51/100 (\$6.034.397.467.51) y su variación fue una disminución del 1.26% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

#### 81 – Activos Contingentes

En este grupo se registran los valores actualizados de las pretensiones por litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui, correspondiente a los procesos judiciales en los cuales el INS es demandante, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

Con corte a 31 de julio de 2023, el saldo por valor de \$1.920.002.801.00 corresponde Ingenierías y Servicios S.A.S. – INCER y representa un incremento del 10.73%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 83 - Bienes y Derechos Retirados

En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de julio de 2023, los siguientes conceptos:

El valor de \$1.125.590.946.93 las existencias de bienes muebles de la entidad dados de baja por su estado de inservibles y obsoletos y la entrega a la Universidad Nacional, mediante Acta No.001, de acuerdo con Informe presentado por el Almacenista General de la entidad mediante memorando 3-2091-23-01671 del 07 de junio de 2023.

El valor de las existencias de inventario retirado de lote de suero antiofídico polivalente 13SAP por valor total de \$28.019.060.15.

El valor de los considerados bienes de museo que se encuentran en las instalaciones del INS y registrados por valor de \$26.272.572.85.

El valor de los bienes entregados a los siguientes Terceros correspondientes a Propiedad Planta y Equipo por valor de \$78.094.680.00:

Tercero	Valor del Bien (es) entregado (s)
Wintukwa Ipsi	40.542.000
Universidad Nacional de Colombia	37.552.680

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@Presidencia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Adicionalmente el valor de los siniestros por pérdida de bienes y sobre los cuales se ha realizado el respectivo requerimiento de indemnización a la compañía aseguradora por valor de \$39.848.778.00.

El movimiento de Inventarios retirados del lote de suero se registra de acuerdo con informe remitido por la Dirección de Producción, en la medida que este se presenta.

El movimiento de los bienes denominados de museo y los entregados a Terceros de acuerdo con informe del Almacén General.

El movimiento de las responsabilidades se registra de acuerdo con informe mensual presentado por la Coordinación del Grupo de Gestión Administrativa.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 855.63% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, por el registro de la baja de bienes muebles obsoletos.

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

#### **91 - Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos**

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor de las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandado, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

El saldo a 31 de julio de 2023 por valor de \$1.703.136.640.040.00, se encuentra detallado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 31/07/2023
79452384	RUBEN DARIO GUTIERREZ MARTINEZ	277.960.460.00
800083329	INGENIERIAS Y SERVICIOS S.A.S. INCER S.A.S.	581.286.645.00
41733527	MARITZA DORIA	1.055.400.478.00
84453960	ERNESTO ENRIQUE EGUIS DORIA	3.238.403.740.00
91505764	JUAN CARLOS RINCON SANTAMARIA	864.278.637.00
1128427448	LAURA MARIA CORREAL ORTEGA	1.514.052.050.00
1032440909	JAIR ANTONIO MONTAÑO LOPEZ	487.507.139.00
22189346	MARIA ENID PALACIO MONSALVE	4.478.680.224.00
11710368	RICARDO QUINTO QUINTO	203.195.893.00
19232781	ANTONIO MOSQUERA ANGEL	63.824.457.493.00
1010010727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	1.189.603.200.000.00
35899700	NELLY MARIA QUEJADA MOSQUERA	2.436.000.000.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

82383457	JUAN SILVINO ASPRILLA	760.075.761.00
1091804247	DANIEL CARRILLO PEÑARANDA	3.422.000.000.00
11792849	JESUS EMIRO LEMOS RAMIREZ	429.017.953.931.00
41516343	ESTRELLA CARDENAS CASTRO	23.200.000.00
37505993	ZULAY JOHANNA RESTREPO LOPEZ	1.348.987.589.00

Su incremento fue del 14.96% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el registro de acuerdo con Informe de la Oficina Asesora Jurídica de la demanda en contra del INS de la señora Zulay Johanna Restrepo López.

### 93 – Bienes Recibidos en Custodia

En esta cuenta se registran a 31 de julio de 2023, los bienes recibidos en custodia correspondientes a propiedad, planta y equipo requeridos dentro del cometido estatal de la entidad, y que se encuentra detallado en los siguientes terceros: .

#### BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

CATEGORIA	TERCEERO	VALOR
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	21.412.440,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.163.000.000,00
703	SIEMENS S.A.	462.724.000,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.023.000.000,00
902	ORGANISMO ANDINO DE LA SALUD	3.680.720,00
1002	SAE- SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	174.300.000,00
703	SUMINISTROS CLÍNICOS ISLA S.A.S	1.075.105.000,00
TOTAL RECIBIDOS EN COMODATO		3.900.222.160,00

#### ELEMENTOS EN DEMOSTRACION, ENSAYO O PRESTAMO

CATEGORIA	TERCERO	VALOR
703	ROPHSON THERAPEUTICS	96.870.000,00
703	TECNOSUMA INTERNACIONAL	28.820.000,00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



facebook.com/INSColombia



youtube.com/INSColombia



instagram.com/INSColombia



linkedin.com/company/instituto-nacional-de-salud-colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

703	EXOGENA LTDA.	36.869.788,00
703-802-902	QUIMIOLAB S.A.S.	93.920.000,00
703	SECCION ASUNTOS NARCOTICOS	10.000.000,00
703	UNIVERSIDAD DEL ROSARIO	3.480.000,00
703	ROCHEM BIO CARE	65.000.000,00
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	20.904.360,00
703	ANALISIS TECNICOS LTDA.	94.397.983,00
703	LABORATORIOS DAI COLOMBIA	85.000.000,00
703-802-902	UT RED CHAGAS	30.264.440,00
703	ICOSAN INTERNACIONAL	10.000.000,00
703-802	BIOSYSTEM S.A.	42.000.000,00
703	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.	31.204.000,00
802-902	EN TERRITORIO – ANTES FONADE	10.098.500,00
		<b>658.829.071,00</b>

El saldo en esta cuenta por valor de \$4.559.051.231.00, el cual representa una disminución del 7.51%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## **INGRESOS**

### **4204 – Venta de bienes – Productos manufacturados**

El saldo registrado en esta cuenta a 31 de julio de 2023 corresponde a los ingresos por concepto de venta de bienes producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor total de \$3.495.498.000.00

La entidad registra sus ingresos por venta de bienes, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de bienes la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 56.03%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020, en el módulo de Derechos y Cartera de SIIF.

#### **4210 – Venta de bienes – Bienes comercializados**

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a la venta de bienes como semovientes, productos de envase y empaque y otros.

El saldo a 31 de julio de 2023 es de \$64.784.000.00 el cual representa un incremento del 62.40%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020, en el módulo de Derechos y Cartera de SIIF.

#### **4390 – Otros Servicios**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de servicios de investigación científica y tecnológica, que presta la entidad dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de julio de 2023 en esta cuenta es de \$1.992.171.000.00 representando un incremento del 38.52% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

La entidad registra sus ingresos por prestación de servicios, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de servicios la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS y la vigente es la número 0124 del 03 de febrero de 2023.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020, en el módulo de Derechos y Cartera de SIIF.

#### **4428 – Otras Transferencias**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de bienes recibidos de entidades de gobierno, necesarios en la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de julio de 2023 es de \$3.453.068.078.19 representando un incremento del 216.38%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@InstitutoColombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Coello 25 # 51 - 20 / Bogotá Colombia - Pbx. (501) 226 77 00 exta 1001 - 1014

#### 4705 – Fondos recibidos

En esta cuenta se registran los ingresos de la entidad por concepto de Operaciones Interinstitucionales con la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para atender los gastos, así:

Funcionamiento	\$ 22.941.205.971.32
Servicio de la deuda	\$ 43.048.532.13
Inversión	\$ 29.615.710.580.83

El comportamiento en el saldo de esta cuenta a 31 de julio de 2023, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 20.81%.

#### 4722 – Operaciones sin flujo de efectivo

En esta cuenta se registran los valores de las declaraciones de retenciones en la fuente a favor de la DIAN y que se compensan mensualmente en SIIF y las compensaciones por concepto de estampillas al Ministerio de Educación Nacional.

El saldo acumulado en esta cuenta con corte a 31 de julio de 2023 es de \$1.685.620.186.00 y representa un incremento del 31.66% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 4808 – Ingresos Diversos

En el saldo de esta cuenta se registra los ingresos acumulados por valor de \$748.719.934.69, representando un incremento del 2955.25% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, relacionado con el registro de reintegros de vigencias anteriores por valor de \$688.465.933.68.

Adicionalmente se registran los ingresos por concepto arrendamientos de salas del Bioterio al INVIMA por valor de \$60.254.000.00.

### GASTOS

#### 5101 – Sueldos y Salarios

En esta cuenta se registran a 31 de julio de 2023, el gasto acumulado por sueldos y salarios a los funcionarios de la entidad por \$11.822.380.201.79, está detallado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 31/07/2023
Sueldos	10.536.681.155.79
Horas Extras y Festivos	63.453.998.00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@instituto.colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Cole 26 # 81 - 20 / Bogotá Colombia • Fax: (801) 220 77 00 exts 1101 - 1213

Prima Técnica	587.222.206.00
Bonificaciones	442.615.377.00
Auxilio de Transporte	90.214.954.00
Subsidio de Alimentación	102.192.511.00

El valor de los gastos acumulados por sueldos y salarios a julio 31 de 2023, tuvo un incremento del 7.78%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5103 – Contribuciones Efectivas

Corresponde al gasto por concepto de contribuciones efectivas realizadas por la entidad a 31 de julio de 2023, está desagregado en los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo a 31/07/2023
Aportes a Cajas de Compensación Familiar – CAFAM	526.208.965.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	1.077.569.253.00
Cotizaciones a riesgos laborales – POSITIVA	287.234.710.00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.513.729.767.00
Total...	<b>\$3.404.742.695.00</b>

El saldo en esta cuenta tuvo un incremento del 10.91% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5104 – Aportes sobre la nómina

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de julio de 2023, el gasto por valor de \$642.690.182.22 y concepto de aportes sobre la nómina al ICBF y al SENA, desagregado de la siguiente manera:

Concepto	Valor a 31/07/2023
Aportes al ICBF	385.632.129.00
Aportes al SENA	257.058.053.22

#OrgulosamenteINS



@INS-Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud | Bogotá, Colombia

Avenida Calle 16 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia - PBX: (50) 250 77 00 exte. 151 - 124

El comportamiento es un incremento del 7.82% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**5107 – Prestaciones sociales**

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de julio de 2023, el gasto acumulado por prestaciones sociales por valor de \$5.047.392.937,00, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Saldo a 31/07/2023
Vacaciones	859.899.775.00
Cesantías	943.296.260.00
Prima de vacaciones	565.998.853.00
Prima de navidad	943.289.694.00
Prima de servicios	500.084.646.00
Bonificación especial de recreación	69.925.055.00
Otras Primas	1.164.898.654.00

El comportamiento es un incremento del 0.58% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**5108 – Gastos de personal diversos**

Se registran en esta cuenta los gastos por concepto de dotación y suministro a trabajadores.

El saldo a 31 de julio de 2023 es de \$348.100.366.51 y representa una disminución del 7.67% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**5111 – Gastos Generales**

En esta cuenta a 31 de julio de 2023 se registran los gastos generales acumulados que realiza la entidad en desarrollo de su cometido estatal por valor de \$26.378.813.047.93, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 31/07/2023
Gastos de organización y puesta en marcha	535.000.200.00
Vigilancia y seguridad	524.721.320.39
Materiales y suministros	11.505.518.182.90
Mantenimiento	76.377.954.51

#OrgullosamenteINS



@INS.Colon.Sa



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Servicios Públicos	1.462.965.660.71
Viáticos y gastos de viaje	435.213.711.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	26.788.076.04
Seguros generales	688.586.806.97
Capacitación docente	550.000.00
Combustibles y lubricantes	22.876.861.76
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	211.265.488.37
Licencias	1.621.140.204.27
Costas procesales	1.440.000.00
Comisiones	475.391.015.07
Honorarios	8.062.404.802.85
Servicios	436.745.632.67
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	7.729.914.00
Otros gastos generales	284.097.216.42

Estos tuvieron un incremento del 87.21%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 5120 – Impuestos, contribuciones y tasas

En el saldo de esta cuenta se registran los gastos por concepto de impuestos desagregados de la siguiente manera:

Impuesto predial	\$ 556.092.731.90
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 82467.000.00
Tasas	\$ 5.892.259.00
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 1.103.500.00

Su comportamiento a 31 de julio de 2023 es un incremento del 34.29% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5360 – Depreciación de propiedad, planta y equipo

En esta cuenta se registra el gasto por concepto de depreciación de la propiedad, planta y equipo propiedad del INS, tanto de bienes muebles como inmuebles.

A 31 de julio de 2023 presenta un incremento del 35.53% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está detallado de la siguiente manera:

Descripción	Valor a 31/07/2023
Edificaciones	384.851.818.82
Plantas, Ductos y Túneles	278.089.732.57
Redes, líneas y cables	10.838.333.31
Maquinaria y Equipo	152.038.855.66
Equipo médico y científico	1.936.915.129.52
Muebles, enseres y equipo de oficina	191.462.472.64
Equipos de comunicación y computación	723.739.505.38
Equipos de transporte, tracción y elevación	26.421.432.44
Semovientes y Plantas	1.249.999.80
<b>Total.....</b>	<b>3.705.607.280.14</b>

### 5366 – Amortización de activos intangibles

El saldo a julio 31 de 2023 corresponde al gasto por concepto de amortización de intangibles ( licencias ) por valor de \$1.166.981.139.30 lo que representa un incremento del 21.09% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5368 – Provisión litigios y demandas

En el saldo de esta cuenta con corte a 31 de julio de 2023, de acuerdo con solicitud de la Oficina Asesora Jurídica se registró el valor de la provisión para litigios y demandas \$442.464.673.00, lo cual representa un incremento del 0.23%, con respecto al primer trimestre.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@inadurcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX. (601) 220 77 00 exts. 1101 - 1214

### 5502 – Gasto Público Social – Salud

Se registran a julio 31 de 2023 el gasto acumulado para la atención en salud de la población transferidas a entidades de salud, representadas en bienes, por valor de \$10.481.030.33 y representa una disminución del 30.37% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5890 – Gastos Diversos

En esta cuenta se encuentran registrados a julio 31 de 2023 el gasto acumulado por el reconocimiento de bajas, muertes y utilidades de semovientes (biomodelos) por valor de \$1.750.873.388.37, representando una disminución del 42.65% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5895 – Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios

En el saldo de esta cuenta se registran las devoluciones registradas en el mes de junio por valor \$1.508.000.00, representando un incremento del 100% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## COSTOS

### 6205 – Costo de ventas

En la cuenta de costos de venta a 31 de julio de 2023 se reflejan los correspondientes a los generados por:

Productos químicos (medios de cultivo) \$719.245.474.00

Medicamentos (sueros) \$344.464.727.18

Otros Bienes Producidos (Biomodelos) \$1.002.239.635.40

Para un total de \$2.065.949.836.58, lo cual representa una disminución del 4.82% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 7120.- Costos de transformación – Bienes – Productos Químicos

En el saldo de esta cuenta se registran los costos de transformación acumulados a 31 de julio de 2023, en la producción de medios de cultivo por valor de \$719.245.473.00

### 7122.- Costos de transformación – Bienes – Medicamentos

En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de julio de 2023, los costos de transformación en la producción de sueros por valor de \$345.240.650.65.

Desde abril de 2023 no se ha iniciado producción de sueros.

#OrgullosamenteINS



@IPSA Colombia



@instituto\_nacional\_salud



instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX: (001) 220 77 00 exts. 101 - 1214

### 7190.- Costos de transformación – Otros bienes producidos

En esta cuenta se registran a julio 31 de 2023 los costos de transformación por la producción de biomodelos (semovientes), utilizados para experimentación y comercializados de acuerdo con los precios establecidos en la resolución respectiva que emite la entidad al inicio de cada vigencia.

Los costos de transformación de biomodelos (semovientes) se realizan con base en estudios de costos elaborados internamente, teniendo en cuenta especie y edad de cada uno de ellos.

Por un valor total de \$1.288.989.210.24

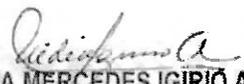
### 7387- Costos Servicios de Salud – Servicios conexos a la salud – Otros servicios

En esta cuenta se registran a julio 31 de 2023 los costos acumulados por aseguramiento de la calidad y un valor de \$967.590.040.00.

  
**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**

Representante Legal INS

CC No. 80.425.054

  
**NIDIA MERCEDES IGRIO ARIAS**

Contadora INS

TP 100867T

Elaborado por: Nidia Igrio Arias- Contadora

Fecha de elaboración: 28/08/2023

#OrgullosamenteINS



@75Colombia



@linea123colombian



Instituto Nacional de Salud de Colombia

CORRIENTE	ACTIVO		PASIVO		VAR %	VAR \$	VAR %	VAR \$	VAR %
	ago-23	ago-22	ago-23	ago-22					
<b>CORRIENTE</b>	<b>75.547.679.584,39</b>	<b>66.940.900.092,29</b>	<b>6.586.779.532,60</b>	<b>9.51%</b>	<b>9,51%</b>	<b>9,51%</b>	<b>9,51%</b>	<b>9,51%</b>	<b>9,51%</b>
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	521.642.809,11	400.416.584,43	121.228.224,69	30,28%	24	-103.230.079,62	3,01%	-103.230.079,62	3,01%
1105 CAJA	50.020.000,00	50.030.000,00	0,00	0,00%	24	-287.401.197,62	-17,71%	-287.401.197,62	-17,71%
1110 DISPOSITIVOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	471.591.609,11	350.384.584,43	221.228.224,69	34,00%	401	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2406	48.894.213,00	558,69%	48.894.213,00	558,69%
1211 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDE	0,00	0,00	0,00	0,00%	2407	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	716.859.876,59	1.796.993.849,54	-1.080.083.963,95	-60,11%	2440	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2445	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1317 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	359.415.840,59	1.339.612.015,54	-980.197.074,95	-73,17%	2440	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	357.424.936,00	457.381.834,00	-99.886.898,00	-21,84%	2446	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1386 DETERMINO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2490	0,00	0,00%	0,00	0,00%
15 INVENTARIOS	33.040.573.048,79	27.690.531.769,62	5.350.041.338,17	19,32%	25	200.200.232,13	216,90%	200.200.232,13	216,90%
1505 BIENES PRODUCIDOS	977.851.232,97	967.301.361,06	10.519.871,91	1,09%	25	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	123.162.827,20	4.962.827,20	118.200.000,00	242,74%	2511	1.552.266.549,62	3.815%	1.552.266.549,62	3.815%
1512 MATERIAS PRIMAS	20.696.150.053,08	18.158.094.971,55	2.538.055.081,53	13,98%	2512	1.552.266.549,62	3.815%	1.552.266.549,62	3.815%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	11.243.438.593,54	8.560.271.549,01	2.683.166.986,53	31,14%	2512	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1520 PRODUCTOS EN PROCESO	0,00	0,00	0,00	0,00%	27	438.904.673,00	100,00%	438.904.673,00	100,00%
1540 DETERMINO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR	0,00	0,00	0,00	0,00%	2790	439.904.673,00	100,00%	439.904.673,00	100,00%
15 OTROS ACTIVOS	41.268.603.849,90	39.093.009.897,20	2.175.593.952,70	5,57%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	7.218.346.485,17	2.956.219.355,45	-4.262.127,00	-3,35%	29	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%
1906 AVANCES Y ANT CUPOS ENTREGADOS	16.836.342,00	21.117.604,00	-4.281.262,00	-11,75%	2903	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	35.033.623.022,78	36.776.672.932,75	-1.743.050.049,02	-6,13%	2990	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	27	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1926 GEFERIDOS EN FIDECOMISO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2790	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>194.780.672.723,48</b>	<b>121.784.970.134,95</b>	<b>72.995.702.588,53</b>	<b>12,31%</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
21 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%	24	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	2440	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13 CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	2406	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	0,00%	2512	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1317 PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	27	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	2790	0,00	0,00%	0,00	0,00%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	134.916.389.275,61	116.108.234.710,23	18.808.154.565,38	16,20%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1605 TERRENIOS	61.980.681.000,00	61.000.681.000,00	0,00	0,00%	2901	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1610 SERVICIOS	40.742.400,68	43.500.000,00	-2.757.599,32	-6,74%	2990	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	0,00	0,00	0,00%	2974	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.136.310.737,63	864.955.588,57	271.355.149,06	31,37%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1637 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOITAD	172.148.776,31	72.043.392,65	100.105.383,66	58,15%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1640 EDIFICACIONES	31.544.753.549,10	25.608.274.224,69	5.936.479.324,41	23,15%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1650 PLANTAS, TUBERIAS Y TUNELES	17.965.851.228,61	15.462.143.254,98	2.503.707.973,63	16,21%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	464.000.000,00	664.000.000,00	-200.000.000,00	-30,13%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	4.599.578.189,61	3.971.473.193,07	628.104.996,54	15,64%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	58.410.985.128,06	48.229.578.618,86	10.181.406.509,20	21,12%	29	0,00	0,00%	0,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.431.901.296,54</b>	<b>3.431.222.476,16</b>	<b>-678.765,62</b>	<b>-0,02%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-678.765,62</b>	<b>-0,02%</b>	<b>-678.765,62</b>	<b>-0,02%</b>

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
 AL 31 DE AGOSTO DE 2023 Y 31 DE AGOSTO DE 2022  
 (Cifras en pesos)

	31-08-23	31-08-22	VAR \$	VAR %	31-08-23	31-08-22	VAR \$	VAR %
1665 MUEBLES, ENFEROS Y EQUIPOS DE OFICINA	5.733.636.947,34	4.818.293.912,20	915.343.035,14	8,41%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMUNICACION	16.370.108.411,50	12.870.330.583,58	3.499.777.827,92	27,25%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELECCION	910.709.483,09	515.474.133,09	395.235.350,00	77,87%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1686 EQUIPO DE COCINA, COCINA, DISPENSARY Y	18.263.593,17	19.454.837,17	-1.191.244,00	-6,67%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1688 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-63.019.805.578,71	-58.011.417.926,98	-5.008.388.651,73	8,63%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1695 DETERMINO ACUMULADO DE PROPIEDAD, PL	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>212.328.352.307,87</b>	<b>190.765.870.566,74</b>	<b>21.562.481.741,13</b>	<b>11,30%</b>	<b>209.000.450.931,33</b>	<b>187.334.659.090,58</b>	<b>21.665.801.800,75</b>	<b>11,57%</b>
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURA	1.100.873.040,00	1.120.059.749,41	-19.186.709,41	-1,73%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
171 BIENES DE USO PÚBLICO REPRESENTADOS EN B	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1785 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1790 DETERMINO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>212.328.352.307,87</b>	<b>190.765.870.566,74</b>	<b>21.562.481.741,13</b>	<b>11,30%</b>	<b>209.000.450.931,33</b>	<b>187.334.659.090,58</b>	<b>21.665.801.800,75</b>	<b>11,57%</b>
19 OTROS ACTIVOS	763.510.407,87	4.556.876.075,31	-3.793.365.667,44	-33,24%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTECIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1906 AVANES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1910 CARGOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1928 DERECHOS EN FIDUCIARIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1970 INTANGIBLES	5.895.593.866,83	7.390.587.795,90	-1.494.993.929,07	-20,37%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-5.131.983.058,05	-3.233.851.661,25	-1.898.131.396,80	58,85%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>212.328.352.307,87</b>	<b>190.765.870.566,74</b>	<b>21.562.481.741,13</b>	<b>11,30%</b>	<b>209.000.450.931,33</b>	<b>187.334.659.090,58</b>	<b>21.665.801.800,75</b>	<b>11,57%</b>
CUENTAS DE OTRAS DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
81 ACTIVOS CONTINGENTES	1.979.618.726,00	1.747.829.542,00	231.789.184,00	13,28%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
83 DEUDAS DE CONTROL	1.297.826.037,93	132.386.313,00	1.165.439.724,93	896,33%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
88 DEUDAS POR CONTRA (CR)	-3.227.444.763,93	-1.800.215.855,00	-1.427.228.908,93	79,28%	209.000.450.931,33	187.334.659.090,58	21.665.801.800,75	11,57%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>212.328.352.307,87</b>	<b>190.765.870.566,74</b>	<b>21.562.481.741,13</b>	<b>11,30%</b>	<b>209.000.450.931,33</b>	<b>187.334.659.090,58</b>	<b>21.665.801.800,75</b>	<b>11,57%</b>

LUZSTECIA PIRADILLA MORENO  
 Gerente Grupo Gestión Financiera  
 CC 80.435.064

HELVER GUSTAVO RUBIANO GARCIA  
 Representante Legal  
 CC 80.435.064

NIDIA WERNER GARCIA ARIAS  
 Contador IFS  
 TP 1006577  
 CC 51.798.610

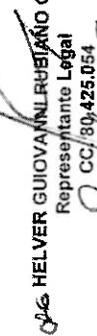
**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 AGOSTO DE 2023 Y 31 AGOSTO DE 2022**  
 (Cifras en pesos)

	31-08-23	31-08-22	VARIACION PATRIMONIAL	VAR %
<b>SALDO DEL PATRIMONIO:</b>	209.000.450.911,33	187.394.849.080,58	21.665.601.820,75	11,57%

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

	VALOR	DISMINUCIONES	VALOR
<b>INCREMENTOS:</b>			
Capital fiscal	21.665.601.820,75		
Capital fiscal	18.166.055.375,21		
Resultado de ejercicios anteriores	3.499.746.445,54		
Resultado del ejercicio			
Impacto por la transición al NMR			
Impacto por la transición al NMR			
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez			
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez			

	VALOR	VALOR
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>		
Capital fiscal		75.546.300.626,99
Resultado de ejercicios anteriores		
Resultado del ejercicio		
Impacto por la transición al NMR		
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez		

  
**HELVER GUIOVAÑAN RUBIANO GARCIA**  
 Representante Legal  
 CC: 80.425.054  
 NIDIA MERCEDES IGIRIO ARIAS  
 Contadora INS  
 TP 100867-T  
 CC: 51.799.610

  
**LUZ STELLA PRADILLA NOREÑA**  
 Coordinadora Grupo de Gestión Financiera  
 CC: 51.833.683

Fecha de elaboración: 25-08-2023

TE

**INSTITUTO NACIONAL DE SALUD**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

**AL 31 DE AGOSTO DE 2023 Y 31 DE AGOSTO DE 2022**

(Cifras en pesos)

	31-08-23	31-08-22	VAR \$	VAR %
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>	<b>82.030.579.375,53</b>	<b>55.913.654.005,48</b>	<b>26.116.925.370,05</b>	<b>46,71%</b>
<b>42 VENTAS DE BIENES</b>	<b>4.098.372.000,00</b>	<b>2.753.560.000,00</b>	<b>1.344.812.000,00</b>	<b>48,84%</b>
4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS	4.017.216.000,00	2.702.047.000,00	1.315.169.000,00	48,67%
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	81.156.000,00	51.513.000,00	29.643.000,00	57,54%
4295 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE BIENES (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>2.117.794.000,00</b>	<b>1.798.624.000,00</b>	<b>319.170.000,00</b>	<b>17,75%</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4312 SERVICIOS DE SALUD	0,00	0,00	0,00	0,00%
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00%
4390 OTROS SERVICIOS	2.117.794.000,00	1.798.624.000,00	319.170.000,00	17,75%
4395 DEVOL.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>15.722.731.755,64</b>	<b>1.091.421.641,53</b>	<b>14.631.310.114,11</b>	<b>1340,57%</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	15.722.731.755,64	1.091.421.641,53	14.631.310.114,11	1340,57%
<b>47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>60.091.681.619,89</b>	<b>50.270.048.363,95</b>	<b>9.821.633.255,94</b>	<b>19,54%</b>
4705 FONDOS RECIBIDOS	58.183.617.024,89	48.802.520.233,95	9.381.096.790,94	19,22%
4720 OPERACIONES DE ENLACE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.908.064.595,00	1.467.528.130,00	440.536.465,00	30,02%
<b>57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>571.888.546,68</b>	<b>7.335.610,00</b>	<b>564.552.936,68</b>	<b>7696,06%</b>
5705 FONDOS ENTREGADOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5720 OPERACIONES DE ENLACE	571.888.546,68	7.335.610,00	564.552.936,68	7696,06%
5722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>2.378.512.059,63</b>	<b>2.530.598.475,87</b>	<b>-152.086.416,24</b>	<b>-6,01%</b>
<b>62 COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>2.378.512.059,63</b>	<b>2.530.598.475,87</b>	<b>-152.086.416,24</b>	<b>-6,01%</b>
6205 BIENES PRODUCIDOS	2.378.512.059,63	2.530.598.475,87	-152.086.416,24	-6,01%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>70.063.179.028,53</b>	<b>45.282.483.681,56</b>	<b>24.780.695.346,97</b>	<b>54,72%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	13.475.386.916,04	12.503.365.308,55	972.021.607,49	7,77%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.889.932.731,00	3.512.571.541,00	377.361.190,00	10,74%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	730.297.773,22	679.065.735,00	51.232.038,22	7,54%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	6.030.793.067,00	5.628.028.852,00	402.764.215,00	7,16%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	379.299.050,74	393.138.458,53	-13.839.407,79	-3,52%

	31-08-23	31-08-22	VAR \$	VAR %
<b>1111 GENERALES</b>				
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	38.855.643.024,35	17.804.214.054,44	21.051.428.969,91	118,24%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS	646.823.283,90	503.722.109,00	143.101.174,90	28,41%
5351 DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5359 DETERIORO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.255.223.977,81	3.138.274.639,83	1.116.949.337,98	35,59%
5363 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5364 AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.346.833.501,24	1.102.039.586,21	244.793.915,03	22,21%
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	442.464.673,00	3.009.897,00	439.454.776,00	14600,33%
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5374 DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5502 SALUD	10.481.030,23	15.053.500,00	-4.572.469,77	-30,37%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>9.588.888.287,37</b>	<b>8.100.571.848,05</b>	<b>1.488.316.439,32</b>	<b>18,37%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>760.208.364,69</b>	<b>32.497.000,00</b>	<b>727.711.364,69</b>	<b>2239,32%</b>
4110 NO TRIBUTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4195 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0,00	0,00	0,00	0,00%
4802 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4806 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
4808 INGRESOS DIVERSOS	760.208.364,69	32.497.000,00	727.711.364,69	2239,32%
4819 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4823 GANANCIAS POR ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1.938.844.852,75</b>	<b>3.787.116.430,96</b>	<b>-1.848.271.578,21</b>	<b>-48,80%</b>
5802 OTROS GASTOS COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00%
5804 FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5816 PERDIDAS POR ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
5890 GASTOS DIVERSOS	1.936.516.852,75	3.787.116.430,96	-1.850.599.578,21	-48,87%
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	2.328.000,00	0,00	2.328.000,00	100,00%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>7.838.363.252,63</b>	<b>4.338.616.807,09</b>	<b>3.499.746.445,54</b>	<b>80,67%</b>

*LUZ STELLA PRADILLA NOREÑA*  
 Coordinador Grupo Gestión Financiera  
 CC 51.633.683

*NIDIA MERCEDES IGIRIO ARIAS*  
 Contadora INS  
 TP 100867-T  
 CC 51.799.610

*HELVER GUIBARRANTE RUBIANO GARCIA*  
 Representante Legal  
 CC 80.425.054

Fecha de Elaboración: 26/09/2023

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A 31 DE AGOSTO DE 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES**

El Instituto Nacional de Salud fue creado mediante Decreto Ley No. 470 de 1968 y reglamentado por los Decretos números 604 de 1974, 671 del 11/04/1975, 2737 del 17/12/1976, 1714 del 04/08/1978, 614 de 1984, 1723/1987, 1473 del 09/07/1990, 2166 del 30/12/1992, el 1733 y 1734 del 01/12/1993, 1049/1995, 1211 del 14/09/1995 y el Decreto 4109 del 02/11/2011 y reestructurado mediante Decreto 272/2004, con cambio de naturaleza jurídica con el Decreto 4109 del 02 de noviembre de 2011 y reestructurado mediante Decreto 2774 y 2775 de 2012.

Es un instituto científico y técnico con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y al Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación en los términos establecidos en la ley y ese Decreto; tiene jurisdicción en todo el territorio nacional. El domicilio sede de sus órganos administrativos principales es la ciudad de Bogotá.

Conforme al Decreto 4109 de 2011, el Instituto Nacional de Salud tiene como objeto lo siguiente:

- Desarrollo y gestión del conocimiento científico en salud y biomedicina para contribuir a mejorar las condiciones de salud de las personas.
- Realizar investigación científica básica y aplicada en salud y biomedicina.
- Promoción de la investigación científica, la innovación y formulación de estudios de acuerdo con las prioridades de salud pública de conocimiento del Instituto.
- Vigilancia y seguridad sanitaria en los temas de su competencia.
- Producción de insumos y biológicos
- Actuar como laboratorio nacional de referencia y coordinador de las redes especiales, en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud y del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación.

Adicionalmente, de conformidad con el Decreto 4109 de 2011 tiene como funciones las siguientes:

1. Generar, desarrollar, aplicar y transferir el conocimiento científico sobre la naturaleza, la etiología, las causas, la fisiopatología, la patogénesis, la epidemiología y los riesgos de enfermedades de prioridad en salud pública, que permita acelerar el uso de ese conocimiento en estrategias de predicción, prevención, diagnóstico, tratamiento y control oportunos para el beneficio de la salud de la población humana.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 220 77 00 • CEL: 3001 - 014

2. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar la investigación y gestión del conocimiento en salud pública, de conformidad con las políticas, planes y lineamientos del Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación y del Ministerio de Salud y Protección Social.
3. Promover, dirigir, ejecutar y coordinar investigación científica en biomedicina.
4. Participar y prestar asesoría en la formulación de normas científico-técnicas y procedimientos técnicos en salud pública.
5. Dirigir, diseñar y desarrollar investigaciones epidemiológicas, experimentales y de desarrollo tecnológico, de acuerdo con las necesidades y las políticas en materia de salud pública, para la comprensión, prevención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades, de conformidad con las competencias asignadas al Instituto.
6. Promover, coordinar, dirigir y realizar estudios e investigaciones destinadas a evaluar la eficiencia de las intervenciones para mejorar la salud pública, en el marco de las competencias de la entidad.
7. Crear y articular una red de centros de investigación científico-técnicos en materia de salud pública, en la cual participen todas las entidades que desarrollen actividades de investigación, validación y transferencia de tecnología en ciencias de la salud pública, con el fin de contribuir al aprovechamiento racional de toda la capacidad científica de que disponga el país en este campo.
8. Ejercer las funciones de Observatorio Nacional de Salud conforme a los artículos 8o. y 9º. De la Ley 1438 de 2011.
9. Diseñar e implementar, en lo de su competencia, el modelo operativo del Sistema de Vigilancia y Seguridad Sanitaria en el marco del Sistema General de Seguridad Social en Salud.
10. Emitir conceptos sobre clasificación toxicológica y evaluación del riesgo de toxicidad, de plaguicidas que vayan a ser utilizados en el país, función que asumirá el Instituto en los términos y plazos señalados en el decreto de reorganización del Ministerio de Salud y Protección Social.
11. Participar en la planeación, desarrollo y coordinación de los sistemas de información en salud pública, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social, las entidades territoriales y demás entidades del sistema de salud.
12. Formular, proponer y controlar, en el marco de sus competencias, la ejecución de programas de prevención, promoción y protección de la salud pública.
13. Elaborar los diagnósticos que determinen eventuales riesgos en salud pública, que estén asociados a desastres de cualquier tipo u origen.
14. Coordinar y articular, en el ámbito de sus competencias, las acciones de evaluación, superación y mitigación de los riesgos que afecten la salud pública, con las entidades nacionales y territoriales.



@INAI Colombia



#Inai Colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

15. Promover, orientar y realizar actividades de capacitación en competencias del recurso humano que presta servicios en salud pública, de conformidad con la política del Gobierno Nacional.
16. Promover, la participación de los laboratorios e instituciones que realicen análisis de interés en salud pública en los programas de evaluación externa del desempeño para incentivar el mejoramiento de la calidad de las pruebas que realicen dichos laboratorios.
17. Coordinar y asesorar la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en asuntos de su competencia y servir como laboratorio nacional de salud pública y de referencia.
18. Definir estrategias e impulsar y coordinar los planes y programas de transferencia de tecnología y de asistencia técnica para la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social.
19. Participar en la evaluación de tecnologías en salud pública, en lo de su competencia.
20. Investigar, desarrollar, producir, comercializar y proveer bienes y servicios esenciales en salud pública, de conformidad con los parámetros establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera directa o mediante alianzas o asociaciones estratégicas.
21. Participar en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social en el diseño y ejecución de programas y actividades destinados a prevenir, reducir o atender los efectos sobre la salud producidos por desastres, calamidades o emergencias, en articulación con las autoridades del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres – SINPAD.
22. Participar con las agencias especializadas u otras entidades, en el marco de las formas asociativas de cooperación previstas por las normas propias del régimen de ciencia, tecnología e innovación.
23. Las demás funciones que le asigne la ley.

Igualmente, el Decreto 4109 de noviembre de 2011, estableció que el patrimonio del Instituto Nacional de Salud estará constituido por:

Los aportes que reciba del Presupuesto General de la Nación

Los bienes, derechos y recursos que la Nación y las entidades descentralizadas territorialmente o por servicios, de cualquier orden, le transfieran a cualquier título.

Las utilidades generadas por la participación del Instituto en sociedades, corporaciones y sociedades industriales y comerciales del Estado.

Los ingresos que obtenga por concepto de prestación de servicios técnicos y científicos, así como la comercialización de bienes y servicios.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 21 / Bogotá Colombia • Pbx (E.O.) 220 77 00 exts. 161 - 1214

El producto de las donaciones, legados, asignaciones, aportes en especie o en industria y subvenciones que reciba el Instituto de entidades públicas y privadas, nacionales e internacionales y de personas naturales.

Los recursos por el usufructo de las patentes y las regalías que se reciban por concepto de descubrimientos o inventos.

Los recursos del Fondo Especial de Investigaciones.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Instituto Nacional de Salud –INS con NIT 899.999.403-4 tiene su sede en la ciudad de Bogotá en la Avenida Calle 26 No. 51-20, como entidad contable pública se rige por los principios y normatividad expedida por la Contaduría Pública, en materia contable, identificado con código institucional 025900000.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, el INS está aplicando a partir del 01 de enero de 2018 el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y demás normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación. Igualmente, en esa vigencia se elaboró el Manual de Políticas Contables de la entidad.

Los Libros Oficiales a 31 de agosto de 2023 se encuentran actualizados en tiempo real en el sistema electrónico SIIF II Nación al igual que en copia disco duro externo que reposa en manos del Contador de la entidad, y la información se valida y transmite ante la Contaduría General de la Nación en forma trimestral, a través del Consolidador de Información de Hacienda Pública CHIP, de acuerdo con instrucciones y fechas establecidas por este órgano rector.

La información contable pública de la entidad se presenta en pesos colombianos.

## 3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO Y ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Las principales limitaciones se encuentran en no contar con todos los módulos en SIIF que dentro del desarrollo de su cometido estatal requiere el Instituto Nacional de Salud, tales como Nómina, Manejo de Almacén e Inventarios y Costos, lo cual genera retardos en el cumplimiento de las fechas de entrega de la información de las dependencias generadoras a Contabilidad para su cargue antes de los cierres contables mensuales en el Aplicativo citado.

Sin embargo, a partir del primer semestre de 2021 la entidad ha implementado el software SICI desarrollado por la Oficina TICS para el manejo de inventarios y costos de transformación.

La entidad ha socializado su Manual de Políticas Contables, el POE e Instructivos actualizados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de Gobierno a las dependencias generadoras de la información y fue actualizado



con fecha 23 de diciembre de 2022, previa aprobación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS y socializada la actualización a las Dependencias generadoras de la información.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

La información contable se encuentra registrada con base en soportes idóneos, que permiten verificar la razonabilidad y veracidad de los saldos en cada cuenta contable. Todas las operaciones económicas se registran con base en el catálogo general de cuentas para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación (Resolución 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016) y demás normatividad relacionada.

Las operaciones económicas se registran en el aplicativo SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, bien sea en forma automática por los módulos de Central de Cuentas, Pagaduría, Derechos y Cartera y forma manual por Contabilidad con base en los soportes suministrados por las Dependencias generadoras de la información.

Para el desarrollo de las actividades relacionadas con la depuración y sostenibilidad de la información contable, se cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS.

El comportamiento de las cuentas contables con corte a 31 de agosto de 2023 es el siguiente:

### ACTIVO

#### **1105 – Caja**

Está representado en el saldo de caja general y corresponde al fondo fijo para el flujo de los ingresos que se reciben en casos especiales por venta de bienes y prestación de servicios y su saldo no varió con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Adicionalmente el saldo por constitución de cajas menores de inversión y funcionamiento mediante resoluciones números 126 y 137 de fechas 16 de febrero de 2023 y por valores de \$40.000.000.00 y \$10.000.000.00, respectivamente; lo que no genera variación en el saldo de la cuenta contable con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los recursos de caja menor de inversión y funcionamiento se manejan a través de las cuentas corrientes números 026993071 y 026109645 de Davivienda y la Profesional responsable del manejo de estas es Dora Milena Velosa Duque.

#### **1110 – Depósitos en Instituciones Financieras**

El saldo está representado por los recursos recibidos en las cuentas corrientes manejadas por la entidad, tanto por concepto de Recursos Nación como de recursos propios y su variación porcentual fue un incremento del 191.81%

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Cole 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 220 77 00 exts 1001 - 1214

con respecto al primer trimestre, representado mayormente por la disponibilidad de recursos en las cuentas bancarias de Recursos Nación (Gastos de funcionamiento).

Los recursos Nación corresponden a los entregados por la Dirección del Tesoro Nacional para la atención de los gastos originados por el desarrollo del cometido estatal de la entidad y los recursos propios corresponden a los ingresos por la venta de bienes y/o prestación de servicios, los cuales se registran por medio del módulo de Derechos y Cartera en SIIF, una vez se identifica el Tercero y el concepto mediante causación y recaudo simultáneo y la elaboración de la respectiva factura electrónica.

El saldo a 31 de agosto de 2023 está desagregado de la siguiente manera:

Banco	Identificación	Descripción	Saldo Final
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990334	RECURSOS PROPIOS, SERVICIOS PUBLICOS, CAPACITACIÓN Y OTROS	443.788.438,76
BANCO POPULAR S. A.	CTA BAN 080002512	GASTOS GENERALES, SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	4.387.439.20
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 181990342	GASTOS DE PERSONAL, NOMINA, SODEXO PAX	13.677.603.00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 026992388	INVERSION ORDINARIA, PROVEEDORES Y VARIOS	405.625.02
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 473169999959	CAJA MENOR GASTOS JUDICIALES	9.333.703.13
		<b>TOTALES:</b>	<b>479.592.809.11</b>

El comportamiento es un incremento del 34.60% con respecto al saldo en instituciones financieras, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1337 – Transferencias por Cobrar

En esta cuenta se registra el saldo por regalías provenientes de Transferencias para proyectos de inversión, recibidos a través de Bogotá D.C. – Distrito Capital, para el fortalecimiento de la capacidad instalada en el CTEI del Instituto Nacional de Salud, para la manipulación, caracterización, vigilancia e investigación de agentes biológicos de alto riesgo para la salud humana en Bogotá y en el territorio nacional.

El saldo a la fecha de corte en esta cuenta es por valor de \$359.435.840.59 y su variación representa una disminución del 73.17% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1384 – Otras Cuentas por Cobrar

En esta cuenta se registran los saldos pendientes de pago por parte de las Entidades Promotora de Salud – EPS por concepto de pago de incapacidades de funcionarios, por valor de \$357.424.036.00 y su saldo a 31 de julio de 2023 está detallado de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo Final
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	35.668.862.00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	19.883.870.00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	5.023.608.00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	139.779.325.00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	63.937.119.00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	22.580.960.00
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	14.130.938.00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	11.191.392.00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. PERO TAMBIEN PODRA UTILIZAR LAS DENOMINACIONES ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	15.844.503.00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A.	5.341.567.00
800130907	SALUD TOTAL SA EPS ENTIDAD SALUD TOTAL	181.460.00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	12.812.838.00
	<b>TOTALES:</b>	<b>346.376.442.00</b>

Igualmente se registran los mayores valores pagados por concepto de cesantías a funcionarios durante la vigencia 2011 y que está pendiente información por parte de Talento Humano sobre el descuento total de los valores:

Identificación	Tercero	Saldo Final
52775989	JULIANA BARBOSA RAMIREZ	34.449.00
79514467	WILLIAM PEREZ GALINDO	9.058.00
41748900	MARLENY MONTILLA MORENO	103.285.00
32855451	SOLMARA BELLO PIERUCCINI	31.250.00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insalud.colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

51577267	DIOSELINA PELAEZ CARVAJAL	101.419.00
52148566	ALIETH KARINA PIÑEROS FUQUEN	50.435.00
79505964	MIGUEL ANDRES PAEZ MARTINEZ	55.799.00
41673595	MARTHA GRACIA ROMERO	100.543.00
51569426	MARIA ANA LIDA MORENO MARTINEZ	212.447.00
79920822	JHON JAIRO MUÑOZ GALINDO	137.167.00
52188417	MAUREN NINOSKA DIMATE ECHEVERRY	360.00
79384966	IVAN CORTES	392.285.00
19352110	DIDIER ORLANDO VERGARA DIAZ	169.938.00
53051497	LUZ MARIA WINTACO MARTINEZ	2.000.00
79308313	MARTIN ALFONSO BALLEEN CABALLERO	50.000.00
37817641	LUZ MARINA SAENZ ABRIL	27.918.00
1013596561	LUCEIDA GARAVITO FERNANDEZ	792.00
79474215	WILLIAM PARRA ANGEL	15.846.00
51559619	ESPERANZA GAONA ZARATE	4.988.00
65691754	MARIA ESPERANZA ALVAREZ ZARTA	29.501.00
51627743	SONIA ROSSANA CAMACHO PRIAS	39.838.00
79344101	SAUL PORRAS MILLAN	25.258.00
	TOTALES:	1.594.576.00

Adicionalmente se registra en esta cuenta por concepto de valor de \$462.000 pagado a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá por concepto de impuesto de vehículo Nissan X-trail Modelo 2009 que había sido indemnizado por pérdida total por parte de La Previsora S.A. y sobre el cual se ha adelantado reclamaciones ante esa entidad, pero a la fecha no ha sido devuelto ni compensado y el mayor valor pagado por salarios al funcionario José Antonio Camacho de \$6.900.000.00.

Su comportamiento es una disminución del 21.84%, respecto al mismo corte de la vigencia anterior y se debe mayormente a las gestiones de cobro y reintegros de valores de incapacidades realizado en forma conjunta entre el Grupo de Gestión Financiera y el Grupo de Gestión de Talento Humano.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Previsora e Salud de Colombia



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD**

### 1505 – Inventarios Bienes Producidos

En esta cuenta se registran las existencias de bienes producidos por la entidad para la atención de necesidades en salud de la población colombiana tales como medicamentos - sueros, que esperan ser comercializados y cuyas existencias a 31 de agosto de 2023, está conformada de la siguiente manera:

	LOTES EN ALMACEN	COSTO CAJA	SALDO 31/08/2023	A	SALDO CAJAS A AGOSTO 2023
18ALP01	Suero Antiveneno Polivalente Lonómico	346.553,65	5.198.304,75		15
18ALP02	Antiveneno Polivalente Lonómico	272.648,96	25.629.002,24		94
18ALP03	Antiveneno Polivalente Lonómico	281.103,55	26.142.630,15		93
22ALP01	Antiveneno polivalente lonómico	572.417,69	25.758.796,23		45
21AMP01	Antiveneno Polivalente Anticoral	74.581,32	74.581,32		1
21AMP02	Antiveneno Polivalente Anticoral	45.210,62	18.852.828,59		417
20SAP03	Suero Antiofidico Polivalente	34.646,17	103.938,50		3
22SAP03	Suero Antiofidico Polivalente	35.611,59	28.845.390,83		810
22SAP04	Suero Antiofidico Polivalente	57.639,35	280.588.397,00		4.868
22SAP05	Suero Antiofidico Polivalente	100.742,87	494.546.741,50		4.909

Para un saldo total registrado a la fecha de corte de \$905.740.611.11

Adicionalmente las existencias a 31 de agosto de semovientes (biomodelos), está detallado de la siguiente manera:

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD			
Saldos semovientes GAL a 31/08/2023			
Descripción	Valor Unitario	Cantidad Final a agosto 31 de 2023	Saldo Final
BALB/c Lactante	43.263,67	42	1.817.074.14
BALB/c 3 semanas	61.768.49	12	741.221.88
BALB/c 4 semanas	73.597.83	21	1.545.554.43
BALB/c 5 semanas	74.073.00	4	296.292.00
BALB/c 7 semanas	86.396.74	8	691.173.92
BALB/c 8 semanas	92.558,61	85	7.867.481.85
CD-1 (ICR) Lactante	20.113,89	284	5.712.344.76
CD-1 (ICR) 3 semanas	31.040,17	29	900.164.93
CD-1 (ICR) 4 semanas	34.393,00	10	343.930.00
CD-1 (ICR) 5 semanas	38.323,95	9	344.915.55
CD-1 (ICR) 6 semanas	41.965,91	23	965.215.93
CD-1 (ICR) 7 semanas	45.607,87	10	456.078.70
CD-1 (ICR) 8 semanas	49.249,83	121	5.959.229.43
Wistar Lactante	28.131,62	55	1.547.239.10
Wistar 3 semanas	42.595.32	38	1.618.622.16
Wistar 4 semanas	61.952.00	19	1.177.088.00
Wistar 7 semanas	150.372.33	21	3.157.818.93
Wistar 8 semanas	155.301,18	48	7.454.456.64
Cobayo Hartley Lactante	61.831.62	25	1.545.790.50
Cobayo Hartley 3 semanas	79.936.96	9	719.432.64
Cobayo Hartley 4 semanas	104.256.77	3	312.770.31
Cobayo Hartley 7 semanas	179.159,25	57	10.212.077.25

#OrgullosamenteINS



@INSaludColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Hámster sirio 5 semanas	83.638.96	3	250.916.88
Hámster sirio 6 semanas	112.097.72	6	672.586.32
Hámster sirio 8 semanas	149.780.47	33	4.942.755.51
Gerbil Mongolia Lactante	52.663.38	22	1.158.594.36
Gerbil Mongolia 4 semanas	102.812.89	36	3.701.264.04
Gerbil Mongolia 7 semanas	233.222.46	6	1.399.334.76
Gerbil Mongolia 8 semanas	240.484.05	19	4.569.196.95
			<b>72.080.621.87</b>

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 1.09%.

#### 1510 – Mercancías en Existencia

En el saldo de esta cuenta está representado en la adquisición de nueva cepa de semovientes (biomodelos) en la vigencia 2022 y el registro de bajas y muertes a la fecha de corte por valor de \$118.300.000.00.

Adicionalmente se registran las existencias de material didáctico utilizado en las diferentes capacitaciones que realiza la entidad por valor de \$4.862.827.20.

Este saldo presenta un incremento del 2432.74% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1512 – Materias Primas

En esta cuenta se registran las existencias de materias primas para la producción de bienes y prestación de servicios que se encuentran a cargo de los laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$20.696.150.053.08

Los inventarios en el INS se clasifican para la producción bienes o prestación de servicios, se miden por el costo de adquisición o transformación.

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación de costos, se aplica el método de costo promedio.

La variación en el saldo de esta cuenta es un incremento del 13.98% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Av. 14 de Julio 25 # 81-26 / Bogotá, Colombia • PBX (801) 220 77 00 exts. 301 - 1214

### 1514 – Materiales y Suministros

En esta cuenta se registran las existencias de envases y empaques, materiales médico quirúrgico, reactivo y de laboratorio, repuesto, material para la educación, entre otros a cargo de los diferentes laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad, por valor de \$11.243.438.935,54

Las mermas o vencimiento de los inventarios implican el retiro de estos y su reconocimiento como gastos del periodo, previo cumplimiento de todas las políticas establecidas por el Instituto Nacional de Salud y normatividad legal y ambiental vigente en el país.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 31.34%, con al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1605 – Terrenos

En el saldo de esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la entidad, tanto urbanos en la ciudad de Bogotá, rurales en el municipio de Armero - Guayabal y de Bojacá (Cundinamarca), con base en el último avalúo realizado, durante la vigencia 2016.

El saldo a 31 de agosto de 2023 por valor de \$61.080.681.000.00 no presenta variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y el detalle es el siguiente:

Terrenos urbanos	\$ 60.062.740.000.00
Terrenos rurales	\$ 1.017.941.000.00

Los terrenos urbanos corresponden a la sede del INS en la Avenida Calle 26 #51-20 y el predio que se encuentra ubicado en la Carrera 14ª #58ª-29 actualmente en comodato con el Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta en la ciudad de Bogotá D.C. y los rurales de la Hacienda Galindo – Bojacá Cundinamarca y el Serpentario de Armero.

El saldo de esta cuenta no presenta ninguna variación, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1610 – Semovientes

En el saldo de esta cuenta se registran los semovientes de propiedad de la entidad, necesarios dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$40.742.400.68 y presenta una disminución del 6.34% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro del fallecimiento de equino CE-194, según acta 001/2022 del mes de agosto 2022, por valor de \$1.500.000 y equinos, ovinos y mulares durante 2023, de acuerdo con comprobantes de salidas de Almacén 506, 936 y 993 de la vigencia citada.

Este grupo está conformado por gansos, equinos, ovinos y mulares que se requieren dentro de los procesos productivos de la entidad y se encuentran ubicados en la Hacienda Galindo y Serpentario.

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



Instagram: @inscolombia



LinkedIn: Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bojacá, Colombia • FAX: (601) 220 77 60 exts. 101 - 1214

**1635 – Bienes Muebles en Bodega**

Dentro del saldo de esta cuenta se registran aquellos bienes muebles de propiedad del INS, que no están en uso y su saldo a 31 de agosto de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/08/2023
163501	Maquinaria y Equipo	57.031.987.70
163502	Equipo médico y científico	335.152.559.46
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	709.777.092.23
163504	Equipos de comunicación y computación	33.804.093.85
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	545.004.39

El saldo de esta cuenta tuvo un incremento del 31.37% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

A estos bienes no se les aplica depreciación.

**1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados**

En el saldo de esta cuenta la propiedad, planta y equipo no explotados corresponden a los bienes que no están siendo utilizados por la entidad y su saldo a agosto 31 de 2023, está detallado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/08/2023
163707	Maquinaria y Equipo	661.200.00
163708	Equipo médico y científico	67.067.831.64
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	41.274.039.61
163710	Equipos de comunicación y computación	63.145.705.98

A los bienes muebles que conforman la propiedad planta y equipo no explotados no se les practica depreciación durante el tiempo que permanezcan como tal.

El saldo de esta cuenta tuvo un incremento del 138.95% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1640 – Edificaciones**

Dentro del saldo de esta cuenta se registran los bienes inmuebles de propiedad del INS ubicados en la Avenida Calle 26 No. 51-20 de la localidad Teusaquillo y en la Carrera 14ª No. 58ª-29 Chapinero Central de ciudad de

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



37  
Rif

Bogotá. También la Finca Galindo Hacienda Ocho Ríos Vereda Cortés Municipio de Bojacá Departamento de Cundinamarca y el Serpentario Vereda Santo Domingo del Municipio de Armero Guayabal en Tolima, de acuerdo con el último avalúo realizado y las adiciones y mejoras.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las edificaciones con el propósito de ampliar su vida útil se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento de las edificaciones se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza por el método de línea recta con base en una vida útil de 50 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta fue un incremento del 24.15% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#### 1645 – Plantas, Ductos y Túneles

En el saldo de esta cuenta se registra el valor del Nuevo Bioterio de Colombia de propiedad del INS, ubicado en la ciudad de Bogotá, dentro de la edificación central de la entidad, el cual es utilizado para la producción, conservación y experimentación de animales de laboratorio (Biomodelos), por valor de \$17.965.861.228.81.

Las adiciones y mejoras efectuadas a las Plantas, Ductos y Túneles con el propósito de ampliar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa se reconocen como un mayor valor de éstas y por lo tanto, afectan el cálculo de la depreciación.

Las reparaciones y mantenimiento de la Planta de Producción se reconocen como gasto y afectan el resultado del ejercicio.

Su depreciación se realiza con base en una vida útil de 15 años y teniendo en cuenta los parámetros mencionados anteriormente.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta es un incremento del 14.71%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro de adiciones y mejoras en el periodo.

#### 1650 – Redes, líneas y cables

En el saldo de esta cuenta por valor de \$464.500.000.00, se registra la adquisición e instalación de líneas de y cables de telecomunicaciones dentro de las instalaciones de la entidad y no presenta ninguna variación, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

La depreciación de estos bienes inmuebles se realiza por el método de línea recta a 25 años de vida útil.

#### 1655 – Maquinaria y Equipo

En el saldo de esta cuenta a 31 de agosto de 2023, por valor de \$4.593.578.789,61 se registran los bienes como maquinaria industrial, equipo agropecuario de silvicultura y pesca, herramientas y accesorios y equipo de aseo, que

están siendo utilizados por las Dependencias del INS, en el desarrollo de su cometido estatal, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/08//2023
165504	Maquinaria Industrial	4.377.748.579.84
165506	Equipo de recreación y deporte	33.741.000.00
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	45.360.009.78
165511	Herramientas y accesorios	112.661.162.41
165523	Equipo de aseo	24.068.037.58

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de 15 años.

El comportamiento en el saldo de esta cuenta con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 9.15.64%.

#### 1660 – Equipo Médico y Científico

El equipo médico y científico de la entidad está conformado por el equipo de laboratorio ubicado y utilizado dentro de los laboratorios de las Direcciones Técnicas, en el desarrollo de las actividades propias de cada uno de ellos, bien sea de producción, prestación de servicios o investigación e innovación, enmarcados dentro del cometido estatal de la entidad.

El saldo en esta cuenta a 31 de agosto de 2023 es de \$58.414.965.128.06, representando un incremento del 21.12%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

#### 1665 – Muebles, enseres y equipos de oficina

En el saldo de esta cuenta se incluyen los muebles, enseres y máquinas de oficina de propiedad y en uso del INS y su saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$5.223.636.347.34, lo cual representa un incremento del 8.41%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

94

### 1670 – Equipos de comunicación y computación

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de comunicación y computación de propiedad y en uso del INS y su saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$16.370.108.411,50, lo cual representa un incremento del 27.19%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, para el equipo de comunicación con una vida útil de diez (10) años y para los equipos de computación de cinco (5) años.

### 1675 – Equipos de Transporte, Tracción y Elevación

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad y en uso del INS, detallado a 31 de agosto de 2023, en los siguientes vehículos:

No. Placa – Almacén	Descripción	Fecha de Ingreso	Valor
17325	Remolque quinta rueda 4TT con rines	30-11-1985	63.500.00
17324	Remolque marca Bernar	30-11-1985	85.500.00
17326	Remolque zancudo de dos ruedas	30-11-1985	85.500.00
15902	Tractobomba con pi/ones 540 rpm marca Bahuer	23-12-1992	2.570.096.09
25264	Campero Nissan x-trail placas DBS-443 Mec.2500	30-12-2008	72.360.000.00
25263	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
25261	Campero Nissan x-trail	30-12-2008	72.360.000.00
31075	Automóvil marca MG 1.8 L MT STD MOD.2014	31-12-2014	50.808.000.00
32900	Automóvil Renault nuevo Logan Life Modelo 2019	06-11-2018	34.555.850.00
34175	Automóvil Chevrolet Spark GT M300 color plata	15-07-2020	23.700.00.00
34174	Furgón Chevrolet NHR 700P Reward Modelo 2017	15-07-2020	68.900.000.00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insala.colombia



instituto-nacional-de-salud-de-colombia



INSTITUTO NACIONAL DE SALUD

34173	Microbus Renault Master 2018 color blanco glacial	15-07-2020	112.500.000.00
36655	Camioneta Chevrolet D-Max LS Modelo 2015 doble cabina	28-07-2021	41.563.167.00
3761	Montacarga chazis 403FG25-24-087 Motor SR 209680	30-11-1985	1.660.600.00
15880	Tractor con motor Diesel 3 cilindros 450PH	30-11-1985	101.920.00
38317	Camioneta particular Mazda CX3 TOuring MT 2000 CC R17 Modelo 2017 Placas EH993 color rojo místico 4x2, 5 puertas – 146 HP	28-07-2022	61.800.000.00
39047	TRACTOR AGRICOLA KUBOTA MOD. MX5100. S/N KBUL7BDRPN8C73340, MOTOR: V2403-7NF0917	07-10-2022	94.130.350,00

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

El saldo de esta cuenta tuvo un incremento del 47.97% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en el registro del vehículo tractor Tractor Agrícola KUBOTA MOD. MX5100. S/N KBUL7BDRPN8C73340, MOTOR: V2403-7NF0917, para su utilización en la Hacienda Galindo y Serpentario – Dirección de Producción

### 1680 – Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería

En esta cuenta se incluyen los bienes correspondientes a equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad y uso del INS y su saldo a 31 de agosto de 2023 por valor de \$18.203.993.17 y tuvo una disminución con respecto al mismo corte de la vigencia anterior del 6.43%.

Se registran por el valor de adquisición y su depreciación está calculada por el método de línea recta, con una vida útil de diez (10) años.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconoce como ingreso en el resultado del periodo en el momento en que la compensación sea exigible.

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX. (601) 220 77 00 exts. 1101 - 1214

### 1685 – Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo

En esta cuenta se refleja la depreciación acumulada de las edificaciones y los bienes muebles que conforman la propiedad, planta y equipo del INS, de acuerdo con su vida útil y por el método de línea recta.

El saldo a 31 de agosto de 2023 representa un incremento del 8,63% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/08/2023
168501	Edificaciones	6.468.797.119.86
168502	Plantas, ductos y túneles	8.271.650.203.76
168503	Redes, líneas y cables	30.708.333.29
168504	Maquinaria y equipo	1.681.166.483.77
168505	Equipo médico y científico	33.807.236.764.18
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.205.596.101.63
168507	Equipos de comunicación y computación	8.074.497.702.94
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	422.554.697.04
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	16.956.171.56
168510	Semovientes y plantas	40.742.400.68

### 1721 – Bienes de uso público

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los libros y publicaciones de investigación y consulta que conforman la Biblioteca José Celestino Mutis de propiedad del Instituto Nacional de Salud y que funciona tanto para usuarios internos como externos en la Calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá, de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno.

Su saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$1.100.673.040.00 y presenta una disminución del 1,73% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.



@INSColombia



@instituto nacional de salud



Instituto Nacional de Salud de Colombia

#OrgullosamenteINS



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD

**OTROS ACTIVOS:**
**1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado**

En esta cuenta se registran los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, mantenimiento y otros beneficios a empleados.

Su saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$2.218.346.485.12 y presentó una disminución del 3.35%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1906 – Avances y Anticipos entregados**

En el saldo de esta cuenta se registran los saldos por avances para viáticos y gastos de viaje que no han sido legalizados por funcionarios y contratistas a 31 de agosto de 2023 y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Identificación	Tercero	Saldo a 31/08/2023
52187808	ANA SILVIA RAMOS ESTUPIÑAN	110.300,00
52185949	ERIKA SANTAMARIA HERREÑO	90.000,00
52179783	MARITZA ADEGNIS GONZALEZ DUARTE	1.040.218,00
46677985	MAGDA JULIANA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	110.300,00
52887224	CAROLINA DUARTE VALDERRAMA	1.298.950,00
51795677	ROSA ELVINIA RODRIGUEZ RODRIGUEZ	110.300,00
13952163	WILSON ARIZA FONTECHA	386.600,00
14136761	OSCAR ALBERTO DIAZ OCAMPO	1.849.329,00
52335950	DEYSI ACERO	110.300,00
46674112	SANDRA MILENA APARICIO FUENTES	2.417.997,00
79799790	HERNAN QUIJADA BONILLA	1.616.305,00
11201654	EDWIN ALDEMAR HERNANDEZ GAVILAN	2.417.997,00
79649554	FRANKLYN EDWIN PRIETO ALVARADO	1.040.218,00
45530481	KERIM TATIANA CASTILLO AGUDELO	110.300,00
1014225211	JUAN CAMILO ROJAS HERNANDEZ	1.876.665,00
1090369439	JULIO JULIAN CARDENAS MOLINA	110.300,00
1056954823	RAFAEL ALEXANDER OTALORA GONZALEZ	163.697,00
1088268157	FRANCY JULIETH RAMIREZ CASTAÑO	894.990,00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Inst. Nac. de Salud de Colombia


**INSTITUTO  
 NACIONAL DE  
 SALUD**

 00  
 19  
 15

35261903	ARACELY MENDEZ ALONSO	1.817.329,00
1110469881	JOVANNY CORTES MARTIN	1.062.247,00
	TOTALES:	18.634.342,00

La legalización de estos avances se realiza de acuerdo con los parámetros establecidos en SIIF, teniendo en cuenta el reporte generado por Tesorería con base en los soportes entregados por cada tercero y registrado por Central de Cuentas.

El saldo a 31 de agosto de 2023 presenta una disminución del 11.76%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**1908 – Recursos entregados en administración**

El saldo de esta cuenta a 31 de agosto de 2023 es por valor de \$39.031.623.022,78, representando un incremento del 6.13%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está representado por los recursos entregados en administración y desagregado en los siguientes terceros:

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional, cuyos recursos se consignan mensualmente de acuerdo con los saldos en la cuenta de recursos propios. Saldo \$32.958.947.186.57.

Para los recursos entregados en administración a la Dirección del Tesoro Nacional, se tienen en cuenta el valor de los recursos entregados en efectivo y se disminuye con el valor de los pasivos pagados.

Fondo Francisco José de Caldas – PAT - \$5.998.182.948.00

Convenio especial de cooperación No. 507 de 2021 suscrito entre el INS y Minciencias, cuyo objeto es: *“Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre el Instituto Nacional de Salud y el Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación para el desarrollo de un Mecanismo de CTel, para el diseño de un protocolo de estudio, un estudio piloto de este protocolo y medición de línea base que permita establecer los posibles efectos en salud de la población humana expuesta a la aspersión aérea con glifosato en el programa de erradicación de cultivos ilícitos*

En Territorio (antes Fonade) - \$31.444.356.08

Recursos entregados y no ejecutados con base en convenios de vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia no han sido devueltos a la entidad

Fidupervisora – 43.048.532.13

Causación del aporte de la entidad al Fondo de Contingencias de Entidades Estatales – FCEE, de acuerdo con la resolución 1761 del 23 de diciembre de 2022.



@INSA Colombia



@instituto\_nacional\_salud



instituto nacional de salud de Colombia

#OrgullosamenteINS



### 1970 – Activos Intangibles

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes intangibles de la entidad y su saldo a 31 de agosto de 2023, está desagregado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción	31/08/2023
197005	Derechos	261.000.000.00
197007	Licencias	5.454.607.276.00
197008	Softwares	176.987.390.82
197090	Otros activos intangibles	2.998.000.00

Teniendo representatividad dentro del saldo las licencias y softwares adquiridos por la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

Adicionalmente se registran los derechos en el Instituto de Evaluación Tecnológica en Salud – IETS, que tiene como misión propender por el fortalecimiento de la investigación nacional en evaluación de tecnologías en salud, con un aporte como socio fundador por valor de \$261.000.000.00.

La entidad amortiza sus licencias y software a (36) meses y los seguros en su tiempo de cobertura

Los demás intangibles no son objeto de amortización.

El saldo en esta cuenta presenta una disminución del 24.32%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles

En esta cuenta se registra el saldo por amortización acumulada de activos intangibles correspondientes a licencias y software y el saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$5.131.983.058.95, lo cual representa un incremento del 58.69%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado así:

Licencias	\$ 4.954.995.668.13
Software	\$ 176.987.390.82

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insalud.colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá Colombia • PBX: (001) 220 77 00 exts 1101 - 1214

**PASIVOS:**

**2401 - Cuentas por pagar**

El saldo de esta cuenta está representado por las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades.

A 31 de agosto de 2023 tiene un saldo de \$48.894.233,02, lo cual representa un incremento del 558.69% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Saldo Final
C.C. 52824441	SONIA CAROLINA MOGOLLON PASTRAN	1.066.666,67
C.C. 900241832	AMBICOL SERVICES S A S	25.227.714,40
C.C. 17171118	CARLOS ARTURO HERNANDEZ CHAPARRO	5.799.312,00
C.C. 860532874	VIDCOL S A S	15.960,00
C.C. 900257051	GRUPO GEMLSA SAS	6.576.305,00
C.C. 80760149	ANDRES GARZON SANCHEZ	1.431.000,00
C.C. 1110469881	JOVANNY CORTES MARTIN	906.666,67
VATBG175370801	PENSOFT PUBLISHERS LTD	3.025.000,00
C.C. 1024564347	ESBLEIDY KATHERINE CHALA GUTIERREZ	4.845.542,00

Las cuentas por pagar se registran por el valor de adquisición de los bienes y servicios, descontando los impuestos generados, los cuales se llevan a la respectiva cuenta contable.

**2407 - Recursos a favor de Terceros**

El saldo de esta cuenta está conformado por cobro cartera de terceros por concepto de contribución contrato de obra pública, recaudos por clasificar correspondiente a los documentos de recaudo originados en cargue de extracto y cuyo tercero y concepto no ha sido identificado para ser legalizado como venta de bienes y/o adquisición de servicios prestados por la entidad.

El saldo con corte a 31 de agosto de 2023 por valor de \$852.512.364,70, el cual representa una disminución del 36.33% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado de la siguiente manera:

Recaudos por clasificar	\$ 852.416.496,70
Estampillas	\$ 95.868,00

#OrgulloSomenteINS




@INS.Colombia



@insaludcolombia



Insituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD



### 2424 – Descuentos de Nómina

En este saldo se encuentran los saldos a favor de terceros por concepto de aportes y descuentos de nómina, tales como aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud y otros y su saldo a 31 de julio de 2023, representa un incremento del 452.03% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Concepto	Valor
242401	Aportes a Fondos Pensionales	1.369.958.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	1.428.700.00
242490	Otros descuentos de nómina	58.979.354.00

### 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre

En el saldo de esta cuenta se encuentran discriminados los valores retenidos por la entidad a terceros de acuerdo con normatividad vigente y pendientes de pago a la DIAN y Secretaría de Hacienda Distrital, por los siguientes conceptos: honorarios, compras, pagos o abonos en cuenta en el exterior, rentas de trabajo, impuesto a las ventas retenido, contratos de construcción, retención de impuesto de industria y comercio y otras retenciones.

El saldo de la cuenta a 31 de agosto de 2023 es de \$168.904.843.58 y representa una disminución del 12.67% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los pagos a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN por concepto de retenciones en la fuente se realiza mediante compensación realizada entre las dos entidades por la Dirección del Tesoro Nacional, de acuerdo con directrices impartidas desde la vigencia 2018.

Para el pago de declaración y pago de impuestos, éstos se realizan cuando la entidad ya ha realizado el pago al Tercero y afectado la Bolsa de deducciones en SIIF con los descuentos correspondientes a retenciones en la fuente.

### 2445 – Impuesto al Valor Agregado

En esta cuenta se registra el saldo por IVA generado en la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con el respectivo impuesto.

A 31 de agosto de 2023 el valor es de \$3.350.488.49, representando un incremento del 109.59% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, de acuerdo con el comportamiento de la prestación de servicios gravados con este impuesto durante la vigencia.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



instituto Nacional de Salud de Colombia

Avenida Calle 26 # 51 - 20 / Bogotá, Colombia • PBX: (601) 220 77 00 exts 1101 - 1214



Handwritten signature and number 23

### 2490 – Otras cuentas por pagar

El saldo de \$200.200.232.13 a 31 de agosto de 2023 representó un incremento del 266.90% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y corresponde a la deuda patronal que se tiene con las administradoras de pensiones de acuerdo con el Decreto 548 de 2020, declarado inexecutable por la Corte Constitucional, por valor de \$197.872.232.13.

Adicionalmente valores por pagar a acreedores.

### 2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo

En esta cuenta se registran todas las obligaciones por concepto de retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, aportes a riesgos laborales, capacitación, bienestar social y estímulos, aportes a fondos pensionales (empleador), aportes a seguridad social en salud (empleador).

El saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$1.552.286.549.62 y representa una disminución del 14.15%, con respecto al primer trimestre y está desagregado en los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	Valor
251104	Vacaciones	198.900.127.00
251105	Prima de vacaciones	126.299.536.00
251106	Prima de Servicios	95.545.991.62
251107	Prima de navidad	1.103.600.395.00
251109	Bonificaciones	3.730.419.00
251110	Otras Primas	15.267.120.00
251122	Aportes a fondos pensionales- empleador	303.241.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	8.639.720.00

### 2701 – Provisiones – Litigios y demandas

El saldo de \$439.904.673.00 en esta cuenta se debe a la causación de provisiones por procesos judiciales solicitada por la Oficina Asesora Jurídica y se detalla en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 31/08/2023
40026441	Martha Cecilia Diaz Cuspoca	356.816.063.00
52086976	Adriana Segura Vásquez	83.088.610.00

Las provisiones fueron solicitadas para Martha Cecilia Diaz Cuspoca y Adriana Segura Vásquez, dada la calificación de probabilidad de pérdida "alta" y la segunda, corresponde al valor de las agencias en derecho de la primera instancia en el proceso adelantado por el INS contra Fernando Prieto, de acuerdo con la sentencia en segunda instancia proferida el 17/11/2022 por el Juzgado 36 Administrativo Oral, solicitado por la Jefe (E) de la Oficina Asesora Jurídica de la entidad, mediante memorando 3-1200-2203995 del 14 de diciembre de 2022.

Estas provisiones se reclasificarán al pasivo correspondiente cuando no exista incertidumbre en relación con su cuantía, fallo o vencimiento.

El saldo de esta cuenta presenta un incremento del 100% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**PATRIMONIO**

**3105 – Capital Fiscal**

El capital fiscal de la entidad a 31 de agosto de 2023 es de SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS PESOS CON 99/100 (\$75.546.300.626.99) y no presenta ninguna variación con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**3109 – Resultado de ejercicios anteriores**

En el saldo de esta cuenta se reflejan los resultados y ajustes de ejercicios anteriores y a 31 de agosto de 2023, es por valor de CIENTO VEINTICINCO MIL SEISCIENTOS QUINCE MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL TREINTA Y UN PESOS CON 71/100 (\$125.615.787.031.71) y representa un incremento del 16.91% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**3110 – Resultado del ejercicio**

Con corte a 31 de agosto de 2023 el resultado es una utilidad por valor de SIETE MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS PESOS CON 63/100 (\$7.838.363.252.63) y su variación fue un incremento del 80.67% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

#OrgullosamenteINS



**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**81 – Activos Contingentes**

En este grupo se registran los valores actualizados de las pretensiones por litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui, correspondiente a los procesos judiciales en los cuales el INS es demandante, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

Con corte a 31 de agosto de 2023, el saldo por valor de \$1.929.618.726.00 corresponde Ingenierías y Servicios S.A.S. – INCER y representa un incremento del 10.40%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**83 - Bienes y Derechos Retirados**

En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de agosto de 2023, los siguientes conceptos:

El valor de \$1.125.590.946.93 las existencias de bienes muebles de la entidad dados de baja por su estado de inservibles y obsoletos y la entrega a la Universidad Nacional, mediante Acta No.001, de acuerdo con Informe presentado por el Almacenista General de la entidad mediante memorando 3-2091-23-01671 del 07 de junio de 2023.

El valor de las existencias de inventario retirado de lote de suero antiofidico polivalente 13SAP por valor total de \$28.019.060.15.

El valor de los considerados bienes de museo que se encuentran en las instalaciones del INS y registrados por valor de \$26.272.572.85.

El valor de los bienes entregados a los siguientes Terceros correspondientes a Propiedad Planta y Equipo por valor de \$78.094.680.00:

Tercero	Valor del Bien (es) entregado (s)
Wintukwa Ipsi	40.542.000
Universidad Nacional de Colombia	37.552.680

Adicionalmente el valor de los siniestros por pérdida de bienes y sobre los cuales se ha realizado el respectivo requerimiento de indemnización a la compañía aseguradora por valor de \$39.848.778.00.

El movimiento de Inventarios retirados del lote de suero se registra de acuerdo con informe remitido por la Dirección de Producción, en la medida que este se presenta.

El movimiento de los bienes denominados de museo y los entregados a Terceros de acuerdo con informe del Almacén General.



@NOC Colombia



saludcolombia



saludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



**INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SAUD**



El movimiento de las responsabilidades se registra de acuerdo con informe mensual presentado por la Coordinación del Grupo de Gestión Administrativa.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 880.33% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, por el registro de la baja de bienes muebles obsoletos.

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

**91 - Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos**

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor de las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandado, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS.

El saldo a 31 de agosto de 2023 por valor de \$1.703.136.640.040,00, se encuentra detallado en los siguientes Terceros:

Identificación	Tercero	Valor a 31/08/2023
79452384	RUBEN DARIO GUTIERREZ MARTINEZ	277.960.460.00
800083329	INGENIERIAS Y SERVICIOS S.A.S. INCER S.A.S.	584.197.896.00
41733527	MARITZA DORIA	1.060.686.227.00
84453960	ERNESTO ENRIQUE EGUIS DORIA	3.242.422.409.00
91505764	JUAN CARLOS RINCON SANTAMARIA	864.278.637.00
1128427448	LAURA MARIA CORREAL ORTEGA	1.521.634.859.00
1032440909	JAIR ANTONIO MONTAÑO LOPEZ	15.584.803.00
22189346	MARIA ENID PALACIO MONSALVE	4.480.196.134.00
11710368	RICARDO QUINTO QUINTO	2044.213.657.00
19232781	ANTONIO MOSQUERA ANGEL	64.144.108.759.00
1010010727	GLORIA MARIA RIVAS RUIZ	1.189.603.200.000.00
35899700	NELLY MARIA QUEJADA MOSQUERA	2.436.000.000.00
82383457	JUAN SILVINO ASPRILLA	763.882.439.00
1091804247	DANIEL CARRILLO PEÑARANDA	3.422.000.000.00
11792849	JESUS EMIRO LEMOS RAMIREZ	431.166.599.407.00
41516343	ESTRELLA CARDENAS CASTRO	23.200.000.00
37505993	ZULAY JOHANNA RESTREPO LOPEZ	1.348.987.589.00

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@inacolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature and number 27

Su incremento fue del 14.81% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente por el registro de acuerdo con Informe de la Oficina Asesora Jurídica de la demanda en contra del INS de la señora Zulay Johanna Restrepo López.

### 93 – Bienes Recibidos en Custodia

En esta cuenta se registran a 31 de agosto de 2023, los bienes recibidos en custodia correspondientes a propiedad, planta y equipo requeridos dentro del cometido estatal de la entidad, y que se encuentra detallado en los siguientes terceros: .

#### BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA

CATEGORIA	TERCEERO	VALOR
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	21.412.440,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.163.000.000,00
703	SIEMENS S.A.	462.724.000,00
703	BECTON DICKINSON DE COLOMBIA	2.023.000.000,00
902	ORGANISMO ANDINO DE LA SALUD	3.680.720,00
1002	SAE- SOCIEDAD DE ACTIVOS ESPECIALES S.A.S.	174.300.000,00
703	SUMINISTROS CLINICOS ISLA S.A.S	1.075.105.000,00
TOTAL, RECIBIDOS EN COMODATO		<b>3.900.222.160,00</b>

#### ELEMENTOS EN DEMOSTRACION, ENSAYO O PRESTAMO

CATEGORIA	TERCERO	VALOR
703	ROPHSON THERAPEUTICS	96.870.000,00
703	TECNOSUMA INTERNACIONAL	28.820.000,00
703	EXOGENA LTDA.	36.869.788,00
703-802-902	QUIMIOLAB S.A.S.	93.920.000,00
703	SECCION ASUNTOS NARCOTICOS	10.000.000,00
703	UNIVERSIDAD DEL ROSARIO	3.480.000,00

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insalud-colombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO  
NACIONAL DE  
SALUD



703	ROCHEM BIO CARE	65.000.000,00
703	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT	20.904.360,00
703	ANALISIS TECNICOS LTDA.	94.397.983,00
703	LABORATORIOS DAI COLOMBIA	85.000.000,00
703-802-902	UT RED CHAGAS	30.264.440,00
703	ICOSAN INTERNACIONAL	10.000.000,00
703-802	BIOSYSTEM S.A.	42.000.000,00
703	BIOMERIEUX COLOMBIA S.A.	31.204.000,00
802-902	EN TERRITORIO – ANTES FONADE	10.098.500,00
		658.829.071,00

El saldo en esta cuenta por valor de \$4.760.151.231.00, el cual representa un incremento del 4.41%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado en un error de doble registro del vehículo recibido de la SAE por valor de \$201.100.000.00

**INGRESOS**

**4204 – Venta de bienes – Productos manufacturados**

El saldo registrado en esta cuenta a 31 de agosto de 2023 corresponde a los ingresos por concepto de venta de bienes producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor total de \$4.017.216.000.00

La entidad registra sus ingresos por venta de bienes, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de bienes la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS.

El comportamiento del saldo de esta cuenta es un incremento del 48.67%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020, en el módulo de Derechos y Cartera de SIIF.

#OrgullosamenteINS



@INS Colombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



Handwritten signature

#### **4210 – Venta de bienes – Bienes comercializados**

En esta cuenta se registran los ingresos correspondientes a la venta de bienes como semovientes, productos de envase y empaque y otros.

El saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$81.156.000.00 el cual representa un incremento del 57.54%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020, en el módulo de Derechos y Cartera de SIIF.

#### **4390 – Otros Servicios**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de servicios de investigación científica y tecnológica, que presta la entidad dentro del desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de agosto de 2023 en esta cuenta es de \$2.117.794.00 representando un incremento del 17.75% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

La entidad registra sus ingresos por prestación de servicios, de acuerdo con las condiciones dadas por el módulo de Derechos y Cartera de SIIF, el cual maneja causación y recaudo simultáneo, una vez se cuenta con la información requerida para realizar el respectivo reconocimiento tales como Tercero y concepto.

Para determinar los precios de venta de servicios la entidad tiene en cuenta lo establecido en la política de venta y son publicados anualmente mediante resolución de precios en la página web del INS y la vigente es la número 0124 del 03 de febrero de 2023.

Los ingresos por concepto de ventas de bienes y servicios se registran por facturación electrónica desde el mes de diciembre de 2020, en el módulo de Derechos y Cartera de SIIF.

#### **4428 – Otras Transferencias**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de bienes recibidos de entidades de gobierno, necesarios en la entidad para el desarrollo de su cometido estatal.

El saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$15.722.731.55 representando un incremento del 1340.57%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, representado mayormente en los bienes recibidos de organismos internacionales por valor \$11.256.685.107.45.

#### **4705 – Fondos recibidos**

En esta cuenta se registran los ingresos de la entidad por concepto de Operaciones Interinstitucionales con la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para atender los gastos, así:

Funcionamiento	\$ 58.183.617.024.89
Servicio de la deuda	\$ 43.048.532.13
Inversión	\$ 32.117.100.514.89

El comportamiento en el saldo de esta cuenta a 31 de agosto de 2023, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior es un incremento del 19.22%.

**4722 – Operaciones sin flujo de efectivo**

En esta cuenta se registran los valores de las declaraciones de retenciones en la fuente a favor de la DIAN y que se compensan mensualmente en SIIF y las compensaciones por concepto de estampillas al Ministerio de Educación Nacional.

El saldo acumulado en esta cuenta con corte a 31 de agosto de 2023 es de \$1.908.064.595.00 y representa un incremento del 30.02% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**4808 – Ingresos Diversos**

En el saldo de esta cuenta se registra los ingresos acumulados por valor de \$760.208.364.69, representando un incremento del 2239.52% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior, relacionado con el registro de reintegros de vigencias anteriores por valor de \$688.465.933.68.

Adicionalmente se registran los ingresos por concepto arrendamientos de salas del Bioterio al INVIMA por valor de \$71.738.000.00.

**GASTOS**

**5101 – Sueldos y Salarios**

En esta cuenta se registran a 31 de agosto de 2023, el gasto acumulado por sueldos y salarios a los funcionarios de la entidad por \$13.475.386.916.04, está detallado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 31/08/2023
Sueldos	12.002.898.919.04
Horas Extras y Festivos	78.334.308.00
Prima Técnica	674.734.598.00
Bonificaciones	501.505.179.00
Auxilio de Transporte	102.679.435.00

#OrgullosamenteINS

Subsidio de Alimentación	115.234.477.00
--------------------------	----------------

El valor de los gastos acumulados por sueldos y salarios a agosto 31 de 2023, tuvo un incremento del 7.77%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5103 – Contribuciones Efectivas

Corresponde al gasto por concepto de contribuciones efectivas realizadas por la entidad a 31 de agosto de 2023, está desagregado en los siguientes conceptos:

Concepto	Saldo a 31/08/2023
Aportes a Cajas de Compensación Familiar – CAFAM	596.285.698.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	1.233.665.421.00
Cotizaciones a riesgos laborales – POSITIVA	327.261.017.00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.732.720.595.00
Total....	<b>\$3.889.932.731.00</b>

El saldo en esta cuenta tuvo un incremento del 10.74% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5104 – Aportes sobre la nómina

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de agosto de 2023, el gasto por valor de \$730.297.773.22 y concepto de aportes sobre la nómina al ICBF y al SENA, desagregado de la siguiente manera:

Concepto	Valor a 31/08/2023
Aportes al ICBF	438.193.671.00
Aportes al SENA	292.104.102.22

El comportamiento es un incremento del 7.04% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.



### 5107 – Prestaciones sociales

En el saldo de esta cuenta se registra a 31 de agosto de 2023, el gasto acumulado por prestaciones sociales por valor de \$6.030.793.067.00, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Saldo a 31/08/2023
Vacaciones	977.359.658.00
Cesantías	1.427.895.715.00
Prima de vacaciones	646.482.410.00
Prima de navidad	1.086.995.602.00
Prima de servicios	577.168.243.00
Bonificación especial de recreación	79.140.498.00
Otras Primas	1.235.760.941.00

El comportamiento es un incremento del 7.16% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5108 – Gastos de personal diversos

Se registran en esta cuenta los gastos por concepto de dotación y suministro a trabajadores.

El saldo a 31 de agosto de 2023 es de \$379.299.050.74 y representa una disminución del 3.52% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5111 – Gastos Generales

En esta cuenta a 31 de agosto de 2023 se registran los gastos generales acumulados que realiza la entidad en desarrollo de su cometido estatal por valor de \$38.855.643.024.35, desagregado en los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 31/08/2023
Gastos de organización y puesta en marcha	535.000.200.00
Vigilancia y seguridad	611.003.660.42
Materiales y suministros	21.278.841.811.95
Mantenimiento	97.267.765.51

#OrgullosamenteINS



@INS-Colombia



@inensaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia

Servicios Públicos	1.719.244.118.91
Viáticos y gastos de viaje	508.060.878.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	26.788.076.04
Seguros generales	706.463.787.89
Capacitación docente	550.000.00
Combustibles y lubricantes	24.970.301.76
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	293.372.881.98
Licencias	1.621.140.204.27
Costas procesales	1.440.000.00
Comisiones	555.000.110.07
Honorarios	9.996.594.480.46
Servicios	527.739.274.67
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	7.729.914.00
Otros gastos generales	344.435.558.42

Estos tuvieron un incremento del 118.24%, con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5120 – Impuestos, contribuciones y tasas

En el saldo de esta cuenta se registran los gastos por concepto de impuestos desagregados de la siguiente manera:

Impuesto predial	\$ 556.092.731.90
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 82.467.000.00
Tasas	\$ 7.160.052.00
Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 1.103.500.00

Su comportamiento a 31 de agosto de 2023 es un incremento del 28.41% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5360 – Depreciación de propiedad, planta y equipo

En esta cuenta se registra el gasto por concepto de depreciación de la propiedad, planta y equipo propiedad del INS, tanto de bienes muebles como inmuebles.

A 31 de agosto de 2023 presenta un incremento del 35.59% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior y está detallado de la siguiente manera:

Descripción	Valor a 31/08/2023
Edificaciones	437.426.407.75
Plantas, Ductos y Túneles	325.524.925.35
Redes, líneas y cables	12.386.666.64
Maquinaria y Equipo	174.666.065.71
Equipo médico y científico	2.230.657.567.65
Muebles, enseres y equipo de oficina	209.280.301.69
Equipos de comunicación y computación	832.735.632.61
Equipos de transporte, tracción y elevación	31.293.288.22
Semovientes y Plantas	1.249.999.80
<b>Total.....</b>	<b>4.255.223.977.81</b>

### 5366 – Amortización de activos intangibles

El saldo a agosto 31 de 2023 corresponde al gasto por concepto de amortización de intangibles ( licencias ) por valor de \$1.346.833.501.24 lo que representa un incremento del 22.21% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5368 – Provisión litigios y demandas

En el saldo de esta cuenta con corte a 31 de agosto de 2023, de acuerdo con solicitud de la Oficina Asesora Jurídica se registró el valor de la provisión para litigios y demandas \$442.464.673.00, lo cual representa un incremento del 14600.33%, con respecto al primer trimestre.

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



instituto nacional de salud de Colombia

### 5502 – Gasto Público Social – Salud

Se registran a agosto 31 de 2023 el gasto acumulado para la atención en salud de la población transferidas a entidades de salud, representadas en bienes, por valor de \$10.481.030.33 y representa una disminución del 30.37% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5890 – Gastos Diversos

En esta cuenta se encuentran registrados a agosto 31 de 2023 el gasto acumulado por el reconocimiento de bajas, muertes y utilidades de semovientes (biomodelos) por valor de \$1.936.516.852.75, representando una disminución del 48.87% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 5895 – Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios

En el saldo de esta cuenta se registran las devoluciones registradas en venta de bienes y servicios por valor \$2.328.000.00, representando un incremento del 100% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

## COSTOS

### 6205 – Costo de ventas

En la cuenta de costos de venta a 31 de julio de 2023 se reflejan los correspondientes a los generados por:

Productos químicos (medios de cultivo) \$799.513.679.00

Medicamentos (sueros) \$425.138.737.95

Otros Bienes Producidos (Biomodelos) \$1.153.859.641.68

Para un total de \$2.378.512.059.63, lo cual representa una disminución del 6.01% con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

### 7120.- Costos de transformación – Bienes – Productos Químicos

En el saldo de esta cuenta se registran los costos de transformación acumulados a 31 de agosto de 2023, en la producción de medios de cultivo por valor de \$799.513.679.00

### 7122.- Costos de transformación – Bienes – Medicamentos

En el saldo de esta cuenta se registran a 31 de agosto de 2023, los costos de transformación en la producción de sueros por valor de \$345.240.650.65.

Desde abril de 2023 no se ha iniciado producción de sueros.

**7190.- Costos de transformación – Otros bienes producidos**

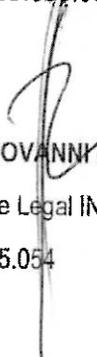
En esta cuenta se registran a agosto 31 de 2023 los costos de transformación por la producción de biomodelos (semovientes), utilizados para experimentación y comercializados de acuerdo con los precios establecidos en la resolución respectiva que emite la entidad al inicio de cada vigencia.

Los costos de transformación de biomodelos (semovientes) se realizan con base en estudios de costos elaborados internamente, teniendo en cuenta especie y edad de cada uno de ellos.

Por un valor total de \$1.461.041.302.72

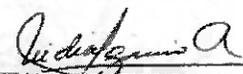
**7387- Costos Servicios de Salud – Servicios conexos a la salud – Otros servicios**

En esta cuenta se registran a agosto 31 de 2023 los costos acumulados por aseguramiento de la calidad y un valor de \$1.116.909.899.00.

  
**HELVER GUIOVANNI RUBIANO GARCIA**

Representante Legal INS

CC No. 80.425.054

  
**NIDIA MERCEDES IGIRO ARIAS**

Contadora INS

TP 100867T

Elaborado por: Nidia Igirio Arias- Contadora

Fecha de elaboración: 29/09/2023

#OrgullosamenteINS



@INSColombia



@insaludcolombia



Instituto Nacional de Salud de Colombia



INSTITUTO NACIONAL DE SALUD		EJECUCION PRESUPUESTAL VIGENCIA ACTUAL											
		ACUMULADA A MAYO, JUNIO, JULIO Y AGOSTO DE 2023											
RUBRO	MAYO				JUNIO				JULIO		AGOSTO		
	APROP. INICIAL	APR. ADICIONADA Y REDUCIDA	APROP. VIGENTE	APROP. VIGENTE BLOQUEADA	APROP. VIGENTE DISPONIBLE	COMPROMISOS CON REGISTRO PRESUPUESTAL	% COMPROMISOS CON REGISTRO PRESUPUESTAL	COMPROMISOS CON REGISTRO PRESUPUESTAL	% COMPROMISOS CON REGISTRO PRESUPUESTAL	COMPROMISOS CON REGISTRO PRESUPUESTAL	% COMPROMISOS CON REGISTRO PRESUPUESTAL		
FUNCIONAMIENTO	47.540,18	0,00	47.540,16	2.568,83	44.971,33	15.541,97	34,60%	22.188,96	49,77%	25.095,47	55,80%	28.430,26	63,22%
GASTOS DE PERSONAL	39.353,85	0,00	39.353,85	0,00	39.353,85	12.671,62	32,20%	19.107,91	48,53%	21.840,94	55,50%	24.876,00	63,11%
GASTOS GENERALES	2.956,70	750,00	3.706,70	0,00	3.706,70	2.223,36	59,98%	2.590,79	68,82%	2.551,27	68,83%	2.845,13	76,76%
TRANSFERENCIAS OTES	4.318,52	-817,10	3.501,41	2.568,83	952,79	46,71	5,01%	59,98	6,43%	57,24	6,14%	62,30	6,68%
TRIBUTOS, MULTAS,SANCIONES E INT. DE MOBA	911,10	67,10	978,20	0,00	978,20	620,28	63,41%	620,28	63,41%	646,82	66,12%	646,82	66,12%
SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	52,13	0,00	52,13	0,00	52,13	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
APORTES AL FONDO DE CONTINGENCIAS	52,13	0,00	52,13	0,00	52,13	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
INVERSION	60.543,07	0,00	60.543,07	0,00	60.543,07	23.757,56	39,24%	25.320,54	41,66%	30.670,40	50,66%	34.381,56	56,79%
VIGILANCIA	8.500,00	0,00	8.500,00	0,00	8.500,00	5.547,64	65,27%	5.583,32	65,69%	6.040,95	71,07%	6.893,52	81,10%
PRODUCCION	10.522,09	0,00	10.522,03	0,00	10.522,03	6.289,95	59,78%	6.553,28	62,28%	7.077,96	67,27%	8.398,56	79,82%
RENOVACION TECNOLOGICA	10.315,53	0,00	10.315,53	0,00	10.315,53	3.074,09	29,80%	3.177,14	30,80%	3.518,86	34,11%	3.617,34	35,07%
RED	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	2.766,32	25,15%	3.456,79	31,43%	3.945,43	35,87%	4.510,37	41,00%
NUTRICION	700,00	0,00	700,00	0,00	700,00	290,46	41,49%	293,58	41,94%	317,63	45,38%	317,63	45,38%
OBSERVATORIO	950,00	0,00	950,00	0,00	950,00	488,30	51,40%	485,37	51,10%	565,56	59,53%	638,84	67,25%
BANCO DE SANGRE Y TRASPLANTES	2.372,91	0,00	2.372,91	0,00	2.372,91	524,90	22,12%	560,63	23,63%	697,51	29,39%	894,37	37,69%
INVESTIGACION	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	1.830,05	45,75%	1.866,85	46,67%	1.866,42	46,66%	2.269,20	56,73%
CONSTRUCCION Y REMODELACION	4.870,00	0,00	4.870,00	0,00	4.870,00	409,76	8,41%	596,68	12,25%	3.746,14	76,92%	3.799,53	78,02%
TECNOLOGIAS DE INFORMACION	6.022,59	0,00	6.022,59	0,00	6.022,59	1.783,51	29,61%	1.895,33	31,47%	1.940,98	32,23%	2.113,78	35,10%
ENTORNO LABORAL SALUDABLE	1.290,00	0,00	1.290,00	0,00	1.290,00	752,56	58,34%	821,36	63,67%	853,36	66,15%	928,42	71,97%
TOTAL IYS	104.135,37	0,00	104.135,37	2.568,83	101.566,54	39.310,52	37,25%	47.599,40	45,95%	55.766,48	52,83%	62.111,82	59,50%

90