

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2020-2019

Publicado el 15 de Marzo de 2021

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2020	2019
ACTIVO		
Efectivo y equivalente al efectivo	18,781,746,350	9,761,149,318
1105 Efectivo	26,828,941	17,591,497
1110 Bancos	2,852,129,136	2,779,942,548
1120 Cuentas de ahorro	5,323,557,989	3,179,959,847
1130 Inversiones a la vista	10,579,230,285	3,783,655,425
Inversiones	362,000,000	362,000,000
1205 Acciones	723,000,000	723,000,000
1299 Deterioro	-361,000,000	-361,000,000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	20,162,152,016	23,031,459,339
1301 Clientes nacionales facturación radicada generada pendiente de radicar	5,330,786,896	4,389,967,287
1302 Clientes nacionales facturación radicada	18,157,696,437	21,370,029,395
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	2,456,879,230	1,513,107,957
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	269,480,521	257,396,263
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	291,091,557	1,102,818,007
1306 Giros para abono a cartera pendientes de aplicar	-6,432,794,470	-5,667,459,557
1330 Anticipos, avances y depósitos	31,262,296	25,620,263
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	8,832,896	1,606,803
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	14,748,481	21,685,077
1380 Deudores varios	34,168,171	16,687,844
Inventarios	2,018,367,688	1,860,767,036
1415 Medicamentos	834,996,830	135,670,282
1420 Materiales medico quirúrgicos	961,797,967	1,568,520,468
1421 Materiales, reactivos y laboratorio	177,237,419	112,790,907
1422 Instrumental en consignación	44,174,463	44,174,463
1424 Materiales para imagenología	1,309,714	726,891
1486 Deterioro de inventarios	-1,148,706	-1,115,976
Otros activos no financieros	361,901,350	334,040,725
1705 Gastos pagados por anticipado	214,075,405	186,947,779
1710 Cargos diferidos	147,825,945	147,092,945
Total Activo Corriente	41,686,167,404	35,349,416,417

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2020-2019
Publicado el 15 de Marzo de 2021
Cifras expresadas en pesos Colombianos
Medellín-Antioquia



	2020	2019
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-1,074,816,244	829,655,323
1386 Deterioro de cartera	-9,361,860,307	-9,596,860,308
1301 Clientes nacionales facturación generada pendientes de radicar	2,200,775,042	2,768,950,569
1302 Clientes nacionales facturación radicada	5,218,977,768	6,566,364,661
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	706,168,766	888,480,816
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	77,455,467	97,452,195
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	83,667,021	105,267,390
 Propiedades, planta y equipo	 34,143,885,227	 34,260,951,782
1504 Terrenos	1,777,099,520	1,777,099,520
1508 Construcciones en curso	6,756,389,247	6,777,093,733
1512 Maquinaria y equipo en montaje	0	3,971,671,264
1516 Construcciones y edificaciones	15,985,542,452	15,269,708,497
1520 Maquinaria y equipo	441,262,351	314,198,661
1524 Equipo de oficina	601,965,855	501,112,032
1528 Equipo de computo y comunicación	1,040,505,312	992,506,828
1532 Maquinaria y equipo medico científico	9,908,492,600	10,922,347,750
1536 Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	135,323,762	112,317,179
1556 Acueductos, plantas y redes	14,236,866	14,236,866
1570 Bienes en leasing	11,697,950,064	7,030,529,509
1592 Depreciación acumulada	-9,039,341,877	-8,911,521,198
1595 Bienes en leasing	-5,175,540,925	-4,510,348,859
 Propiedades, mantenidos para la venta	 0	 1,026,078,623
1810 Activos mantenidos para la venta	0	1,026,078,623
 Otros activos no financieros	 939,147,617	 1,073,311,562
1710 Cargos diferidos	939,147,617	1,073,311,562
Total Activo No Corriente	34,008,216,600	37,189,997,290
 TOTAL ACTIVO	 75,694,384,005	 72,539,413,708

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2020-2019

Publicado el 15 de Marzo de 2021

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia

VIGILADO Supersalud 

	2020	2019
PASIVO		
Obligaciones Financieras	5,256,317,141	4,061,786,615
2105 Bancos nacionales	3,820,025,837	3,190,855,032
2115 Corporaciones financieras	1,432,610,381	861,955,506
2195 Otras obligaciones	3,680,923	8,976,076
Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6,434,907,975	6,573,279,352
2205 Nacionales s	4,518,395,857	3,785,662,997
2250 Cuenta puente para suministros	164,560,430	1,060,165,009
2335 Costos y gastos por pagar	1,635,505,787	1,611,005,444
2345 Acreedores oficiales	116,445,901	116,445,901
Pasivos por impuestos corrientes	1,478,564,328	901,362,217
2365 Retención en la fuente e impuesto de timbre	135,375,000	154,207,000
2368 Impuesto de industria y comercio	2,674,000	1,300,000
2370 Retenciones y aportes de nomina	1,321,889,328	728,286,217
2408 Impuestos sobre las ventas por pagar	18,626,000	17,569,000
Beneficios a empleados	2,730,556,382	2,379,530,598
2505 Nomina por pagar	46,641,440	21,461,342
2510 Cesantías	1,476,643,991	1,351,072,461
2515 Intereses sobre las cesantías	204,746,605	179,027,202
2525 Vacaciones	1,002,524,346	827,969,594
Pasivos y provisiones	1,041,017,103	988,186,497
2610 Para obligaciones laborales	453,017,103	400,186,497
2635 Para contingencias	588,000,000	588,000,000
Otros pasivos no financieros	1,674,830,420	1,800,462,632
2805 Anticipos y avances recibidos	1,512,779,209	1,646,217,859
2815 Ingresos recibidos para terceros	162,051,211	154,244,772
Total Pasivo Corriente	18,616,193,349	16,704,607,910

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2020-2019

Publicado el 15 de Marzo de 2021

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia

VIGILADO Supersalud 

	2020	2019
Obligaciones Financieras	9,391,127,709	11,807,626,615
2105 Bancos nacionales	3,413,125,464	5,784,584,505
2115 Corporaciones financieras	5,978,002,245	6,023,042,110
Total Pasivo No Corriente	9,391,127,709	11,807,626,615
TOTAL PASIVO	28,007,321,059	28,512,234,526
PATRIMONIO		
3140 Fondo social	5,384,755	5,384,755
3210 Donaciones	206,370,320	194,530,317
3605 Utilidades o excedentes del ejercicio	3,648,043,761	4,945,862,115
3705 Utilidades o excedentes acumulados	43,827,264,111	38,881,401,995
Total Patrimonio	47,687,062,946	44,027,179,182
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	75,694,384,005	72,539,413,708



MARTA ELENA JIMENEZ J.

Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)



RUBEN DARIO JARAMILLO V.

Contador
TP 73084-T
(Ver certificación Adjunta)



LAURA MARIA ALVAREZ A.

Revisora Fiscal
TP 231717-T
CROWE CO SAS
(Ver certificación Adjunta)

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA

NIT 890981374-7

ESTADO DE RESULTADOS

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2020-2019

Publicado el 15 de Marzo de 2021

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2020	2019
Ingresos por Actividades Ordinarias		
4105 Unidad funcional de urgencias	8,435,789,846	6,838,120,320
4110 Unidad funcional de consulta externa	5,818,711,998	8,755,212,577
4115 Unidad funcional de hospitalización e internación	8,403,309,900	8,286,570,211
4120 Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	11,181,559,104	11,392,467,220
4125 Unidad funcional de apoyo diagnostico	29,663,593,269	34,376,600,602
4130 Unidad funcional de apoyo terapéutico	5,198,106,768	4,648,845,443
4135 Unidad funcional de mercadeo	61,624,911	416,576,342
4170 Otras actividades relacionadas con la salud	120,420,349	177,327,594
4175 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	-1,508,542,955	-1,902,074,998
Total Ingresos Ordinarios	67,374,573,191	72,989,645,312
Costos por Prestación de Servicios		
6105 Unidad funcional de urgencias	6,429,141,737	5,551,646,623
6110 Unidad funcional de consulta externa	6,760,104,702	7,091,103,790
6115 Unidad funcional de hospitalización e internación	8,787,326,408	8,561,850,321
6120 Unidad funcional de quirófanos y salas de parto	6,659,818,696	6,535,953,844
6125 Unidad funcional de apoyo diagnostico	16,809,539,828	17,205,091,189
6130 Unidad funcional de apoyo terapéutico	2,907,013,407	2,527,596,734
6135 Unidad funcional de mercadeo	71,913,602	550,460,559
6170 Otras actividades relaciondas con la salud	299,493,143	185,726,664
Total Costos	48,724,351,523	48,209,429,726
Excedente Bruto	18,650,221,668	24,780,215,586
Gastos de Administración		
5105 Gastos de administración	16,535,456,835	18,941,604,625
5170 Deterioro	514,115	362,650,148
Total Gastos Administración	16,535,970,950	19,304,254,772
Gastos de Ventas		
5205 Gastos de ventas	66,964,761	35,549,517
Total Gastos Ventas	66,964,761	35,549,517

FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7

ESTADO DE RESULTADOS

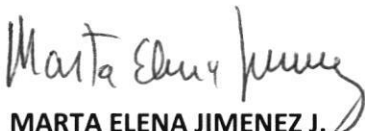
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2020-2019

Publicado el 15 de Marzo de 2021

Cifras expresadas en pesos Colombianos
Medellín-Antioquia

VIGILADO Supersalud 

	2020	2019
Excedente Operacional	2,047,285,956	5,440,411,297
Otros Ingresos y Gastos		
4210 Rendimientos financieros	457,571,058	314,603,749
4220 Arrendamientos	38,493,090	36,380,351
4250 Recuperaciones	2,450,008,465	1,590,446,190
4255 Indemnizaciones	89,447,345	98,128,898
4275 Devoluciones en otras ventas	-243,912	-11,211,052
4295 Diversos	565,417,753	57,378,019
Total otros ingresos	3,600,693,799	2,085,726,155
Gastos Financieros		
5305 Financieros	1,794,204,407	1,997,620,404
Total Gastos Financieros	1,794,204,407	1,997,620,404
Gastos Extraordinarios		
5310 Perdida en venta y retiro de bienes	99,427,846	34,351,041
5320 Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	76,543,742	16,426,634
5350 Gastos diversos	29,760,000	531,877,257
Total Gastos Extraordinarios	205,731,587	582,654,932
Excedente o Perdida Neta	3,648,043,761	4,945,862,115


MARTA ELENA JIMENEZ J.
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)


RUBEN DARIO JARAMILLO V.
Contador
TP 73084-T
(Ver certificación Adjunta)


LAURA MARIA ALVAREZ A.
Revisora Fiscal
TP 231717-T
CROWE CO SAS
(Ver certificación Adjunta)



FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA
NIT 890981374-7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL COMPARATIVO
INDIRECTO
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020-2019
Publicado el 15 de Marzo de 2021
Cifras expresadas en pesos Colombianos
Medellín-Antioquia

VIGILADO Supersalud

	2020	2019	VARIACION	%
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultado integral del año	3,648,043,761	4,945,862,115	-1,297,818,355	-26%
Mas (Menos) gastos (Ingresos) que no afectan el capital de trabajo				
Depreciación de propiedades, planta y equipo	793,012,745	2,182,306,954	-1,389,294,209	-64%
Amortización de diferidos	106,303,320	115,252,686	-8,949,366	-8%
Deterioro cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-235,000,001	3,191,901,851	-3,426,901,852	-107%
Deterioro de inventarios	32,730	-645,396	678,126	-105%
(Utilidad) pérdida en venta o retiro de propiedades, planta y equi	0	0	0	0%
	4,312,392,554	10,434,678,210	-6,122,285,656	-59%
Disminución (Aumento) en activos operacionales				
(Aumento) Disminución Cuentas comerciales por cobrar y otras cuent	5,008,778,891	1,563,649,806	3,445,129,085	220%
		57,880,678	-57,880,678	-100%
(Aumento) Disminución Inventarios	-157,633,382	42,943,477	-200,576,859	-467%
(Aumento) Disminución Gastos pagados por anticipado	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) pasivos operacionales				
Aumento (Disminución) Beneficios a empleados	351,025,784	85,730,474	265,295,310	309%
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar comerciales y otras cuenta	437,773,735	-2,009,861,269	2,447,635,003	-122%
Aumento (Disminución) Impuestos corrientes	1,057,000	7,260,000	-6,203,000	-85%
Aumento (Disminución) Pasivos estimados	52,830,606	494,618,102	-441,787,495	-89%
Aumento (Disminución) Otros pasivo no financieros	-125,632,212	176,309,475	-301,941,687	-171%
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9,880,592,976	10,853,208,953	-972,615,977	-9%
Flujo de efectivo provenientes de actividades de inversión				
Adquisición de inversiones	0	361,000,000	-361,000,000	100%
Adquisición a propiedades, planta y equipo	-675,946,190	-5,066,255,474	4,390,309,283	-87%
Adquisición a propiedades mantenidos para la venta	1,026,078,623	464,395,347	0	0%
Adquisición Activos intangibles	0	0	0	0%
Venta de propiedades, planta y equipo	0	0	0	0%
EFFECTIVO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	350,132,433	-4,240,860,127	4,590,992,559	-108%
Flujo de efectivo provenientes de actividades de financiación				
(Disminución) aumento de obligaciones financieras	-1,221,968,380	657,510,396	-1,879,478,775	-286%
Aumento (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores	0	0	0	0%
Aumento (Disminución) de Superávit de capital	11,840,003	0	11,840,003	0%
EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-1,210,128,376	657,510,395	-1,867,638,772	-284%
AUMENTO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9,020,597,033	7,269,859,222	1,750,737,811	24%
Efectivo y equivalente al efectivo al comienzo del año	9,761,149,318	2,491,290,096	7,269,859,222	292%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	18,781,746,350	9,761,149,318	9,020,597,033	92%

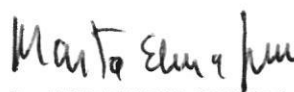
Marta Elena Jimenez
Dra. MARTA ELENA JIMENEZ J.
Representante Legal
(Ver certificación Adjunta)

Ruben Dario Jaramillo Velez
RUBEN DARIO JARAMILLO VELEZ
Contador
TP 73084-T
(Ver certificación Adjunta)

Laura Maria Alvarez A.
LAURA MARIA ALVAREZ A.
Revisora Fiscal
TP 231717-T
CROWE CO
(Ver opinión Adjunta)

VIGILADO Supersalud 

	2020	2019	VARIACION 2020-2019	% 2020-2019
Capital				
Saldo al comienzo del año	5,384,755	5,384,755	0	0%
Aumento durante el año	0	0	0	0%
Saldo al final del Año	5,384,755	5,384,755	0	0%
Superavit de capital				
Saldo al comienzo del año	194,530,317	194,530,317	0	0%
Aumento durante el año	0	0	0	0%
Saldo al final del Año	194,530,317	194,530,317	0	0%
Capital				
Donaciones	11,840,003	0	11,840,003	100%
Saldo al final del Año	11,840,003	0	11,840,003	100%
Excedente (Pérdida) del ejercicio				
Aumento durante el año	-1,297,818,355	2,144,067,677	-3,441,886,031	-161%
Traslado a ejercicios anteriores	4,945,862,115	2,801,794,439	2,144,067,677	77%
Saldo al final del Año	3,648,043,761	4,945,862,115	-1,297,818,355	-26%
Excedente (pérdida) ejercicio anterior				
Saldo al comienzo del año	38,881,401,995	36,079,607,557	2,801,794,438	8%
Aumento durante el año	4,945,862,115	2,801,794,438	2,144,067,677	76.5%
Saldo al final del Año	43,827,264,111	38,881,401,995	4,945,862,115	13%
TOTAL PATRIMONIO FINAL AÑO	47,687,062,946	44,027,179,182	3,648,043,761	8%


Dra. MARTA ELENA JIMENEZ J.
Representante Legal

(Ver certificación Adjunta)


RUBEN DARIO JARAMILLO VELEZ
Contador
TP 73084-T

(Ver certificación Adjunta)


LAURA MARIA ALVAREZ A.
Revisora Fiscal
TP 231717-T
CROWE CO
(Ver opinión Adjunta)

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Consejo de Administración de **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros individuales*Opinión*

He auditado los estados financieros individuales de **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado del resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** al 31 de diciembre de 2020, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros. Soy independiente de la Fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética del IESBA y de la Ley 43 de 1990. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de énfasis

Sin modificar mi opinión, quiero hacer énfasis en la información contenida en la nota 4.21 a los estados financieros adjuntos, que describe los efectos negativos que la pandemia de COVID-19 ha tenido y se espera que siga teniendo en los próximos meses sobre las actividades operativas y financieras de la Entidad, así como las medidas tomadas por la administración para enfrentarla.

Otras cuestiones

Los estados financieros individuales de **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** al 31 de diciembre de 2019, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé una opinión sin salvedades el 17 de febrero de 2020.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error

material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para expresar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros individuales, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en marcha.

- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Me comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La administración de la Entidad también es responsable por el cumplimiento de ciertos aspectos regulatorios en Colombia, relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mi responsabilidad como Revisor Fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto sobre lo adecuado del cumplimiento.

Con base en el resultado de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la sociedad: a) Llevar la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; b) Conservar y llevar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones. Adicionalmente existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la sociedad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral no obstante, la cotización de los aportes al Sistema General de Seguridad Social en materia pensional, de los meses de abril y mayo de 2020, como se explica en la nota 4.11 a los estados financieros, no fueron cancelados en su totalidad con base en el Decreto Legislativo 558 de 2020 expedido por el Gobierno Nacional, el cual fue declarado inconstitucional, con efectos retroactivos, por parte de la Corte Constitucional a través de la sentencia C-258 del 23 de julio de 2020, y deberán ser pagados de acuerdo con el mecanismo legal que defina el Gobierno nacional.

En cumplimiento de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Compañía se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea de accionistas y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha 15 de febrero de 2021, aplicando la norma internacional de trabajos para atestiguar 3000 aceptada en Colombia.



LAURA MARIA ALVAREZ ARANGO

Revisor Fiscal

T.P. N° 231.717 – T

Designado por **Crowe Co. S.A.S.**

15 de febrero de 2021

**INFORME DEL REVISOR FISCAL EN CUMPLIMIENTO DE LOS NUMERALES 1 y 3 DEL ARTICULO 209
DEL CODIGO DE COMERCIO**

A la Consejo de Administración de **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA**

Descripción del Asunto Principal

En desarrollo de mis funciones como Revisor Fiscal de **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** y en atención a lo establecido en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, me es requerido informar a la Consejo de Administración si durante el año terminado el 31 de diciembre de 2020 en la Entidad hubo y fueron adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes o de terceros en su poder y sobre el adecuado cumplimiento por parte de los administradores de la Entidad de ciertos aspectos regulatorios establecidos en diferentes normas legales y estatutarias.

Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados en el párrafo anterior comprenden: a) los estatutos de la Entidad, las actas de Consejo de Administración y las disposiciones legales y reglamentarias bajo la competencia de mis funciones como Revisor Fiscal; y b) los componentes del sistema de control interno que la dirección y los responsables del gobierno de la Entidad consideran necesarios para la preparación adecuada y oportuna de su información financiera.

Responsabilidad de la Administración

La Administración de la Entidad es responsable por establecer y mantener un adecuado sistema de control interno que permita salvaguardar sus activos y los de terceros en su poder y dar un adecuado cumplimiento a los estatutos y a las decisiones de la Consejo de Administración.

Para dar cumplimiento a estas responsabilidades, la Administración debe aplicar juicios con el fin de evaluar los beneficios esperados y los costos conexos de los procedimientos de control que buscan suministrarle a la Administración seguridad razonable, pero no absoluta, de la salvaguarda de los activos contra pérdida por el uso o disposición no autorizado, que las operaciones de la Entidad se ejecutan y se registran adecuadamente y para permitir que la preparación de los estados financieros esté libre de incorrección material debido a fraude o error y de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad como revisor fiscal es realizar un trabajo de aseguramiento para expresar un concepto, basado en los procedimientos ejecutados y en la evidencia obtenida, sobre si los actos de los administradores de la Entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea de Accionistas y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno establecidas por la administración de la Entidad para salvaguardar sus activos o los de terceros en su poder.

Llevé a cabo mis funciones de conformidad con las normas de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y de independencia establecidos en

el Decreto 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, los cuales están fundados en los principios de integridad, objetividad, competencia profesional y debido cuidado, confidencialidad y comportamiento profesional y que planifique y realice los procedimientos que considere necesarios con el objeto de obtener una seguridad sobre el cumplimiento por parte de los Administradores de la Entidad de los estatutos y las órdenes o instrucciones de la Consejo de Administración, y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en poder de ésta, al 31 de diciembre de 2020 y por el año terminado en esa fecha, en todos los aspectos importantes de evaluación, y de conformidad con la descripción de los criterios del asunto principal.

Crowe CO S.A.S, firma de contadores a la cual pertenezco y de la cual soy designado como revisor fiscal de la Entidad, aplica el Estándar Internacional de Control de Calidad No.1 y, en consecuencia, mantiene un sistema comprensivo de control de calidad que incluye políticas y procedimientos documentados sobre el cumplimiento de los requisitos éticos, las normas profesionales y los requisitos legales y reglamentarios aplicables.

Procedimientos de aseguramiento realizados

Las mencionadas disposiciones de auditoría requieren que planee y ejecute procedimientos de aseguramiento para obtener una seguridad razonable sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno establecidas por la administración de la Entidad. Los procedimientos de aseguramiento seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de incorrección material en los estados financieros individuales debido a fraude o error y que no se logre un adecuado control interno de las operaciones de la Entidad. Los procedimientos ejecutados incluyeron pruebas selectivas de los controles que consideré necesario en las circunstancias para proveer una seguridad razonable que los objetivos de control determinados por la administración de la Entidad son adecuados.

Los procedimientos de aseguramiento realizados fueron los siguientes:

- Revisión de los estatutos de la Entidad, actas de Consejo de Administración, y otros órganos de supervisión, con el fin de verificar el adecuado cumplimiento por parte de los administradores de la Entidad de dichos estatutos y de las decisiones tomadas tanto por la Consejo de Administración.
- Indagaciones con la administración sobre cambios o proyectos de reformas a los estatutos de la Entidad durante el período cubierto y validación de su implementación.
- Comprensión y evaluación de los componentes de control interno sobre el reporte financiero de la Entidad, tales como: ambiente de control, valoración de riesgos, información y comunicación, monitoreo de controles y actividades de control.
- Comprensión sobre cómo la entidad ha respondido a los riesgos emergentes de los sistemas de información.
- Comprensión y evaluación del diseño de las actividades de control relevantes y su validación para establecer que las mismas fueron implementadas por la Entidad.
- Validación de la efectividad de las decisiones tomadas por la administración en relación con la adopción

de los beneficios establecidos por el Gobierno Nacional a partir de la declaratoria de la Emergencia Económica, Social y Ecológica; así como los procedimientos establecidos por la Entidad para la medición de los impactos en la situación financiera y el resultado de sus operaciones.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para el concepto que expreso más adelante.

Limitaciones inherentes

Debido a las limitaciones inherentes a la estructura del control interno, incluida la posibilidad de colusión o de una vulneración de los controles por parte de la administración, la incorrección material debido a fraude o error puede no ser prevenida o detectada oportunamente. Así mismo, es posible que los resultados de mis procedimientos puedan ser diferentes o cambien de condición durante el período evaluado, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas ejecutadas durante el período. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación del control interno a períodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos pueda deteriorarse.

El presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría.

Concepto

Con base en la evidencia obtenida del trabajo efectuado y descrito anteriormente, y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi concepto considero que, durante el año 2020, los actos de los administradores de la Entidad se ajustan a los estatutos y a la órdenes o instrucciones del Consejo de Administración, y existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que están en su poder.

Este informe se emite con destino a los señores del Consejo de Administración de **FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA** para dar cumplimiento a los requerimientos establecidos en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito ni distribuido a otros terceros.



LAURA MARIA ALVAREZ ARANGO

Revisor Fiscal

T.P. N° 231.717 – T

Designado por **Crowe Co. S.A.S.**

15 de febrero de 2021



**Instituto
Neurológico
de Colombia**

***Estados financieros y notas bajo Normas Internacionales de Información
Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF)***

CONTENIDO

1. Notas de carácter general	4
2. Bases de presentación, principales políticas y prácticas contables.....	5
3. Resumen políticas contables significativas	9
3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo	9
3.2 Activos y pasivos Financieros	9
3.3 Inventarios.....	11
3.4 Propiedades planta y equipo	13
3.5 Arrendamientos	15
3.6 Beneficios a empleados	16
3.7 Activos intangibles	16
3.8 Deterioro de activos	17
3.9 Provisiones y contingencias	18
3.10 Costos por préstamos	19
3.11 Patrimonio.....	19
3.12 Ingresos de actividades ordinarias.....	20
3.13 Reconocimiento de costos y gastos.	20
3.14 Partes relacionadas	21
4. Revelaciones.....	21
4.1 Efectivo y equivalente al efectivo.....	21
4.2 Inversiones	22
4.3 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.....	23
4.4 Anticipos y avances	27
4.5 Inventario	27
4.6 Propiedades, planta y equipo.....	28
4.7 Activos intangibles distintos a la plusvalía	30
4.8 Activos mantenidos para la venta.....	31
4.9 Obligaciones Financieras.....	31
4.10 Cuentas por pagar y otras cuentas	32
4.11 Pasivo por impuestos corrientes	34
4.12 Beneficios a empleados.....	35
4.13 Pasivos provisiones	35

4.14 Otros pasivos no financieros	35
4.15 Patrimonio	36
4.16 Ingresos de actividades ordinarias.....	36
4.17 Gastos.....	37
4.18 Costos.....	39
4.19 Arrendamientos	39
4.20 Transacciones y saldos con partes relacionadas	40
4.21 Hechos ocurrido después del balance	40

Notas a los Estados Financieros Individuales
Instituto Neurológico de Colombia
Al 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

1. Notas de carácter general

1.1 Información general

La FUNDACION LIGA ANTIOQUEÑA CONTRA LA EPILEPSIA es una entidad sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida según resolución N° 00038 del 24 marzo de 1972, expedida por la gobernación de Antioquia y publicada en la Gaceta Departamental, está ubicada en la Carrera 46 N° 46-36 Medellín- Antioquia.

La entidad tuvo una modificación a sus estatutos como consta en la resolución N° 0424 del 21 de mayo de 1996, donde se aprobó una reforma de la razón social, cambiando su nombre por FUNDACION NEUROLOGICO DE ANTIOQUIA. De acuerdo a los estatutos, la fundación se constituye por tiempo indefinido. En el año 2012 bajo resolución N°049418 del 20 de diciembre cambia el nombre a FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA "INDEC". En adelante también podrá definirse como Instituto.

La FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA es una institución dedicada a la prestación de servicios integrales de salud en neurología y neurocirugía, además realiza actividades de promoción y prevención, diagnóstico, tratamiento, rehabilitación y docencia, de las diferentes enfermedades neurológicas y microquirúrgicas.

El Instituto Neurológico de Colombia es vigilado por la Superintendencia Nacional de Salud.

Los Estados Financieros individuales del Instituto con corte al 31 de diciembre de 2020, serán autorizados para su publicación por Consejo de Administración de marzo según el acta N° 100.

Frecuencia de la información comparativa

El Instituto prepara sus Estados financieros Individuales al cierre de cada ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de cada año, comparativos con el mismo corte de periodo anterior. Los presentes Estados financieros se presentan con corte al 31 de diciembre de 2020 de forma comparativa con el ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2019, incluyendo la información descriptiva y narrativa en las notas.

Conjunto completo de los Estados financieros Individuales y Período Contable

Los Estados financieros Individuales de la fundación son los siguientes:

- a) Estado de Situación Financiera Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- b) Estado de Resultado Integral único Individual que muestra todas las partidas para determinar el resultado integral del periodo, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- c) Estado de Flujos de Efectivo Individual por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 por el método Indirecto.
- d) Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- e) Revelaciones (notas) a los estados financieros individuales.

La presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2020 es uniforme con la del periodo anterior comparativo.

2. Bases de presentación, principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases para la preparación de los estados financieros

2.1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros del Instituto han sido elaborados de acuerdo con la Norma de Contabilidad de Información Financiera aceptada en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009 y decretos reglamentarios 3022 de 2013, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2016.

Las cifras de los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos de acuerdo con el art.6 de la ley 31 de 1992 y de acuerdo al código de comercio en los art 37 de la ley 222 de la de 1995 y 208 numeral 4.

Las cifras presentadas por el Instituto Neurológico de Colombia en sus estados financieros son obtenidas de manera directa y fiel del sistema contable, a nivel de registro transaccionalmente y sin que dé lugar a registros por diferencias de conversión, de acuerdo a los artículos 48 y 52 del código de comercio el instituto se encuentra obligado a llevar contabilidad y a presentar estados financieros, teniendo en cuenta el decreto 2420 de 2015 el cual dispone que el decreto 2649 de 1993 continuara vigente en lo no regulado en los marcos técnicos de información financiera bajo NIIF, los estados financieros serán presentados al Consejo de administración de la institución para ser aprobados y presentados a clientes y proveedores.

El Instituto presentara un conjunto de estados financieros conformados por (estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros).

En el estado de situación financiera se reflejara las cuentas activos, pasivos y patrimonio teniendo en cuenta su clasificación como corriente y no corriente, el estado de resultados se llevara a cabo por método de función reflejando así información más fiable y el estado de flujo de efectivo se presentara por método indirecto, para un mejor desglose sobre los estados financieros de acuerdo al manual de políticas.

2.1.2 Bases de Medición

Valor razonable: El Instituto reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Costo histórico: Para los activos del Instituto, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos del Instituto, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

Costo amortizado: El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada.

Para la debida valoración se utiliza el método de la tasa de interés efectiva.

2.1.3 Base de contabilidad de causación

El Instituto Neurológico de Colombia prepara sus estados financieros utilizando como base la contabilidad de causación.

2.1.4 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros del Instituto Neurológico de Colombia se presentan en pesos colombianos ya que es su moneda funcional y de presentación

2.1.5 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

El Instituto Neurológico de Colombia ha decidido que una partida sea material cuando supere el 3% de los ingresos ya que no es un importe absoluto, el mismo que dependerá de los diferentes entes de control para establecer si es relevante o no por lo tanto la materialidad estará del juicio profesional de quien este auditando los estados financieros.

2.1.6 Responsabilidad de la información y estimaciones y juicios contables realizados

La elaboración de los estados financieros requiere que la administración del Instituto realice algunos juicios y estimaciones, los cuales se adelantan con base en la experiencia, hechos históricos y expectativas sobre los resultados de sucesos futuros. Si bien es cierto que estas hipótesis se adelantan con la mayor precisión posible, siguiendo lo estipulado en la Sección 10 – políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores – cualquier modificación que se deba realizar en el futuro a las estimaciones realizadas se ejecutará de manera prospectiva a partir de dicho momento, reconociendo el efecto del cambio en el estado de resultados del periodo correspondiente.

2.1.7 Negocio en marcha

La administración prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la administración considera la posición financiera actual del Instituto, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

2.1.8 Activos y pasivos corrientes y no corrientes

El Instituto clasifica un activo como corriente cuando:

- a) Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- d) El activo es efectivo o equivalente al efectivo como se define en la Sección 7 a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

El Instituto clasificará todos los demás activos como no corrientes.

El Instituto clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
 - b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
 - c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
 - d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su

liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

El Instituto clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.1.9 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.

El Instituto, considerará todos aquellos eventos, sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

Los hechos surgidos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajustes en la información financiera, se deberán revelar.

Aquellos hechos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa que implica ajustes y que facilitan evidencia sobre condiciones existentes a la fecha del Estado de Situación financiera, se deben ajustar los importes registrados en los estados financieros.

2.1.10 Cambios en políticas contables, estimaciones o errores

El Instituto no efectuó cambios en políticas contables y estimaciones, tampoco presentó errores.

El Instituto, cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

Si el cambio de la política es de forma voluntaria, se ajustará los saldos iniciales de cada componente afectando del patrimonio para el periodo anterior más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre aplicación retroactiva, salvo que su aplicación sea impracticable.

Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF, el Instituto observará las disposiciones transitorias específicas en la NIIF, si la nueva NIIF no tiene disposiciones transitorias. La aplicación será retroactiva, salvo que su aplicación sea impracticable, en este caso se hará prospectivamente con la debida revelación.

Si la aplicación de la NIIF se hace de forma anticipada, se tomará como si fuese un cambio de política por aplicación inicial de una nueva NIIF.

Los cambios en estimaciones contables se reconocerán de forma prospectiva afectando los resultados del periodo actual y los futuros.

El Instituto, corregirá los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlo descubierto, re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; salvo que sea impracticable determinar el efecto que deriva

3. Resumen políticas contables significativas

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconoce como efectivo el dinero que se tiene en caja y en bancos ya sea en cuentas corrientes, cuentas de ahorro o los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, de seis meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, se reconocerán y medirán por el valor razonable, los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Los equivalentes de efectivo (inversiones) deberán valorarse con el método del costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

3.2 Activos y pasivos Financieros

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento y se logre identificar que:

- (a) Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- (b) El elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El Instituto posee los siguientes activos financieros:

- Cuentas por cobrar a clientes.
- Cuentas por cobrar a trabajadores.

- Otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se contabilizan inicialmente al valor de la transacción su valor razonable, cuando se presente cuentas por cobrar largo plazo, se deberá aplicar el método de tasa de interés efectiva y se procederá a realizar los respectivos ajustes, si las cuentas por cobrar no poseen tasa de interés deberá utilizar una tasa del mercado o de un instrumento similar.

Las inversiones inicialmente se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción). Posteriormente se aplicará el método de tasa de interés efectiva (tabla de amortización), y se procederá a realizar los respectivos ajustes.

Las obligaciones financieras se miden al costo amortizado.

Cualquier costo de transacción asociado, se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

Las cuentas por pagar comerciales y otras del Instituto surgen de las compras de bienes materiales y servicios recibidos, generando una obligación de pago, las cuales son monitoreadas periódicamente para cada uno de los proveedores.

Al finalizar el periodo contable se evalúa si existe indicios de deterioro de los activos que hayan sido medidos al costo o al costo amortizado, si existe se debe reconocer el valor en resultados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, el instituto evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, el instituto reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorado incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado

Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal

El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias. Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera

Perdida por deterioro

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias sin opción de venta que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (d) se medirán de la siguiente forma (los párrafos 11.27 a 11.33 proporcionan una guía sobre el valor razonable):

- (i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado
- (ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro de valor

Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor de acuerdo con los apartados (c) del párrafo 11.14, la perdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

Si, en periodos posteriores, el importe de una perdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la perdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversion no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la perdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversion en los resultados inmediatamente

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; activos en proceso de producción o prestación de servicio, activos en forma de suministros que se consumirán en el proceso productivo; y materia prima.

Los inventarios se reconocerán a partir de la fecha en que el Instituto tenga los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los inventarios por sus costos de adquisición y se controlan a través del sistema del módulo de compras y suministros por el costo promedio.

El Instituto medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El Instituto incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Se reconocerán como inventarios aquellos activos que:

- Son mantenidos para el suministro a pacientes y para el consumo interno en la prestación de servicios de salud, tales como: medicamentos y dispositivos médicos (Servicio Farmacéutico).
- Se utilicen en algún proceso de preparación de dosis unitaria o nutriciones.

El costo comprende todas las erogaciones pagadas para su adquisición y transformación, necesarios para colocarlos en la situación de consumo o venta, tales como:

- Precio de compra: De acuerdo con la factura del proveedor.
- Aranceles de importación: En caso de importación de inventarios.
- Los seguros en las importaciones, siempre que éstos sean de carácter obligatorio.
- Transporte: Cuando aplique erogación de este concepto.
- Almacenamiento: Necesario para el proceso productivo o de prestación de servicios, se deberá determinar por área destinada para ello.
- Identificar los equipos utilizados en dosis unitaria u otros para asignarle los costos de la depreciación a las dosis unitarias.
- Los descuentos comerciales, financieros, por volumen, las bonificaciones, las rebajas obtenidas durante el proceso de compra, se deducirán en la determinación del precio de adquisición; éstos no serán ingresos.

Las compras de inventarios, se reconocerán cuando el Instituto asuma los riesgos y ventajas sobre el mismo; es decir, se deben evaluar las diferentes modalidades de compras con el fin de determinar el momento del reconocimiento del inventario, modalidades como mercancía en consignación, material de osteosíntesis para cirugías, entre otros.

Los inventarios se contabilizan al costo promedio por el sistema de inventario permanente. Al cierre de cada período se hace prueba de deterioro o pérdida de valor de los inventarios. En caso de materializarse tal deterioro o pérdida de valor los inventarios se ajustan contra resultados.

Los anticipos otorgados sobre las compras de inventarios se presentarán dentro de dicho rubro como inventarios en tránsito, en una subcuenta independiente para efectos de control de los anticipos otorgados.

Los inventarios en tránsito se registran por el valor de los bienes más los costos y gastos incurridos hasta colocarlos en condiciones de utilización y uso.

El Instituto cuando se haga acreedor a un descuento por pronto pago en compra de inventarios, reconocerá dicho precio como menor valor del costo de venta, por lo cual cuando se toman dichos descuentos estos son encontrados en cuentas de resultados.

Se realiza controles periódicamente por parte de los organismos de control o funcionarios competentes en las ubicaciones de la institución.

3.4 Propiedades planta y equipo

Se reconocerán como Propiedades, planta y equipo, todos los bienes adquiridos con recursos propios o mediante contratos de leasing necesarios para el desarrollo del objeto social del Instituto, que generarán ingresos futuros.

Se deberá reconocer las Propiedades, planta y equipo cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- Los beneficios económicos futuros asociados a las Propiedades, planta y equipo fluirán al instituto.
- El costo de las Propiedades, planta y equipo puede ser medido de forma fiable.
- Se espera usar durante más de un ejercicio económico.
- No está destinado para la venta (inventario) dentro de la actividad ordinaria del Instituto.

El Instituto medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento.

Si el pago es a crédito, el instituto medirá inicialmente el costo de propiedad, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

El costo incluye:

En el costo de adquisición se incluyen aquellos en los cuales el Instituto Neurológico de Colombia incurre para poner las propiedades, planta y equipo en condiciones de uso, entre ellos están aranceles de importación, instalaciones y montaje, pruebas de funcionamiento, las adiciones y mejoras a las propiedades, planta y equipo se tendrán en cuenta como un mayor valor y también se medirán al costo de adquisición.

El Instituto Neurológico de Colombia reconocerá como propiedades, planta y equipo de acuerdo al uso destinado para la prestación del servicio y tiene certeza de que obtendrá beneficios económicos por el uso, los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados a 2 SMLV, se contabilizan como gastos, aunque pueden controlarse mediante inventarios administrativos.

En la medición posterior el Instituto medirá sus propiedades, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las piezas de repuesto y el equipo auxiliar se registran habitualmente como inventarios, y se reconocen en el resultado del periodo cuando se consumen. Sin embargo, las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la entidad espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo

auxiliar solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo, se considerarán también propiedades, planta y equipo.

Se tendrán en cuenta los costos relacionados con la apertura de un nuevo servicio, administrativos e indirectos generales, tampoco repuestos que requiera el activo ni mantenimientos para su adecuado funcionamiento.

Depreciación

La institución reconocerá el cargo de depreciación de las propiedades, planta y equipo que posee en el resultado del período contable, y cuando determinen que dicho activo está disponible para su uso y en un contexto necesario para operar de manera satisfactoria.

La vida útil se determina de acuerdo a las características propias de las propiedades, planta y equipo, además a la utilización prevista, desgaste físico y obsolescencia, teniendo en cuenta los grupos en los cuales está clasificada las propiedades, planta y equipo mencionados dentro del alcance de la política.

La vida útil de las propiedades, planta y equipo se definirá en los términos que se espere que dichos activos aporten beneficios económicos a la misma.

La vida útil de los activos son estimados que se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Por estudios de utilización de los equipos generados por el servicio de mantenimiento biomédico la utilización de los tiempos son estándares lo que hace que el método de línea recta sea el más adecuado para su aplicación de acuerdo a la utilización de los equipos.

Las adiciones a las Propiedades, planta y equipo se deberán depreciar por la vida útil remanente del activo principal o del componente como tal, la que sea menor.

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado de ese período.

Los terrenos tienen una vida ilimitada, por lo tanto no se deprecian.

Grupo	Vida Útil Estimada (En años)
Edificaciones	60 a 80
Equipo médico científico	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	3

Equipo de hotelería y restaurante	10
Equipo de transporte	5

En cada fecha sobre la que se informa, el Instituto, evalúa si existen indicios de que un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, si existe algún indicio debe medir el importe recuperable del elemento o grupo de elementos.

3.5 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican en arrendamientos financieros y operativos.

Los arrendamientos que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien, se clasifican como arrendamientos financieros, en caso contrario, se clasifican como arrendamientos operativos. Algunos de los criterios a considerar para concluir, si se han transferido los riesgos y beneficios sustanciales, incluyen, cuando el plazo del arrendamiento cubre la mayor parte de la vida económica del activo y/o cuando el valor presente de los pagos mínimos del contrato de arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.

Arrendamiento financiero

En el caso que el Instituto sea arrendatario deberá reconocer el activo y la obligación financiera.

La obligación se disminuirá a través de la aplicación de método de interés efectivo (tabla de amortización) teniendo en cuenta que se generan unos intereses y abono a capital a través de los periodos que conforman dicho arrendamiento.

En la depreciación se deberá tener en cuenta la opción de compra:

- Si se tienen la seguridad de ejercer la opción de compra el activo se depreciara por la vida útil del mismo.
- Si no se tiene la seguridad de ejercer la opción compra, el activo se depreciara por el menor tiempo entre la vida útil del activo y el contrato de arrendamiento.

El Instituto posee diferentes propiedades, planta y equipo a través de leasing, en la cual registra sus respectivas obligaciones con las entidades arrendadoras.

Arrendamiento operativo

Cuando el Instituto sea arrendador deberá reconocer el activo en el estado de situación financiera, en el estado de resultados reconocerá el ingreso por el arrendamiento a largo del tiempo estipulado en el contrato y posteriormente la depreciación de los activos deberá reconocerla como un gasto del ejercicio.

3.6 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que el Instituto proporciona a los trabajadores, incluidas las direcciones, a cambio de sus servicios, se reconocen como gasto, a menos que deban reconocerse como parte del costo de un activo, como por ejemplo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados, a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la misma durante el período sobre el que se informa, como un gasto, y como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

En el reconocimiento de los beneficios a empleados, se mide inicialmente las prestaciones y remuneraciones por pagar a empleados al valor neto de la contraprestación por los servicios prestados a la misma, deduciendo cualquier contribución a fondos especiales que beneficien a los empleados.

Beneficios a corto plazo: Distintos de los beneficios por terminación, cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios por terminación: Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión del instituto de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios. Se reconocen en el gasto de manera inmediata.

3.7 Activos intangibles

Se reconoce un activo intangible cuándo cumpla los siguientes criterios:

- a) Recurso controlado por el Instituto.
- b) Generador de beneficios económicos futuros.
- c) Sin apariencia física.
- d) Identificable.
- e) De carácter no monetario.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo.

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

El reconocimiento de la amortización de un bien intangible se hace de forma sistemática a lo largo de su vida útil, utilizando el método de línea recta, la amortización inicia su reconocimiento desde el momento en que el bien esté disponible para su uso y

terminara cuando se haya reconocido totalmente el valor amortizable o cuando se dé de baja.

A continuación relacionamos las vidas útiles por categoría de activo intangible:

Vidas utiles	
Licencias de Software	3 Años
Polizas de seguros	1 Año
Construcción Apartadó	20 años (contrato de concesión)

El Instituto dará de baja un activo intangible cuando:

- (a) Por su disposición (venta).
- (b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición (venta).

El gasto de amortización en activos intangibles se reconoce en el estado de resultados en la categoría de gastos que resulte coherente con la función de dichos activos intangibles.

3.8 Deterioro de activos

El Instituto, deberá evaluar en cada fecha de cierre del Estado de Situación financiera o en cualquier momento en que se presenten indicios, si existe algún deterioro del valor de los activos.

Si existiera este indicio, el Instituto estimará el importe recuperable del activo y si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados, de forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de

su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.9 Provisiones y contingencias

Provisiones

Las provisiones se reconocerán cuando el Instituto tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma, el gasto correspondiente a la provisión se llevara a resultados.

El Instituto, mide inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

La mejor estimación es el importe que el Instituto pagará racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha. Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión corresponde al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación.

En la medición posterior, Instituto revisa y ajusta, en caso de ser necesario, las provisiones en cada fecha de cierre para reflejar la mejor estimación actual del importe que será requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Pasivo contingente

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la sociedad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpore beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes pueden evolucionar de un modo no previsto inicialmente. Por lo tanto, deben ser evaluados continuamente para determinar si una salida de recursos que incorporen beneficios económicos se ha convertido en probable.

Entonces será necesario reconocer una provisión en los estados financieros del periodo en que se generó el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

Activo contingente

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control del instituto.

Los activos contingentes no se reconocen en el Estado de situación financiera sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

Cuando el instituto sea requerido para liquidar una provisión y pueda ser reembolsado por un tercero, el instituto reconocerá el reembolso como un activo separado solo cuando sea prácticamente seguro que la entidad recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación. El importe reconocido para el reembolso no excederá el importe de la provisión, el reembolso por cobrar se presentara en el estado de situación financiera como un activo y no se compensara con la provisión. En el estado del resultado integral, la entidad puede compensar cualquier reembolso de terceros contra el gasto relacionado con la provisión

El instituto cargara contra la provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

El instituto revisara y ajustara las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja

3.10 Costos por préstamos

El Instituto Neurológico de Colombia reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

3.11 Patrimonio

El Patrimonio está integrado por todos aquellos instrumentos financieros sobre los cuales el instituto tiene un derecho incondicional de evitar la entrega de efectivo u otro activo financiero para liquidar la obligación contractual, representada en el instrumento respectivo.

3.12 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan al Instituto y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Prestación de servicios

Los ingresos procedentes a la prestación de servicios se reconocen en función al grado de terminación, el grado de terminación se mide en función de las horas laborales incurridas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, como un porcentaje sobre las horas laborales totales estimadas para cada contrato, cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos se reconocen solamente hasta el límite del gasto incurrido que reúna las condiciones para ser recuperado.

Ingresos por Intereses

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros en el estado de resultados.

3.13 Reconocimiento de costos y gastos.

Los gastos y los costos se reconocen cuando le presten un servicio o vendan bienes al Instituto, siendo medidos al valor de la transacción.

Los gastos y costos tienen relación con las cuentas por pagar ya que es allí donde se reconoce las obligaciones, siendo clasificadas como gastos o costos.

3.14 Partes relacionadas

El instituto verificara las transacciones del personal clave de la gerencia, y personas que tienen responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades del instituto y realizar las respectivas revelaciones al final del periodo

4. Revelaciones

4.1 Efectivo y equivalente al efectivo

El valor registrado en esta cuenta corresponde a los bancos y corporaciones de ahorro, se encuentran conciliados con los extractos y la contabilidad.

A la fecha el Instituto no presenta efectivo restringido.

Efectivo

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Efectivo	26,828,941	17,591,498
Total	26,828,941	17,591,498

Cuentas Corrientes

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Banco BBVA	1,414,965,729	546,078,027
Bancolombia	850,930,758	1,689,755,135
Banco De Bogotá	287,789,708	19,736,093
Banco De Occidente	213,308,783	439,810,391
Davivienda	72,762,500	72,191,244
Banco Agrario	12,371,658	12,371,658
Total	2,852,129,136	2,779,942,548

Cuentas de ahorro

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Banco De Occidente Ahorros	2,765,379,425	1,367,896,361
B. Bogotá Ahorros	1,590,959,671	1,549,196,019
Bancolombia Ahorros	736,616,203	111,314,053
Bancolombia Ahorros Apartadó	179,883,969	144,551,892
Banco Caja Social Bcsc	50,718,720	7,001,522
Total	5,323,557,988	3,179,959,847

Equivalentes al efectivo

Actualmente el Instituto cuenta con inversiones a la vista compuestas por fiducias en Bancolombia.

Los recursos que se encuentran en equivalentes son a término indefinido y a la vista, es decir que se pueden retirar en cualquier momento y se usan para pagos de 3 créditos, gastos fijos y pagos a proveedores.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Fiducia Fiducolombia	10,579,210,285	3,337,584,418
Bancolombia Fiducolombia	20,000	446,071,007
Total	10,579,230,285	3,783,655,425

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	18,781,746,350	9,761,149,318
Total	18,781,746,350	9,761,149,318

4.2 Inversiones

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Entidades Promotoras De Salud	723,000,000	723,000,000
Total	723,000,000	723,000,000

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Deterioro Acciones	-361,000,000	-361,000,000
Total	-361,000,000	-361,000,000

Las acciones en Coomeva EPS corresponden al medio de pago de la deuda que presenta la entidad con el Instituto, dichas acciones no forman parte del efectivo y equivalente al efectivo.

El Instituto Neurológico de Colombia En el año 2019 evaluó que existía una evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros (acciones de Coomeva EPS) por lo tanto se decide reconocerlas en el estado de resultados con un deterioro del 50% del costo, teniendo en cuenta los factores del mercado y dificultades financieras significativas del emisor.

Teniendo en cuenta que el instituto es una entidad sin ánimo de lucro que dentro de su objeto social no se tiene proyectado la inversión en otras empresas con títulos accionarios. Las acciones que aparecen en nuestro balance corresponden a un acuerdo en el desarrollo de estrategias de fortalecimiento patrimonial de COOMEVA EPS incluidos en el programa de recuperación aprobado por la superintendencia de

salud mediante la resolución 1620 del 31 de agosto del 2015 el cual contempla entre otros el acceso a créditos con tasa compensada de los que trata el decreto 1681 del 2015 y la resolución 3460 de 2015 del Ministerio de Salud y Protección Social en el cual se autoriza 723 millones de pesos para cartera que estuviera vencida superior a 90 días con esta aceptación de facturas se busca promover las condiciones de viabilidad que permita a COOMEVA EPS la prestación de servicios de aseguramiento de salud en beneficio de todos los actores del sistema

Estamos a la espera que la superintendencia de salud decida con hechos ciertos que va a pasar con COOMEVA EPS ya que lo que se conoce en el mercado son solamente rumores pero no hechos concretos que desestimen que vamos a recuperar los 723 millones de pesos.

Razón por la cual el INDEC hoy siguiendo lo que dice el estándar que Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias sin opción de venta que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (d) se medirán de la siguiente forma (los párrafos 11.27 a 11.33 proporcionan una guía sobre el valor razonable):

- (i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado
- (ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro de valor

4.3 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

En dicho rubro se encuentran registradas las cuentas pendientes por cobrar a las diferentes entidades que le prestamos los servicios.

Cuentas comerciales corrientes: \$ 20,122,056,824

Cuentas comerciales no corrientes: \$ 8,287,044,063

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Deudores Clientes	28,360,184,236	33,392,374,984
Deterioro	-9,361,860,307	-9,596,860,308
Clientes Netos	18,998,323,929	23,795,514,676
Otras cuentas por cobrar	48,916,651	38,372,921
Total	19,047,240,580	23,833,887,597

Entidad	A 120 DIAS	A 270 DIAS	A mas de 360 Días	TOTAL
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SGSS ADRES	37,350,803	49,078,553	115,507,971	201,937,327
ALIANSA EPS	0	0	793,644	793,644
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA SA	17,035,874	26,243,171	0	43,279,045
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA	4,518,975	0	0	4,518,975
ASMET SALUD EPS S A S	572,555	0	0	572,555
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA AIC EPS INDIGENA	1,083,900	0	0	1,083,900
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S A	9,444,632	1,404,783	45,600	10,895,015
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	2,413,778	423,567	0	2,837,345
AXA SEGUROS COLPATRIA SA	115,990,380	20,215,382	6,315,194	142,520,956
BATALLON DE ASPC NO17	0	0	20,618,478	20,618,478
CAFESALUD EPS	202,704,938	0	1,139,581,033	1,342,285,971
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0	0	703,597	703,597
CAPITAL SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL R	0	9,941,628	1,748,544	11,690,172
CAPRECOM EPS	0	0	47,636,864	47,636,864
CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL DE ITAGUI	0	0	39,154	39,154
CLINICA CHINITA	0	0	2,822,476	2,822,476
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	36,312,911	0	0	36,312,911
COLMENA RIESGOS PROFESIONALES	11,696,552	0	0	11,696,552
COLSANITAS S.A	247,516,355	447,333	8,536,841	256,500,529
COMFACHOCO EPS	180,963,076	4,211,503	77,535,793	262,710,372
COMITE PRIVADO DE ASISTENCIA A LA NIÑEZ (PAN)	89,788	142,110	0	231,898
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS	69,859,787	43,016,150	5,759,764	118,635,701
COMPENSAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	61,171	0	0	61,171
CONSORCIO FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL	0	22,116,128	0	22,116,128
COOMEVA EPS	162,375,677	131,936,886	269,839,157	564,151,720
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	427,909,342	0	0	427,909,342
COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA EP S	41,238,030	0	0	41,238,030
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A	287,932,713	41,075,901	1,433,007	330,441,621
CORPORACION IPS UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	16,281,587	0	0	16,281,587
CRUZ BLANCA EPS S.A	5,090,389	0	171,248,184	176,338,573
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE SALUD Y SEGURID	0	1,886,888	0	1,886,888
DIAGNOSTICO & ASISTENCIA MEDICA S A S	85,133	0	0	85,133
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	199,442,508	21,870,605	0	221,313,113
DIRECCION SECCIONAL DE SALUD DE ANTIOQUIA(TR)	581,541,974	159,441,521	378,359,324	1,119,342,819
DIRECCION TERRITORIAL DE SALUD DE CALDAS	0	543,933	0	543,933
E S E HOSPITAL FRANCISCO VALDERRAMA	0	2,774,080	0	2,774,080
ECOOPSOS ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALU	25,349,937	0	32,188,900	57,538,837
ECOPETROL S A	32,870,402	602,294	0	33,472,696
EMP MUTUAL PARA EL DESARROLLO INT. DE LA SALUD	1,791,958	0	70,797,057	72,589,015
EMPRESA PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	11,523,962	2,461,803	979,667	14,965,432
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO METROSALUD	0	130,718	1,208,359	1,339,077
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	44,017,746	0	0	44,017,746
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR SAS	0	0	869,469	869,469
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	464,180,812	178,624,754	114,627,206	757,432,772
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S A	8,151,250,689	139,579,904	0	8,290,830,593
EPSS CONVIDA	0	0	1,090,842	1,090,842
EQUIDAD SEGUROS	7,437,970	0	0	7,437,970
ESE HOSPITAL MANUEL URIBE ANGEL	422,000	0	0	422,000
ESPECIALISTAS EN CASA MEDICINA DOMICILIARIA SAS	10,159,429	0	0	10,159,429
FISALUD	13,171,875	0	507,583,605	520,755,480
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	0	0	1,787,783	1,787,783
FUNDACION BANCO DE TEJIDOS HUMANOS TISSUE BANK	0	861,623	0	861,623
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	3,420,495	9,782,728	38,105,063	51,308,286
FUNDACION PATRONATO MARIA AUXILIADORA	196,021	0	0	196,021
GENERICOS ESENCIALES S.A.	0	0	6,700,100	6,700,100
HOSPITAL FRANCISCO LUIS JIMENEZ MARTINEZ	0	0	34,062,290	34,062,290
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE A	366,202,626	0	0	366,202,626
INMOBILIARIA MESTIZAL S A	0	0	46,661,195	46,661,195
INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION EN OFTALMOLO	21,649,846	0	0	21,649,846
INVERSIONES CAFUR IPS S A S	0	0	18,835,000	18,835,000
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	28,856,004	7,096,990	3,582,080	39,535,074
LA PREVISORA S.A	26,217,935	17,110,635	34,543,079	77,871,649
LABORATORIOS LEGRAND S A	0	0	132,882	132,882
LIBERTY SEGUROS DE VIDA Y ARL S A	2,738,232	0	2,091,118	4,829,350
LIBERTY SEGUROS S.A	9,059,817	6,113,984	5,775,710	20,949,511
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A	1,390,254	0	519,663	1,909,917
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	5,667,490	51,931	0	5,719,421
MEDICINA INTEGRAL S A	169,000	0	55,605,116	55,774,116
MEDIMAS EPS S A S	51,287,732	90,028,822	491,173,875	632,490,429
MEDISANITAS S A S	16,919,464	44,394	8,151,486	25,115,344
MEDPLUS	36,979,763	0	11,183,208	48,162,971

Entidad	A 120 DIAS	A 270 DIAS	A mas de 360 Días	TOTAL
MUNICIPIO DE BELLO	0	55,102	809,860	864,962
MUNICIPIO DE CISNEROS	0	0	48,400	48,400
MUNICIPIO DE MEDELLIN	159,911	0	0	159,911
MUNICIPIO DE REMEDIOS	0	0	38,080	38,080
MUTUAL SER EPS	826,925	0	0	826,925
NOVAVENTA S A	3,813,169	0	0	3,813,169
NUEVA EPS S A	550,379,225	65,542,502	156,559,586	772,481,313
ORTOMAC S A S	118,304	0	113,895	232,199
PARTICULAR	203,219,775	71,321,394	290,504,099	565,045,268
POLICIA NACIONAL REGIONAL DE ASEGURAM EN SALUD	19,634,417	0	0	19,634,417
POLICIA NACIONAL URABA	29,143,682	567,312	0	29,710,994
PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	570,981	0	0	570,981
POSITIVA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	51,159,235	3,389,223	401,720	54,950,178
PPD COLOMBIA S A S	5,301,930	0	0	5,301,930
PROMOSALUD IPS T&E SAS	169,000	0	0	169,000
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA S.A.S	98,045,718	14,325,451	0	112,371,169
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA	1,102,191	3,667,924	781,504	5,551,619
PROTECCION FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS	162,000	0	247,459	409,459
RECUPERAR S A S	0	0	80,316	80,316
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD N. 6	472,174,846	152,071,173	135,276,705	759,522,724
RENAULT SOFASA S A S	245,056	0	0	245,056
SALUD TOTAL EPS S S A	1,723,154,571	496,350,660	0	2,219,505,231
SALUD VIDA EPS	0	0	69,111,054	69,111,054
SALUDCOOP EPS	0	0	1,579,412,513	1,579,412,513
SAVIA SALUD ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS S A S	7,986,391,485	867,511,968	686,462,776	9,540,366,229
SEGUROS BOLIVAR SA	7,543,863	1,939,551	0	9,483,414
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S A	2,343,587	0	0	2,343,587
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S A	376,413,122	58,502,248	5,227,792	440,143,162
SEGUROS DEL ESTADO S.A	73,733,323	5,034,099	16,765,815	95,533,237
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA SA	20,852,308	2,155,390	66,200	23,073,898
SO SERVICIOS MEDICOS Y OFTALMOLOGICOS SAS	912,126	0	0	912,126
SOCIEDAD MEDICA CLINICA RIOHACHA S A S	0	0	4,423,194	4,423,194
SUMMEDICAL S A S	349,559,955	891,833	6,456,863	356,908,651
SYNLAB COLOMBIA SAS	467,130	311,420	0	778,550
UNIVERSIDAD CES	991,020	12,841,034	0	13,832,054
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	171,508,643	8,793,333	0	180,301,976
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	14,855,858	11,858,192	20,470,823	47,184,873
VISION INTEGRADOS S A S	0	0	2,594,790	2,594,790
VISION TOTAL S A S	106,000	373,120	165,106	644,226
VIVA 1A IPS S A	818,578	0	0	818,578
WORLD TRAVEL ASSIST AMERICA LLC	0	0	981,156	981,156
ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S A	547,922	2,744,693	0	3,292,615
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,916,651			48,916,651
PAGOS POR ASENTAR	- 6,432,794,470			- 6,432,794,470
DETERIORO DE CARTERA			- 9,361,860,307	- 9,361,860,307
HOSPITALIZADOS	1,150,821,153			1,150,821,154
Total	24,158,870,144	2,769,508,324	6,713,779,084	19,047,240,580

Deterioro de cartera

Al 31 de diciembre de 2020 se cuenta con un deterioro de cartera por \$ 9,361,860,307 representadas en las siguientes entidades:

El deterioro de cartera es analizado semanalmente por el comité de cartera quien estudia las variables cualitativas y cuantitativas y decide los porcentajes para llevar a cabo el deterioro.

Entidad	31/12/2020	31/12/2019
Savia Salud Alianza Medellín Antioquia Eps S A S	3,421,270,171	4,047,432,125
Saludcoop Eps	1,579,412,513	1,261,078,607
Cafesalud Eps	1,342,079,564	926,481,687
Medimas Eps S A S	590,320,895	763,000,000
Coomeva Eps	270,000,000	700,000,000
Dirección Seccional De Salud De Antioquia(Tr)	157,234,877	683,332,954
Fisalud	508,288,105	379,466,576
Nueva Eps S A	380,443,226	216,949,558
Particular	198,072,601	116,406,507
Cruz Blanca Eps S.A	144,336,511	105,000,000
Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	73,720,337	69,914,367
Salud Vida Eps	69,110,979	66,000,000
Emp Mutual Para El Desarrollo Int. De La Salud	70,797,057	63,000,000
Hospital Francisco Luis Jiménez Martínez	34,062,290	34,062,290
Ecoopsos Entidad Cooperativa Solidaria De Salud	32,171,630	32,188,900
La Previsora S.A	24,821,034	24,821,034
Batallón De Aspc No17	20,578,306	20,617,478
Colsanitas S.A	18,298,938	18,298,938
Caprecom Eps	47,636,864	13,855,125
La Equidad Seguros De Vida	5,000,000	11,580,292
Positiva S A Compañía De Seguros	5,000,000	10,000,000
Genéricos Esenciales S.A.	6,700,100	6,700,100
Compañía Mundial De Seguros	21,000,000	6,000,000
Axa Colpatría Medicina Prepagada S A	2,302,586	6,000,000
Axa Seguros Colpatría Sa	4,628,220	4,628,220
Medisanitas S A S	3,023,813	3,023,813
Zls Aseguradora De Colombia S A	2,631,004	2,914,745
Clínica Chinita	2,822,476	2,822,476
Colmena Riesgos Profesionales	0	1,234,588
Fundación Medico Preventiva	49,928	49,928
World Travel Assist America Llc	981,156	0
Empresa Social Del Estado Metrosalud	589,137	0
Ortomac S A S	113,895	0
Proteccion Fondo De Pensiones Obligatorias	247,459	0
Fondo Financiero Distrital De Salud	1,787,783	0

Entidad	31/12/2020	31/12/2019
Medicina Integral S A	55,605,113	0
Inmobiliaria Mestizal S A	46,661,195	0
Entidad Promotora De Salud Famisanar Sas	735,938	0
Mapfre Colombia Vida Seguros S.A	467,732	0
Aliansalud Eps	749,352	0
Liberty Seguros De Vida Y Arl S A	2,091,118	0
Seguros Del Estado S.A	16,765,815	0
Liberty Seguros S.A	5,775,710	0
Laboratorios Legrand S A	132,882	0
Municipio De Cisneros	48,400	0
Centro Administrativo Municipal De Itagui	39,154	0
Municipio De Bello	809,860	0
Municipio De Remedios	38,080	0
Comfachoco Eps	77,535,793	0
Caja De Compensación Familiar De La Guajira	703,597	0
Sociedad Medica Clínica Riohacha S A S	4,423,194	0
Epss Convida	1,090,842	0
Medplus	10,096,895	0
Coosalud Entidad Promotora De Salud S A	1,433,007	0
Inversiones Cafur Ips S A S	18,835,000	0
Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Regim	1,748,544	0
Recuperar S A S	80,316	0
Administradora De Los Recursos Del Sgss Adres	75,479,648	0
Empresa Promotora De Salud Ecoopsos Eps Sas	979,667	0
Total	9,361,860,307	9,596,860,308

4.4 Anticipos y avances

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Anticipos, Avances Y Depósitos	31,262,296	25,620,264
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones O Sal	8,832,896	1,606,802
Total	40,095,192	27,227,066

4.5 Inventario

Al 31 de diciembre se registran los medicamentos e insumos que son necesarios para llevar a cabo la prestación de los servicios.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Materiales Medico Quirúrgicos	961,797,967	1,568,520,468
Medicamentos	834,996,830	135,670,282
Materiales Reactivos Y Laboratorio	177,237,419	112,790,907
Instrumental En Consignación	44,174,463	44,174,463
Materiales Para Imagenología	1,309,715	726,892
Total	2,019,516,394	1,861,883,012

Deterioro

El Instituto hace un análisis a los inventarios semestralmente del costo promedio y valor de la última compra para determinar su deterioro Valor neto de realización.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Deterioro Inventarios	-1,148,706.00	-1,115,976.00
Total	-1,148,706.00	-1,115,976.00

4.6 Propiedades, planta y equipo

El siguiente es un detalle del valor en libros de las Propiedades, Planta y Equipo:

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Propiedades, Planta y Equipos	48,358,768,029	47,682,821,839
Depreciación Acumulada	-14,214,882,802	-13,421,870,057
Total	34,143,885,227	34,260,951,782

El siguiente es un detalle del valor en libros neto de las Propiedades, Planta y Equipo por clase de Activo:

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Construcciones Y Edificaciones	14,568,475,131	14,140,302,485
Construcciones En Curso	6,756,389,247	6,777,093,733
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	6,522,409,154	2,440,346,037
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	3,972,118,247	4,574,202,452
Terrenos	1,777,099,520	1,777,099,520
Equipo De Computo Y Comunicación	273,582,180	331,422,771
Maquinaria Y Equipo	200,225,459	98,981,160
Equipo De Hoteleria, Restaurante Y Cafeteria	39,883,454	25,431,942
Equipo De Oficina	30,979,189	41,331,456
Acueductos, Plantas Y Redes	2,723,662	3,234,348
Maquinaria Y Equipo En Montaje	0	3,971,671,264
Edificios	0	77,460,603
Equipo De Oficina	0	2,374,024
Equipo De Computación Y Comunicación	-15	-15
Total	34,143,885,227	34,260,951,782

Los movimientos del costo de las Propiedades, Planta y Equipo, se detallan a continuación:

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2020
Terrenos	1,777,099,520	0	0	0	0	1,777,099,520
Construcciones En Curso	6,777,093,733	552,372,889	0	0	-573,077,375	6,756,389,247
Construcciones Y Edificación	15,269,708,498	733,183,150	0	0	-17,349,195	15,985,542,453
Maquinaria Y Equipo	314,198,661	127,063,690	0	0	0	441,262,351
Equipo De Oficina	501,112,032	107,743,615	0	0	-6,889,792	601,965,855
Equipo De Computo Y Comunicación	992,506,831	53,379,198	0	0	-5,380,715	1,040,505,314
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	10,922,347,750	700,022,841	0	0	-1,713,877,991	9,908,492,600
Equipo De Hotelaría, Restaurante Y Cafetería	112,317,182	23,182,483	0	0	-175,899	135,323,766
Acueductos, Plantas Y Redes	14,236,865	0	0	0	0	14,236,865
Equipo De Montaje	3,971,671,264	18,895,153	0	0	-3,990,566,417	0
Total	40,652,292,336	2,315,843,019	0	0	-6,307,317,384	36,660,817,971

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2020
Construcciones Y Edificaciones	124,543,749	32,485,441	0	0	-157,029,190	0
Equipo De Oficina	100,936,033	0	0	0	-100,936,033	0
Equipo De Computo Y Comunicación	39,078,153	0	0	0	-1,019,047	38,059,106
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	6,765,971,568	5,027,032,668	0	0	-133,113,284	11,659,890,952
Total	7,030,529,503	5,059,518,109	0	0	-392,097,554	11,697,950,058

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2020
Total	47,682,821,839	7,375,361,128	0	0	-6,699,414,938	48,358,768,029

Los movimientos de la depreciación acumulada de Propiedades, Planta y Equipo, se detalla a continuación:

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2020
Construcciones Y Edificaciones	1,129,406,012	287,661,309	0	0	0	1,417,067,321
Maquinaria Y Equipo	215,217,501	25,819,391	0	0	0	241,036,892
Equipo De Oficina	459,780,575	117,777,393	0	0	-6,571,303	570,986,665
Equipo De Computo Y Comunicación	661,084,057	111,219,787	0	0	-5,380,712	766,923,132
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	6,348,145,296	1,203,175,690	0	0	-1,614,946,635	5,936,374,351
Equipo De Hotelaría, Restaurante Y Cafetería	86,885,238	8,730,971	0	0	-175,899	95,440,310
Acueductos, Plantas Y Redes	11,002,520	510,687	0	0	0	11,513,207
Total	8,911,521,199	1,754,895,228	0	0	-1,627,074,549	9,039,341,878

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2020
Construcciones Y Edificaciones	47,083,145	0	0	0	-47,083,145	0
Equipo De Oficina	98,562,015	2,374,024	0	0	-100,936,039	0
Equipo De Computo Y Comunicación	39,078,166	0	0	0	-1,019,047	38,059,119
Maquinaria Y Equipo Medico Científico	4,325,625,532	944,791,554	0	0	-132,935,281	5,137,481,805
Total	4,510,348,858	947,165,578	0	0	-281,973,512	5,175,540,924

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2020
Total	13,421,870,057	2,702,060,806	0	0	-1,909,048,061	14,214,882,802

Grupo	Vida Útil Estimada (En años)
Edificaciones	60 a 80
Equipo médico científico	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	3
Equipo de hotelaría y restaurante	10
Equipo de transporte	5

4.7 Activos intangibles distintos a la plusvalía

El rubro de construcciones corresponde al contrato de concesión celebrado con el Hospital Antonio Roldan del Municipio de Apartadó con duración de 20 años.

El hospital Antonio Roldan Betancur otorga al Instituto Neurológico de Colombia 2.000 mts cuadrados dentro de las instalaciones de la E.S.E. para el funcionamiento de una sede del instituto neurológico de Colombia.

La construcción será propiedad de la ESE ANTONIO ROLDAN BETANCUR al terminar los términos de este contrato, la duración del contrato es por un término de 20 años a partir de la entrada en operación del instituto.

El contrato podrá ser prorrogado por dos periodos de 5 años si ninguna de las partes manifiesta con 6 meses de antelación la terminación del contrato, sin embargo no podrá ser superior a estas dos prórrogas independientemente de que no se haga el desahucio previo.

El incumplimiento de algunas de las partes de este contrato de cualquiera de las obligaciones estipuladas en el mismo, lo constituirá en deudo de la parte que cumplió o se allano a cumplir de la suma equivalente a 100 SMLV.

Cualquier diferencia o disputa en este contrato será resuelto en la cámara de comercio para Urabá con su respectiva lista de árbitros

El contrato se firmó en la ciudad de Apartadó a los 14 días del mes de diciembre de 2007.

El método de amortización que es utilizado para los activos intangibles es el lineal: el valor del activo dividido por la vida útil que se estima ser utilizado el activo, en la construcción de Apartadó se tiene por 20 años que es el tiempo inicial del contrato, restan 5 años para amortización.

Vidas utiles	
Licencias de Software	3 Años
Polizas de seguros	1 Año
Construcción Apartadó	20 años (contrato de concesión)

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Disposiciones	Amortización	Retiro	31/12/2020
Póliza	186,947,780	321,183,953	0	-294,056,327	0	214,075,406
Licencias	12,928,999	25,104,309	0	-24,371,309	0	13,661,999
Apartadó	1,207,475,508	0	0	-134,163,946	0	1,073,311,562
Total	1,407,352,287	346,288,262	0	-452,591,582	0	1,301,048,967

4.8 Activos mantenidos para la venta

En el año 2020 se vendió el bien inmueble de propiedad de Acción sociedad fiduciaria SA fideicomiso lote la 30 y Dumian medical SAS donde el Instituto Neurológico de Colombia contaba con una participación de 3.2027%.

Concepto	31/12/2019	Adiciones	Anticipos	Deterioro	Retiro	31/12/2020
Terreno	1,026,078,623	0	0	0	-1,026,078,623	0

Para el cierre del año 2020 se presentan los estados financieros con unos resultados positivos aun con la crisis que se presentó por la presencia de Covid 19 en la economía, la dirección general y la dirección administrativa en compañía del consejo de administración tomaron medidas de tipo financiero y económico que lograron obtener resultados que pudieran mantener el nivel de ingresos costos y gastos para esta difícil época de la pandemia.

El estado de situación financiera presenta unos activos al final del periodo por valor de \$75.694 millones de pesos, los cuales crecieron un 4% mas que el año 2019 que cerraron en \$72.539 millones de pesos. Esta variación se ve representada en la buena gestión que se hizo con la recolección de cartera de diferentes EPS entre las que se destacan Savia salud y Sura eps. Lo cual permitió cubrir en mucha parte los flujos de caja necesitados por la organización para su funcionamiento.

También se presenta la compra de equipos médicos científicos que se renuevan en busca de seguir con tecnología de punta y así prestar un mejor servicio a nuestros clientes y usuarios.

4.9 Obligaciones Financieras

Corresponden a las obligaciones adquiridas por el Instituto para la compra de propiedades, planta y equipo y Capital de trabajo.

Se clasifican en corto y largo plazo según la negociación y el tiempo adquirido para su cancelación, los préstamos tienen como garantía pagares firmados por el representante legal y bienes entregados en hipoteca.

Las obligaciones financieras se miden al costo amortizado y por lo tanto, se reconoce mensualmente los intereses generados por cada uno de los préstamos de acuerdo a las tasas, plazos y periodos de amortización, este valor se reconoce en el estado de resultados en el rubro de "gastos financieros" y como mayor valor de la cuenta por pagar a bancos.

A continuación se detalla las obligaciones financieras por concepto:

Obligaciones financieras

ENTIDAD	OBLIGACION	MONTO	SALDO	TASA	FECHA DESEMBOLSO	VENCIMIENTO
Banco de Bogotá	00554780235	400,185,199.00	200,027,379.00	DTF+1.5% TA	feb-20	feb-21
Banco de Bogotá	00554745907	770,426,754.00	385,087,818.00	DTF+1.5% TA	feb-20	feb-21
Bancolombia	5980044503	4,500,000,000.00	843,750,000.00	DTF+5.45	dic-11	dic-21
Bancolombia	5980044503	7,100,000,000.00	1,405,208,359.00	DTF+5.45	dic-11	ene-22
Banco Popular	18113050670	780,000,000.00	101,809,339.00	IBR +3.75	mar-18	may-21
Banco Popular	1811305276-4	500,000,000.00	164,395,565.00	IBR +3.75	dic-18	dic-21
Findeter	455077683	2,147,000,000.00	1,356,006,542.00	DTF+2.50 T.A	oct-18	oct-23
Findeter	459662551	1,547,700,000.00	1,547,700,000.00	IBR+2.50 T.V	nov-19	nov-24
Findeter	459737393	1,931,547,044.00	1,229,166,299.00	IBR+2.50 T.V	nov-19	ago-22
Banco de Occidente	558772-1259	3,680,923.00	3,680,923.00	1.95% MV	dic-20	ene-21

CONTRATO	EQUIPO	AÑO 1	1 A 5 AÑOS	MAS DE 5 AÑOS	SALDO	FECHA ADQ.	VENCIMIENTO	PLAZO
5204.1	CIBERNIFE	817,285,906.00	1,361,908,518.00	0.00	2,179,194,424.00	1/01/2013	1/12/2022	120
9964.8256970601	MONITOR SIGNOS VITALES RESONANCIA	13,189,944.00	15,834,974.00	0.00	29,024,918.00	20/12/2014	20/12/2021	72
9600.8(33531960080)257031009	SOPORTE CRANEAL	31,544,532.00	37,761,701.00	0.00	69,306,233.00	02/17/2015	02/17/2022	60
	Easy III							
	CAMAS, CAMILLAS NEGATOSCIPO CARRO DE PARO							
	MONITOR MP20 Y SENSOR							
354466534	MONITOR SIGNOS VITALES	5,321,172.00	7,174,599.00	0.00	12,495,771.00	22/05/2018	22/05/2022	48
	DEFIBRILADOR							
557298858	TOMOGRFO	128,822,775.00	759,105,140.00	158,258,785.00	1,046,186,700.00	28/10/2020	28/10/2027	84
180 125577	ARCO EN C BRIVO ESSENTIAL 785	38,515,320.00	78,529,883.00	0.00	117,045,203.00	31/08/2018	31/08/2023	60
180-125750	DIGITALIZADOR	8,989,680.00	21,010,328.00	0.00	30,000,008.00	24/12/2018	24/12/2023	60
180-132734	EQUIPO DE RESONANCIA MAGNETICA	392,300,292.00	1,961,501,460.00	1,573,557,617.00	3,927,359,369.00	31/12/2019	31/12/2028	96

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Obligaciones Financieras Leasing	7,410,612,625	6,884,997,614
Obligaciones Financieras	7,233,151,302	8,975,439,538
Tarjetas De Crédito	3,680,923	8,976,078
Total	14,647,444,850	15,869,413,230

4.10 Cuentas por pagar y otras cuentas

Corresponde a los terceros que le proveen al Instituto los insumos, medicamentos y todo lo necesario para la operación normal de la institución, teniendo presente que también se encuentran otras cuentas por pagar corresponden a pagos a contratista, honorarios médicos, licencias de software.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Proveedores	4,682,956,287	4,845,828,006
Costos Y Gastos Por Pagar	1,635,505,787	1,611,005,444
Acreedores Oficiales	116,445,901	116,445,901
Total	6,434,907,975	6,573,279,352

Estos son algunos de los proveedores con cifras representativas:

Proveedor	31/12/2020	31/12/2019
Boston Scientific Colombia Ltda	423,774,900	101,869,724
Asesores Biocientíficos Asociados S A S	316,160,366	149,878,454
G. Barco S.A	311,296,901	303,463,890
C I Dismecol S A S	290,392,016	578,366,555
Medtronic Colombia S A	206,571,912	198,800,073
Comedica Sas	206,014,326	27,144,099
Ronelly S A S	205,389,777	173,670,854
Gases Industriales De Colombia S.A	159,382,296	5,564,285
Livanova Colombia Sas	144,591,065	0
Ctp Medicas S A	137,987,678	39,967,755
Ge Healthcare Colombia Sas	125,927,200	133,913,040
Diswifarma Sas	120,562,128	0
Representaciones Y Distribuciones Hospit Sas	111,028,157	1,674,972
Caja Colombiana De Subsidio Fliar Colsubsidio	105,152,191	0
M & M Diagnostics S A S	86,179,252	7,490,304
Contento Bps Sa	82,342,372	0
Distrimedical S A S	75,722,082	31,540,521
Schwind Latin S A	68,695,303	67,726,619
Ajoveco Sas	61,677,720	54,180,000
Biomerieux Colombia S A S	61,427,549	48,401,868
Siemens Healthcare S A S	54,591,936	72,942,017
Implantech Ltda	53,141,645	62,067,222
Lavaplanet Sas	50,305,899	34,042,875
Grupo Afin Farmaceutica S A S	48,498,758	3,022,500
Corporacion De Fomento Asist Del Hosp San Vicente	45,431,798	0
Interventional Medical Products S A	42,222,793	57,389,182
Bayer S A	41,592,443	47,777,100
Solinsa Gc Sas	39,674,554	36,542,830
Suplemedicos S.A S	38,281,900	33,331,500
Philips Colombiana S A S	37,373,382	36,030,067
Serimagenes S A S	36,421,504	0
Fabio Ramirez M Sas	34,128,826	580,125
Diagnostico & Asistencia Medica S A S	31,088,850	16,184,215
Droguerías Y Farmacias Cruz Verde S A S	28,764,795	8,559,896
Unión Medical S A S	26,322,312	16,659,587
Arrow Medical S A S	25,884,944	17,372,325
Rp Medicas S.A	25,160,343	124,722,330

Proveedor	31/12/2020	31/12/2019
Alfa Trading Sas	24,964,240	10,267,590
Biospifar Sa	23,930,400	0
Symeb Sas	22,881,061	2,337,146
Farmaceres Sa	22,839,850	3,085,258
F H C Latin América S A S	21,274,449	2,481,083
Equitronic Sas	19,862,993	0
Annar Diagnostica Import Sas	18,676,920	29,645,920
Bioplast Sa	17,788,275	2,523,782
Terumo Colombia Andina S A S	17,090,500	13,988,750
Cooperativa De Hospitales De Antioquia	16,310,674	15,704,760
Biosystems Sas	15,438,980	13,649,019
Coraxon Sas	13,935,600	29,070,294
Medi-Hosp. Ltda	13,530,603	0
Protex S A S	12,788,000	14,783,370
Inversiones Todo Drogas Sas	11,113,023	0
Laboratorio Medico De Referencia S A S	10,382,218	11,152,302
Ucipharma	10,101,984	4,179,492
Total	4,252,071,639	2,643,745,548

4.11 Pasivo por impuestos corrientes

Se registra el valor de los impuestos, gravámenes y tasas pendientes por cancelar del respectivo ejercicio, conforme a la liquidación privada de la institución.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Retenciones Y Aportes De Nomina	1,321,889,328	728,286,217
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	135,375,000	154,207,000
Impuesto Sobre Las Ventas Por Pagar	18,626,000	17,569,000
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	2,674,000	1,300,000
Total	1,478,564,328	901,362,217

15 de abril se expide el Decreto Legislativo 558 de 2020 por el gobierno nacional donde se brinda un alivio económico para disminuir parcialmente el aporte al Sistema General de Pensiones, pasando de 16% al 3%, de este porcentaje el Instituto pago el 75% y los empleados pagaron el 25%, este beneficio el instituto lo recibió en los mes de abril y mayo.

Mes	Empleados	Instituto	Total
Abril	69,667,807	183,368,404	253,036,211
Mayo	73,214,406	184,000,816	257,215,222
			510,251,433

Posteriormente la Corte Constitucional a través de la Sentencia C-258/20 declaro inexecutable el Decreto 558, para lo cual obliga reconocer el pasivo del aporte de

pensión, el Instituto reconoció esta obligación en el mes de octubre del 2020 y se encuentra a la espera de que se expida un nuevo decreto donde se dé a conocer cómo será la cancelación de dichos aportes

4.12 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados registrados son las obligaciones causadas a la fecha por concepto de pagos corrientes relacionados con la nómina del Instituto.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Cesantías Consolidadas	1,476,643,991	1,351,072,461
Vacaciones Consolidadas	1,002,524,346	827,969,594
Intereses Sobre Cesantías	204,746,605	179,027,202
Nomina Por Pagar	46,641,440	21,461,341
Total	2,730,556,382	2,379,530,598

4.13 Pasivos provisiones

En el año 2020 se realizó aumento de provisión en el proceso administrativo 2010-00499, donde el área jurídica lo clasifico como probable, se lleva a cabo una reversión de otros procesos jurídicos donde no se clasifican como probables

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Para Contingencias	588,000,000	588,000,000
Provisión Indemnizaciones	453,017,103	400,186,497
Total	1,041,017,103	988,186,497

Inicio de provisión 31/12/2019	Adiciones	Reversión	31/12/2020
588,000,000	0	0	588,000,000

Nivel incertidumbre	Tipo	Acción a implementar NIIF
Probable	Provisión	Registro y revelación

4.14 Otros pasivos no financieros

Corresponde a anticipos, avances o pagos sin identificar recibidos por la prestación de servicios en la institución.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Anticipos Y Avances Recibidos	1,512,779,209	1,646,217,859
Ingresos Recibidos Para Terceros	162,051,211	154,244,773
Total	1,674,830,420	1,800,462,632

En el pasivo presentamos una disminución 2% con respecto al año 2019, pasando de 28.512 a 28.007 en el 2020, se han cumplido con los compromisos con todos nuestro proveedores bajando el tiempo de cuentas por pagar a menos de 90 días , se está a paz y salvo en presentación de impuestos ante la dirección de impuestos y adunas nacionales y se ha cumplido con todos los parafiscales a las diferentes entidades vinculados con la institución , no tenemos obligaciones pendientes con nuestros empleados, pues a la fecha gracias a los subsidios otorgados por el gobierno nacional se han cumplido con todas las obligaciones, se tienen provisionados todos los gastos a diciembre 31 de 2020 que serán pagado en el mes de enero y febrero respectivamente.

4.15 Patrimonio

El patrimonio del Instituto se encuentra conformado por los siguientes rubros:

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Resultado Ejercicio Anteriores	43,827,264,111	38,881,401,995
Resultados Del Ejercicio	3,648,043,761	4,945,862,115
Superávit De Capital	206,370,320	194,530,317
Capital Social	5,384,755	5,384,755
Total	47,687,062,946	44,027,179,182

El patrimonio presenta un crecimiento del 8% representado en la utilidad al cierre del ejercicio que asciende a 3.648 millones de pesos.

4.16 Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias corresponden a los servicios que se prestan en la institución en las diferentes unidades funcionales, son reconocidos y registrados en la contabilidad atendiendo los principios de causación y asociación, se discriminan por unidades funcionales:

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	29,663,593,269	34,376,600,602
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas De Parto	11,181,559,104	11,392,467,220
Unidad Funcional De Urgencias	8,435,789,846	6,838,120,320
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	8,403,309,900	8,286,570,212
Unidad Funcional De Consulta Externa	5,818,711,998	8,755,212,577
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	5,198,106,768	4,648,845,443
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	120,420,349	177,327,594
Unidad Funcional De Mercadeo	61,624,912	416,576,342
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Ventas De Se	-1,508,542,955	-1,902,074,998
Total	67,374,573,191	72,989,645,312

Otros ingresos

Este rubro se encuentra compuesto principalmente por aprovechamientos de cartera, provisiones de obligaciones financieras entre otras.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Recuperaciones	2,450,008,465	1,590,446,190
Rendimientos Financieros	457,571,058	314,603,749
Indemnizaciones	89,447,345	98,128,898
Diversos	565,417,753	57,378,019
Arrendamientos	38,493,090	36,380,351
Devoluciones En Otras Ventas (Db)	-243,912	-11,211,052
Total	3,600,693,799	2,085,726,155

El Instituto al momento de creación de la política contable cuenta con 39 parqueaderos los cuales son arrendados a los empleados y con dichos ingresos son costeados los gastos de los mismos.

Concepto	Fecha Inicial	Fecha Final
Parqueaderos 39	ene-13	Prorroga Anualmente

4.17 Gastos

Corresponde a los gastos de administración especialmente, los gastos de personal por los diferentes tipos de vinculación laboral y los demás gastos que se desprenden de esta vinculación; los servicios corresponden especialmente a servicios públicos, propaganda y publicidad.

Gastos de administración

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Personal	8,518,219,129	8,117,199,914
Servicios	2,443,216,203	2,202,564,486
Diversos	1,653,216,782	1,622,536,492
Provisiones	807,798,057	3,902,772,581
Mantenimiento , Reparaciones Y Accesorios	782,845,523	785,302,687
Impuestos	773,208,092	641,317,580
Honorarios	491,048,499	536,714,840
Seguros	321,001,305	296,429,377
Arrendamientos	284,234,296	303,261,380
Depreciaciones	270,419,578	312,407,898
Amortizaciones	157,127,309	161,908,799
Contribuciones Y Afiliaciones	25,651,615	31,912,225
Gastos Legales	4,128,948	1,054,260
Gastos De Viaje	3,341,500	26,222,104
Deterioro De Inventario	514,114	1,650,149
Inversiones	0	361,000,000
Total	16,535,970,950	19,304,254,772

Gastos de ventas

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Dirección de Ventas	66,964,761	35,549,517
Total	66,964,761	35,549,517

Gastos extraordinarios

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Retiro De Propiedades, Planta Y Equipo	99,427,845	34,351,041
Faltantes En Inventario	51,013,280	11,011,634
Gastos De Personal	23,265,062	0
Donaciones	19,760,000	20,509,229
Indemnizaciones	10,000,000	0
Otros Gastos	2,265,400	5,415,000
Multas, Sanciones Y Litigios	0	511,368,028
Total	205,731,587	582,654,932

Gastos Financieros

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Intereses	950,358,304	1,198,806,557
Descuentos Comerciales Condicionados	572,512,971	503,488,494
Gastos Bancarios	256,598,203	265,681,861
Diferencia En Cambio	10,467,114	22,405,414
Comisiones	4,267,815	7,238,078
Total	1,794,204,407	1,997,620,404

4.18 Costos

Corresponde a los costos directos o indirectos para la prestación de servicio de salud, los costos son contabilizados en el momento en que se realiza la venta en los diferentes servicios y al final del periodo se cancelan contra las cuentas de ganancias y pérdidas.

Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Unidad Funcional De Apoyo Diagnostico	16,809,539,828	17,205,091,189
Unidad Funcional De Hospitalización E Internaci	8,787,326,407	8,561,850,321
Unidad Funcional De Consulta Externa	6,760,104,702	7,091,103,790
Unidad Funcional De Quirófanos Y Salas	6,659,818,695	6,535,953,844
Unidad Funcional De Urgencias	6,429,141,737	5,551,646,622
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	2,907,013,406	2,527,596,734
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud	299,493,143	185,726,664
Unidad Funcional De Mercadeo	71,913,605	550,460,562
Total	48,724,351,523	48,209,429,726

4.19 Arrendamientos

Arrendamientos Financieros

Corresponden a los leasing adquiridos por el Instituto para la compra de propiedades, planta y equipo

CONTRATO	EQUIPO	AÑO 1	1 A 5 AÑOS	MAS DE 5 AÑOS	SALDO	FECHA ADQ.	VENCIMIENTO	PLAZO
5204.1	CIBERKNIFE	817,285,906.00	1,361,908,518.00	0.00	2,179,194,424.00	1/01/2013	1/12/2022	120
9964.8256970601	MONITOR SIGNOS VITALES RESONANCIA	13,189,944.00	15,834,974.00	0.00	29,024,918.00	20/12/2014	20/12/2021	72
9600.8(33531960080)257031009	SOPORTE CRANEAL	31,544,532.00	37,761,701.00	0.00	69,306,233.00	02/17/2015	02/17/2022	60
	Easy III							
	CAMAS, CAMILLAS NEGATOSCOPIO CARRO DE PARO							
354466534	MONITOR MP20 Y SENSOR	5,321,172.00	7,174,599.00	0.00	12,495,771.00	22/05/2018	22/05/2022	48
	MONITOR SIGNOS VITALES							
557298858	DESFIBRILADOR	5,321,172.00	7,174,599.00	0.00	12,495,771.00	22/05/2018	22/05/2022	48
557298858	TOMOGRFO	128,822,775.00	759,105,140.00	158,258,785.00	1,046,186,700.00	28/10/2020	28/10/2027	84
180 125577	ARCO EN C BRIVO ESSENTIAL 785	38,515,320.00	78,529,883.00	0.00	117,045,203.00	31/08/2018	31/08/2023	60
180-125750	DIGITALIZADOR	8,989,680.00	21,010,328.00	0.00	30,000,008.00	24/12/2018	24/12/2023	60
180-132734	EQUIPO DE RESONANCIA MAGNETICA	392,300,292.00	1,961,501,460.00	1,573,557,617.00	3,927,359,369.00	31/12/2019	31/12/2028	96

Arrendamientos operativos

Existen los siguientes contratos de arrendamiento

Concepto	Área	Fecha Inicial	Valor pago 2020
Oficina 708	Costos	Agosto 2010	9,180,000
Oficina 803	Mantenimiento Biomédico	Abril 2007	7,494,480
Oficina 705	Contabilidad	Diciembre 2009	10,080,000

4.20 Transacciones y saldos con partes relacionadas

Se presenta el saldo de remuneración salarial como beneficios a empleados del personal clave de la gerencia:

	Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Salarios		764,568,728	733,476,760
Total		764,568,728	733,476,760

Honorarios

	Concepto	31/12/2020	31/12/2019
Honorarios		258,271,715	243,652,380
Total		258,271,715	243,652,380

4.21 Efectos pandemia COVID 19

El 11 de marzo de 2020 la organización mundial de la salud declaro al COVID 19-SARS COV-2 como pandemia; mediante el decreto 417 del 22 de marzo de 2020 el gobierno nacional de Colombia declaró el estado de emergencia económica y social, tal estado de emergencia ha sido prorrogado hasta el día 28 de febrero de 2021.

Como medida para evitar la propagación de la pandemia en el territorio nacional tanto el gobierno nacional como los gobiernos locales han tomado medidas de confinamiento, suspensión de actividades comerciales, y restricciones a la movilidad, entre otras medidas; sin embargo, y a pesar que las operaciones del Instituto sufrieron cambios en cuanto a la prestación de los servicios de salud, los protocolos de bioseguridad y el uso de herramientas tecnológicas etc. la estabilidad en el largo plazo de la misma no se vieron impactados materialmente por efecto de estas medidas.

El Instituto tuvo que hacer inversiones no presupuestadas en la adquisición de elementos de bioseguridad, remodelación, adecuación de instalaciones para garantizar espacios seguros para sus colaboradores, pacientes y proveedores, tales inversiones no generaron impacto material en los resultados del instituto.

El Instituto logro mantener todos sus colaboradores durante el proceso de la pandemia, no se ha incurrido en gastos nuevos por beneficios a empleados ni por planes de retiro o beneficio post empleo, los pasivos por beneficios a empleados no se han visto afectados por las condiciones de la pandemia.

El Instituto ha sido beneficiario del programa de apoyo al empleo formal PAEF, recibiendo así un subsidio destinado al pago de la nómina, alivio de aporte de pensión y beneficio por disponibilidad de camas

4.22 Subvenciones de gobierno

Mediante el Decreto 639 de 2020 del 8 de mayo, el Gobierno Nacional reglamentó las medidas y condiciones para que las empresas accedieran al programa de Beneficiarios del Programa de Apoyo al Empleo Formal, teniendo como requisito que la facturación se hay visto reducida en un 20%, es así como el Instituto recibe este apoyo en los meses de mayo y junio por un valor de \$184, 275.000 y \$177.606.000 respectivamente.

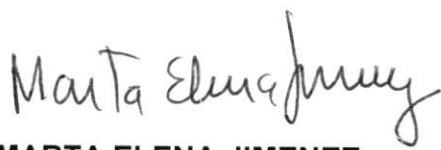
El Ministerio de Salud emitió la resolución 1161 en la que se implementó un pago a las IPS por su disponibilidad de camas UCI. Que tiene como objetivo brindar liquidez a los prestadores que atienden pacientes Covid-19 para que sostengan la operación de los servicios de cuidado crítico e intermedio el Instituto se vio beneficiario por valor de \$ 132,157,546.00 desde agosto hasta noviembre.

4.23 Hechos ocurrido después del balance

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el 31 de diciembre y la fecha de los estados financieros, no han ocurrido hechos que afecten los estados financiero del instituto.



RUBEN DARIO JARAMILLO VELEZ
CONTADOR
TP 73084-T



MARTA ELENA JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL