



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS –
INVIMA
31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	1
INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS –INVIMA	1
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	9
2.5. Otros aspectos	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos	11
3.3. Correcciones contables	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15
Composición	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
5.2. Efectivo de uso restringido	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
Composición	16
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	17
Sanciones Disciplinarias	18



Sanciones Contractuales	19
7.21. Otras cuentas por cobrar	19
NOTA 8. PRESTAMO POR COBRAR.....	20
Composición.....	20
8.1. Préstamos concedidos	21
NOTA 9. INVENTARIOS	22
Composición.....	22
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23
Composición.....	23
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	25
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles.....	27
10.3. Construcciones en curso	28
10.4. Estimaciones	28
10.5. Revelaciones adicionales:.....	28
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	29
Composición.....	29
14.1. Detalle saldos y movimientos	30
14.2. Revelaciones adicionales.....	31
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	32
Composición.....	32
16.1. Desglose - Subcuentas Otros.....	33
Seguros.....	34
Recursos Entregados en Administración.....	36
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	37
17.2. Arrendamientos operativos	37
17.2.2. Arrendatario.....	37
17.2.2.1. Revelaciones generales	37
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	39
Composición.....	39
21.1. Revelaciones Generales	40
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	40



21.1.5. Recursos a favor de terceros.....	40
21.1.17. Otras cuentas por pagar.....	41
Obligaciones pagadas por terceros.....	42
Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnicos y ESAP.....	42
Saldo a favor de contribuyentes.....	42
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	43
Composición.....	43
Plan de Capacitación.....	43
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	44
NOTA 23. PROVISIONES.....	46
Composición.....	46
23.1. Litigios y demandas.....	46
Detalle de Provisión de Pasivos Contingentes.....	48
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	49
Composición.....	49
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	50
25.1. Activos contingentes.....	50
25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes.....	50
25.2. Pasivos contingentes.....	51
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes.....	51
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	51
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	51
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	52
NOTA 27. PATRIMONIO.....	53
Composición.....	53
NOTA 28. INGRESOS.....	55
Composición.....	55
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	55
Transferencias y Subvenciones.....	55
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado.....	56
Detalle de Ingreso por Rubro.....	56



28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....57

NOTA 29. GASTOS58

Composición.....58

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas58

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones61

29.6. Operaciones Interinstitucionales61

29.7. Otros gastos62

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....63

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS64



NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

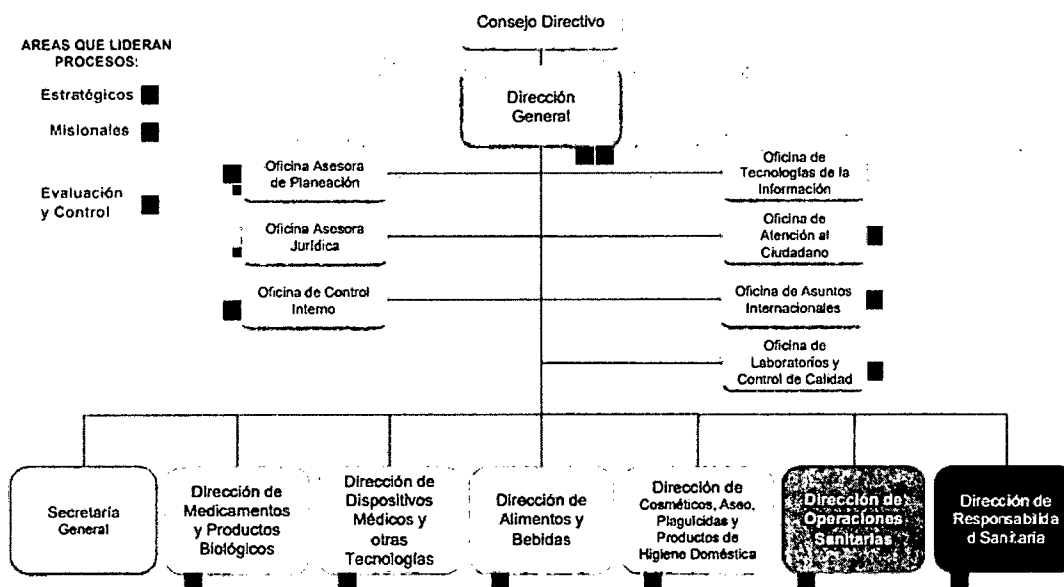
1.1. Identificación y funciones

El Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA es un establecimiento público de orden nacional adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social, con personería jurídica, patrimonio independiente y autonomía administrativa, creado mediante el artículo 245 de la Ley 100 de 1993, inicio sus funciones el 1 de febrero de 1995, sus funciones y organización básica fueron establecidas inicialmente mediante Decreto 1290 de 1994, derogado por el Decreto 2078 de 8 de octubre de 2012 en el cual se estableció la estructura del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos (INVIMA), y se determinaron las funciones de sus dependencias.

Nuestra sede principal está ubicada en la ciudad de Bogotá, en la carrera 10 No. 64-28, contamos con once Grupos de Trabajo Territorial en las ciudades de Barranquilla, Montería, Bucaramanga, Neiva, Ibagué, Medellín, Cali, Pasto, Villavicencio, Armenia y Bogotá; hacemos presencia en puertos, aeropuertos y pasos fronterizos de Bogotá, Cali, Medellín, Santa Marta, Barranquilla, Buenaventura, Cartagena, Leticia, Arauca, Paraguachón, Cúcuta, San Miguel e Ipiales.

Somos la Agencia Regulatoria Nacional, entidad de vigilancia y control de carácter técnico científico, que trabaja para la protección de la salud individual y colectiva de los colombianos, mediante la aplicación de las normas sanitarias asociadas al consumo y uso de alimentos, medicamentos, dispositivos médicos y otros productos objeto de vigilancia sanitaria.

El Instituto, cuenta con la siguiente estructura interna, para facilitar el cumplimiento de sus funciones:



Fuente: <https://www.invima.gov.co/web/guest/quienes-somos>

MISIÓN

Proteger y promover la salud de la población, mediante la gestión del riesgo asociada al consumo y uso de alimentos, medicamentos, dispositivos médicos y otros productos objeto de vigilancia sanitaria.

VISIÓN

Ser reconocida como una agencia sanitaria ágil, eficiente y transparente; accesible al empresario y al emprendedor, comprometida con la salud pública y el estatus sanitario del país.

OBJETIVO

Actuar como institución de referencia nacional en materia sanitaria y ejecutar las políticas formuladas por el Ministerio de Salud y Protección Social en esta materia y de control de calidad de los medicamentos, productos biológicos, alimentos, bebidas, cosméticos, dispositivos y elementos médico-quirúrgicos, odontológicos, productos naturales homeopáticos y los generados por biotecnología, reactivos de diagnóstico, y otros que puedan tener impacto en la salud individual y colectiva de conformidad con lo señalado en el artículo 245 de la Ley 100 de 1993 y en las demás normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos, prepara sus estados financieros atendiendo los lineamientos establecidos en el Marco Normativo para entidades de



gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015, sus actualizaciones y modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación, garantizando el reconocimiento de la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza en cumplimiento de su cometido estatal.

El Instituto adoptó en el año 2017 el Manual de Políticas Contables en concordancia con el Marco Normativo para entidades de gobierno, como guía para la preparación, elaboración y presentación de los Estados Financieros.

Los módulos del cartera y control de inventarios y activos fijos del sistema Sapiens, no se encuentran actualizados con los requerimientos del Marco Normativo de Contabilidad Pública vigente, estos módulos se utilizan para tener el detalle de la información de los procesos sancionatorios ejecutoriados y el control de los bienes del Instituto, aunque no tengan parametrizados el cálculo de intereses de cartera, amortización de pagos, deterioro, vida útil por rangos, ni control de activos por componentes.

Los días 6 de febrero y 3 de octubre de 2022, el Invima fue víctima de ataques cibernéticos contra la plataforma tecnológica que produjo la indisponibilidad de la información de todas las dependencias, entre ellas las que generan información contable, situación que ha tenido los siguientes efectos:

- En el reconocimiento contable de los ingresos por tarifas se presenta en los meses de febrero, marzo y septiembre de 2022 una disminución significativa sustentada en la ausencia del reporte de facturación que debe generarse desde el sistema de información de la entidad (Aplicativo de Registros Sanitarios) en el quinto día hábil del mes siguiente, fecha en la cual la entidad ya presentaba imposibilidad para acceder a los sistemas informáticos auxiliares, suceso que no permitió recolectar, procesar y presentar la información relevante en esta partida de acuerdo a su realidad financiera, situación expresada en los distintos actos administrativos que ha expedido la entidad en pro de garantizar que las actividades que se desarrollan bajo la misionalidad del Instituto vuelvan a su curso normal a medida que sea seguro retornar al uso de las tecnologías de la información.
- En el reconocimiento contable de los ingresos por multas, desde el mes de enero hasta abril y septiembre de 2022, no fue posible verificar y causar el valor correspondiente a intereses generados debido a que no se cuenta con acceso al aplicativo Sapiens en su módulo de cartera.

1.3. Base normativa y periodo

El INVIMA, registra sus operaciones y presenta sus Estados Financieros de acuerdo con la regulación contable pública expedida con la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, “por la cual se incorporó como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública el Marco



Normativo para Entidades de Gobierno, utilizando como herramienta el Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación.”

Adicionalmente, se aplica lo contenido en el Manual de Políticas Contables, cuyo objetivo es “Guiar, orientar y apoyar el registro contable, la elaboración, preparación y presentación de los Estados Financieros, a través de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera que permitirá que la información contable sea más relevante para establecer los lineamientos generales a los que deben sujetarse las acciones de contabilidad y los criterios para la interpretación contable que deban efectuar las áreas comprometidas que requieran la información, desde su reconocimiento, medición inicial, medición posterior, presentación y revelación.

Estableciéndose como uno de los elementos principales para la rendición de cuentas, por parte de quienes administran recursos públicos es el correcto y oportuno registro de las operaciones que se realicen. En este sentido la contabilidad, es el eje para efectuar el control de las actividades económicas realizadas por la entidad”.

La Contaduría General de la Nación emitió comunicado el 3 de marzo de 2022, informando “fechas límite para efectuar registros en el macroproceso contable del Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación”.

TRIMESTRE	MES	SIIF- NACIÓN FECHA LÍMITE PARA HACER REGISTROS CONTABLES	SPGR FECHA LÍMITE PARA HACER REGISTROS CONTABLES	FECHA LÍMITE DE PRESENTACIÓN Artículo 16° Resolución 706 de 2016
I	Enero	28 de marzo de 2022	23 de marzo de 2022	30 de abril de 2022
I	Febrero	18 de abril de 2022	13 de abril de 2022	
I	Marzo	28 de abril de 2022	25 de abril de 2022	
II	Abril	20 de mayo de 2022	17 de marzo de 2022	31 de julio de 2022
II	Mayo	22 de junio de 2022	16 de junio de 2022	
II	Junio	27 de julio de 2022	22 de julio de 2022	
III	Julio	23 de agosto de 2022	18 de agosto de 2022	31 de octubre de 2022
III	Agosto	23 de septiembre de 2022	20 de septiembre de 2022	
III	Septiembre	26 de octubre de 2022	21 de octubre de 2022	
IV	Octubre	22 de noviembre de 2022	17 de noviembre de 2022	15 de febrero de 2023
IV	Noviembre	20 de diciembre de 2022	15 de diciembre de 2022	
IV	Diciembre	13 de febrero de 2023	9 de febrero de 2023	

La Entidad, cuenta con sistemas de información que se utilizan como auxiliares al proceso contable, así:

- META 4: Para la elaboración y cargue de nómina.
- REGISTROS SANITARIOS: Elaboración de documento soporte de ingresos y registro de información sanitaria.



- SIVICOS: Sistema automatizado de control y vigilancia, para radicar solicitudes para la obtención de inspecciones sanitarias de puertos de exportación e importación.
- VUCE: Ventanilla Única de Comercio Exterior
- SAPIENS: Cartera, inventario y propiedad, planta y equipo

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Instituto, está catalogado como entidad contable pública, no agrega ni consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El costo es la base de medición utilizada para el reconocimiento de los activos y pasivos del Instituto.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional del Instituto es el peso colombiano (COP), los estados financieros se presentan en pesos colombianos sin decimales, la materialidad definida en el manual de política contable es el 10% en relación con un total, por lo tanto, las cifras que superen este porcentaje son consideradas partidas o hechos económicos materiales que pueden tener un impacto significativo en la información contable.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen a la tasa representativa del mercado del día de la transacción en pesos colombianos.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de preparación de los estados financieros y sus notas, no se ha tenido conocimiento de hechos ocurridos después del periodo que deban ser reconocidos y/o revelados.

2.5. Otros aspectos

Para los aspectos no contemplados en el Manual de Políticas Contables, el Instituto aplica la doctrina contable vigente expedida por la Contaduría General de la Nación.

El 6 de febrero de 2022, el Invima fue víctima de un ataque cibernético contra la plataforma tecnológica que produjo la indisponibilidad de la información de todas las dependencias, entre ellas las que generan información contable, situación que generó dificultad para el registro



oportuno de los movimientos que requieren software de apoyo; ya que dichas aplicaciones se vieron comprometidas en el siniestro y no fue posible su uso hasta tanto se confirmó la integridad de la información recuperada.

El Invima expidió los siguientes actos administrativos desde el día 9 de febrero de 2022 para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y trámites a cargo:

- Resolución 2022500000 del 09 de febrero de 2022, *“Por medio de la cual se adoptan medidas administrativas transitorias necesaria para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y tramites a cargo del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – INVIMA”*.
- Resolución 2022500001 del 15 de febrero de 2022, *“Por medio de la cual se modifica la Resolución 2022500000 del 09 de febrero de 2022, “Por medio de la cual se adoptan medidas administrativas transitorias necesaria para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y tramites a cargo del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – INVIMA” y se adoptan otras medidas.*
- Resolución 2022500003 del 25 de febrero de 2022, *“Por medio de la cual se adoptan y actualizan medidas administrativas transitorias necesarias para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y trámites a cargo del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – INVIMA”*.
- Resolución 2022500009 del 16 de marzo de 2022, *“Por medio de la cual se adoptan decisiones y se actualizan medidas administrativas transitorias necesarias para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y trámites a cargo del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – INVIMA”*.
- Resolución 2022500010 del 23 de marzo de 2022, *“Por medio de la cual se declara la urgencia manifiesta para celebrar la contratación de bienes y servicios necesarios para conjurar y mitigar los efectos de la indisponibilidad de los sistemas de información, plataformas tecnológicas, y herramientas tecnológicas de la entidad, para restablecer la continuidad de la operación de las actividades misionales y administrativas en la infraestructura de comunicaciones e información, así como la seguridad de la información del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – Invima, afectados por una circunstancia constitutiva de fuerza mayor relacionada con incidente informático a través de un tipo de programa dañino como ransomware denominado Blackbyte”*.

El 3 de octubre de 2022, el Invima fue víctima del segundo ataque cibernético contra la plataforma tecnológica que produjo la indisponibilidad de la información de todas las dependencias, entre ellas las que generan información contable, situación que generó dificultad para el registro oportuno de los movimientos que requieren software de apoyo; ya que dichas



aplicaciones se vieron comprometidas en el siniestro y no fue posible su uso hasta tanto se confirmó la integridad de la información recuperada.

El Invima expidió los siguientes actos administrativos desde el día 3 de octubre de 2022 para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y trámites a cargo:

- Resolución 2022600000 del 4 de octubre de 2022, *“Por medio de la cual se adoptan medidas administrativas transitorias necesaria para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y tramites a cargo del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – INVIMA”*.
- Resolución 2022600001 del 14 de octubre de 2022, *“Por medio de la cual se modifica la Resolución 2022600000 del 4 de octubre de 2022, “Por medio de la cual se adoptan medidas administrativas transitorias necesaria para garantizar la continuidad en la prestación de los servicios y tramites a cargo del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos – INVIMA”*.

Cabe resaltar que durante la vigencia 2022, el periodo de disfrute de vacaciones del servidor Iván Darío Ríos Huérfano, profesional especializado grado 18 con funciones de contador, se programó desde el 8 al 29 de agosto de 2022; tras la necesidad del servicio y las funciones encomendadas mediante Resolución No. 2022025645 del 01 de agosto de 2022 se encargó parcialmente de las funciones del empleo, al profesional especializado grado 16, Jineth Lisseth Velandia Cuevas.

Mediante Decreto 1910 del 17 de septiembre de 2022, se encargó a partir del 21 de septiembre de 2022 al Doctor FRANCISCO AUGUSTO GIUSEPPE ROSSI BUENAVENTURA, las funciones del cargo de Director General y se aceptó la renuncia del Doctor JULIO CESAR ALDANA BULA.

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

3.1. Juicios

Durante la vigencia 2022 se dio aplicación a los lineamientos establecidos en el Manual de Política Contable, ninguno de los hechos económicos registrados requirió la aplicación de un juicio que afectara significativamente los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad registra todos los procesos litigiosos en contra, aplicando los lineamientos impartidos por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con base en la Resolución





353 del 1 de noviembre de 2016, "Por medio de la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad". La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es sugerida por parte de la ANDJE, la cual puede ser modificada si el apoderado lo considera necesario.

Para la depreciación se utiliza el sistema de línea recta, tomando como referencia las siguientes vidas útiles:

Terrenos	N/A
Edificaciones	50 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	10 años
Muebles y Enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Equipos de computación	5 años

Los beneficios a empleados a corto plazo se calculan de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1045 de 1978, para el caso de sueldo por vacaciones se tomó como factor para su cálculo 22 días, adicionalmente se tiene en cuenta los siguientes conceptos:

- **Salario Básico:** Asignación básica de acuerdo con el Decreto 473 de 2022.
- **Subsidio de Alimentación:** Aplica a los empleados que devengan asignaciones básicas mensuales no superiores a (\$2.039.956), equivalente a (\$ 72.749).
- **Auxilio de transporte:** Quien devengue hasta dos salarios mínimos legales mensuales vigentes.
- **Vacaciones:** Quince (15) días hábiles por cada año de servicio.
- **Prima de vacaciones:** Quince (15) días de salario por cada año de servicio.
- **Bonificación por recreación:** Dos (2) días de la asignación básica mensual.
- **Bonificación por Servicios prestados:** Sera equivalente al 50% de la asignación básica siempre que no devengue una remuneración mensual superior a 2 SMMLV que equivale a (\$2.039.956); para los demás empleados será equivalente al 35%.
- **Prima de Navidad:** Será equivalente de un mes del salario que corresponda al cargo desempeñado a 30 de noviembre de cada año.
- **Prima de servicios:** Será equivalente a quince (15) días del salario que corresponda al cargo desempeñado a 30 de junio de cada año.
- **Auxilio de Cesantía:** Equivale a un mes del sueldo por cada año de servicio.
- **Prima Técnica Salarial y No Salarial:** Tienen derecho nivel directivo y asesor de librenombramiento y remoción, máximo hasta el 50% de la asignación básica mensual.
- **Calzado y vestido de labor.** Se tiene derecho siempre que la remuneración



mensual sea inferior a 2 veces el SMLV.

- **Horas extras, dominicales y festivos:** Para que proceda el pago de horas extras y del trabajo ocasional en días dominicales y festivos, así como el reconocimiento cuando a ello hubiere lugar de descansos compensatorios de que trata el Decreto 1042 de 1978, el empleado deberá pertenecer al nivel técnico hasta el grado 09 o al nivel asistencial hasta el grado 19.
- **Bonificación de dirección:** Reconocimiento en dinero equivalente a cuatro veces la remuneración mensual, se pagará en dos contados iguales en fechas de junio y diciembre.

3.3. Correcciones contables

Con base a las actividades que se han desarrollado en la depuración de información de activos intangibles, se realizó un ajuste por el reconocimiento de los software Aranda, Sesuite y Silab que en vigencias anteriores había sido reconocido como gasto, al revisar toda la documentación suministrada por los supervisores de los contratos se establece que corresponde a un software en uso por lo tanto se realizan los ajustes correspondientes.

Los anteriores ajustes al no ser materiales no generan la obligación de reexpresar los estados financieros de los periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Con la entrada en vigencia del Decreto 2785 de 2013 modificado por el Decreto 1780 de 2014, el Instituto traslada todos sus recursos a la Cuenta Única Nacional, razón por la cual no se hace uso de los instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** El efectivo se reconoce con las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad.
- **Cuentas por Cobrar:** Se reconoce cuando la entidad pueda comprobar que, derivado de eventos pasados, recibirá un flujo financiero. Para el caso de Multas y Sanciones se reconocen cuando el acto administrativo está debidamente ejecutoriado, las incapacidades se reconocen cuando el Instituto efectúa el pago del salario o del aporte y se identifica que este será reembolsable bien sea por la EPS o ARL o mediante descuento de nómina al trabajador.
- **Préstamo por Cobrar:** Se reconoce cuando el ICETEX, realiza el desembolso al establecimiento educativo del valor de la matrícula a favor del funcionario beneficiario del programa Invima paga tu estudio.



- **Inventario:** Se reconocen los insumos y elementos consumibles que al final de cada periodo no se han entregado a las dependencias del Instituto.
- **Propiedades, Planta y Equipo:** se reconocen los bienes tangibles de la entidad que no se espera vender en el transcurso de sus actividades ordinarias y serán utilizados por más de un año. Se reconocen en su fecha de compra por el valor de adquisición.
- **Activos Intangibles:** se reconoce el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables.
- **Arrendamientos:** Se reconocen los contratos de arrendamiento clasificados como arrendamiento operativo en los cuales el Instituto actúa como arrendatario.
- **Cuentas por Pagar:** Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficios a los Empleados:** se reconocen todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus funcionarios de planta a cambio de sus servicios prestados.
- **Provisiones:** Es una obligación presente, de la cual se tiene incertidumbre de su cuantía o su vencimiento. Las provisiones se reconocen cuando: a) Se tenga una obligación presente como resultado de un suceso pasado, b) Exista una probable salida de recursos, y c) Se pueda estimar fiablemente el importe de la obligación.
- **Activos y Pasivos Contingentes:** Derechos y obligaciones de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, no son objeto de reconocimiento en los estados financieros.
- **Ingresos de transacciones sin contraprestación:** se reconocen los recursos monetarios o no monetarios que obtiene la entidad por su facultad legal establecida en la Ley 399 de 1997 "Por la cual se crea una tasa, se fijan unas tarifas y se autoriza al Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos, "Invima", su cobro".
- **Ingresos de transacciones con contraprestación:** se reconocen los recursos que obtiene la entidad por venta de bienes o prestación de servicios.



➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.942.249.444	4.174.425.703	1.767.823.741
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	5.942.249.444	4.174.425.703	1.767.823.741

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario del Sector Hacienda y Crédito Público, las cajas menores se constituyeron para la vigencia fiscal, mediante resolución suscrita por Secretaría General, indicando cuantía, responsable, finalidad y clase de gasto. Estas cajas quedaron debidamente legalizadas a 27 de diciembre de 2022, de conformidad con la Circular externa 039 de 15 de noviembre de 2022 expedida por la administración del Sistema Integrado de Información Financiera Siif Nación.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El Instituto es titular de 15 cuentas bancarias en Banco Davivienda, de las cuales 12 cuentas corrientes son para el manejo de cajas menores, una cuenta de ahorros para ingresos por



fotocopias, bases de datos y otros, una cuenta corriente de recaudo empresarial para la recepción de las tarifas y multas y una cuenta corriente pagadora para atender los pagos de funcionamiento e inversión que no se encuentran registrados en la Cuenta Única Nacional, todas debidamente conciliadas, la cuenta pagadora presenta una partida conciliatoria por TRES MILLONES NOVECIENTOS DIECISEIS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS (\$3.916.336) por el registro del gravamen a los movimientos financieros y gastos bancarios del mes de diciembre de 2022.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD D CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.942.249.444	4.174.425.703	1.767.823.741	20.802	0,00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	5.939.599.445	4.163.861.082	1.775.738.363	0	0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2.649.999	10.564.621	(7.914.622)	20.802	0,00

5.2. Efectivo de uso restringido

El Instituto no tiene ninguna restricción asociada al uso de efectivo

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
COD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	84.562.057.128	74.098.018.035	10.464.039.093
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	79.448.401.458	70.499.229.290	8.949.172.168
1.3.38	Db	Sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad	20.832.933	0	20.832.933
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	4.391.516.369	4.397.776.546	(6.260.177)
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.504.387.683	4.093.514	1.500.294.169
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(803.081.315)	(803.081.315)	0
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	(803.081.315)	(803.081.315)	0



El Instituto impone multas a establecimientos vigilados, que infringen las normas sanitarias aplicables a los productos de competencia del Instituto, de conformidad con lo establecido en el Artículo 245 de la Ley 100 de 1993.

Las Multas y Sanciones se reconocen cuando el acto administrativo está debidamente ejecutoriado, las incapacidades se reconocen cuando el Instituto efectúa el pago del salario o del aporte y se identifica que este será reembolsable bien sea por la EPS o ARL o mediante descuento de nómina al trabajador.

Las sanciones reconocidas, corresponden al fallo definitivo de procesos disciplinarios y a sanciones contractuales por incumplimiento por parte de contratistas o proveedores.

Otras cuentas por cobrar están conformadas por pagos por cuenta de terceros específicamente por concepto de incapacidades y licencias, y por la Sentencia de la Acción Popular que cursó en el Consejo de Estado, donde se ordena al INVIMA a realizar lo necesario para cobrar la suma impuesta en contra de INVERSIONES RANGEL Y COMPAÑÍA para ser reintegrada al patrimonio estatal.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				DEFINITIVO	
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.11. CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	79.448.401.458	0	79.448.401.458	(803.081.315)	0	0	(803.081.315)	1	78.645.320.143
1.3.11.02 Multas	79.448.401.458	0	79.448.401.458	(803.081.315)	0	0	(803.081.315)	1	78.645.320.143

El saldo de la cuenta está compuesto por las Multas impuestas a terceros que incumplen el Régimen Sanitario con fundamento del Artículo 577 de la Ley 9 de 1979, “*Por la cual se dictan medidas sanitarias*”, modificado por el artículo 98 de la Ley 2106 de 2019, el Instituto está facultado para imponer sanciones de hasta 10.000 salarios mínimos legales mensuales vigentes, cuando evidencie una presunta infracción o violación al régimen sanitario.



Mediante resolución 2007002712 del 12 de febrero de 2007. El Instituto adoptó el Reglamento Interno de Recaudo de Cartera y señaló en su artículo 3 respecto de Intereses, lo siguiente: “Salvo norma especial, las deudas que se pretenden hacer valor dentro de los procesos de jurisdicción coactiva del Invima devengan un interés del doce por ciento (12%) anual desde el día en que se hicieron exigibles hasta aquel en que se verifique el pago, de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la ley 68 de 1923. El Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, ha señalado que todas las tasas de interés deben ser expresadas en términos de interés efectivo anual. Así: Artículo 121. Sistemas de pago e intereses: (...) PARAGRAFO. Toda tasa de interés legal o convencional en la cual no se indique una periodicidad de pago determinada se entenderá expresada en términos de interés efectivo anual”.

Tratándose de multas, los intereses que se generan corresponden a intereses moratorios y no de plazo, los que debe pagar el deudor desde el momento en que se constituye en mora. Esto es desde el incumplimiento de la obligación principal hasta cuando se realice el pago.

Durante la vigencia 2022, no se reconoció contablemente el deterioro de cuentas por cobrar con base a los actos administrativos de archivo reportados por el Grupo de Cobro Persuasivo y Coactivo.

Durante la vigencia 2023 se presentará al Comité de Sostenibilidad Contable y de Cartera para que recomiende realizar el retiro de dichos procesos de los estados financieros.

Sanciones Disciplinarias

La cuenta 1.3.11.02.003 sanciones disciplinarias, presenta un saldo por valor de TREINTA Y UN MILLONES SETECIENTOS MIL QUINIENTOS TRES PESOS (\$31.700.503), conformado de la siguiente manera:

Descripción	Saldo Final	Observaciones
CLARA ISABEL RODRIGUEZ SERRANO	12.618.579	Se aplicaron títulos de depósito judicial en el proceso, embargo de cuentas bancarias decretados el 8 de diciembre de 2018, incumplió acuerdo de pago.
HERNANDO RAFAEL PACIFIC GENECCO	5.454.514	En Consejo de Estado para fallo de segunda instancia
JOSE ANDRES MEDINA ALVAREZ	5.891.508	Se publicó aviso en diario de amplia circulación para emplazar y notificar el mandamiento de pago
CARLOS MARIO DAZA CARABALLO	2.606.154	
XIMENA NAVARRETE VALDERRAMA	2.643.168	Se remite radicado 20212025326 y 20212025328 del 21/07/2021 notificación por correo auto mandamiento de pago
SHETZA TATIANA DUQUE ROMERO	2.486.580	Se impuso sanción mediante Auto 85 de 2019
TOTALES:	31.700.503	



Sanciones Contractuales

La cuenta 1.3.11.02.004 sanciones contractuales, presenta un saldo por valor de DOCE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y UN MIL TRESCIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS (\$12.251.365), conformado de la siguiente manera:

Descripción	Saldo Final	Observaciones
DISTRICLINIC S.A.S.	7.527.692	oficio 2200-0244-19 suscrito por Grupo de Gestión contractual - Contratos 506 - 494 Y 524 DE 2018
COLMETRIK S.A.S COLOMBIANA DE METROLOGIA	43.673	oficio 2200-0244-19 suscrito por Grupo de Gestión contractual - Contratos 506 - 494 Y 524 DE 2018
ANALYTICA S.A.S.	4.680.000	oficio 2200-0244-19 suscrito por Grupo de Gestión contractual - Contratos 506 - 494 Y 524 DE 2018
TOTALES:	12.251.365	

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.391.516.369	0	4.391.516.369	0	0	0	0	0	4.391.516.369
1.3.84.21 Indemnizaciones	4.055.066.400	0	4.055.066.400	0	0	0	0	0	4.055.066.400
1.3.84.26 Pago por cuenta de terceros	336.449.969	0	336.449.969	0	0	0	0	0	336.449.969

La cuenta 138421 Indemnizaciones, la indemnización registrada corresponde al proceso coactivo No. 153006 que se adelanta contra la sociedad INVERSIONES RANGEL Y CIA S.EN C. y el señor CAMILO URIBE GRANJA, originados en la condena en proceso penal al pago solidario de perjuicios a favor del INVIMA. por valor equivalente a 6.582,9 salarios mínimos mensuales legales vigentes de 2014, esto es equivalente a \$4.055.066.400, La Oficina Asesora Jurídica, informa que se solicitó inventario de bienes y se remitieron requerimientos de pago de multa y fueron devueltos porque no fue posible ubicarlo. El Banco Davivienda indica que procedieron embargos contra Esteban Rangel y Rangel Amado Inversiones. Se realiza estudio de títulos identificando varias matriculas con englobe de bienes de los cuales se solicitaron los certificados de tradición y libertad evidenciando que los bienes ya no están a nombre de Inversiones Rangel Amado. Mediante Auto No. 16003943 del 14 de diciembre de 2016 se ordenó el embargo de un vehículo automotor marca Mercedes Benz, sedan, servicio



particular, modelo 1994, color negro, registrado en la ciudad de Bogotá y se ofició a la DIJIN mediante oficio 102-10337-1 para solicitar la retención del vehículo. Se realizó notificación por aviso en diario de amplia circulación.

En la Cuenta 1.3.84.26 Pago por cuenta de terceros, se reconocen las cuentas por cobrar relacionadas con incapacidades y licencias que deben ser pagadas al Instituto por parte de las Entidades Promotoras de Salud o Administración de Riesgos Laborales Positiva.

NOTA 8. PRESTAMO POR COBRAR

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	65.742.521	1.191.679.408	(1.125.936.887)
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	65.742.521	1.191.679.408	(1.125.936.887)

En cumplimiento del concepto emitido por la Contaduría General de la Nación No. 20172000000201 DEL 05-01-2017 que modificó los radicados con número CGN N° 20162000013501, del día 17 de mayo de 2016 y el número CGN N° 20162000028791, del 26 de septiembre de 2016, en lo relacionado con la cuenta contable usada para el registro de los recursos entregados en administración al ICETEX.

"Se reconocerá un préstamos por cobrar, cuando la Entidad espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable por parte del funcionario, a la luz de lo indicado en la Norma de préstamos por cobrar, y conforme a lo que establezca el reglamento operativo del fondo, con independencia que corresponda a un crédito total o parcialmente condonables, registrando un débito en la subcuenta 141525 – Créditos a empleados, de la cuenta 1415 – PRÉSTAMOS CONCEDIDOS, contra un crédito en la subcuenta 190801 – En administración, de la cuenta 1908 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN."

El Fondo en Administración INVIMA - ICETEX está destinado al otorgamiento de créditos para realizar estudios de educación superior en el nivel pregrado (Técnicos, Tecnológico, y Universitario) y en el nivel de posgrado (Especialización, Maestría y Doctorado) mediante créditos condonables por prestación de servicios al Invima de conformidad con los requisitos establecidos en el reglamento operativo del fondo. Los programas de estudio deberán orientarse al fortalecimiento de las competencias laborales y en procura de niveles de excelencia y del cumplimiento de las metas institucionales y deberán adelantarse en el país en la ciudad habitual de trabajo si es un estudio presencial y en universidades reconocidas por el Ministerio de Educación Nacional. El Fondo financiará hasta el 100% del valor de la matrícula certificada por la Institución educativa, conforme a los parámetros y requisitos establecidos en



el Reglamento Operativo del Fondo. En todo caso el Constituyente será el único responsable por la verificación de las condiciones de condonación de los créditos y su aplicación.

Los créditos otorgados serán condonables por el cumplimiento de los siguientes requisitos: 1. Cumplir con la totalidad del tiempo de estudios y culminar satisfactoriamente los mismos según las condiciones establecidas en el reglamento. 2. Entregar al INVIMA, diploma, acta de grado. 3. Contraprestación de servicios en el INVIMA según las condiciones establecidas en el reglamento del convenio.

8.1. Préstamos concedidos

DESCRIPCIÓN	POR EL AÑO 2022			DETALLE AÑO 2022			DETALLE AÑO 2022			DETALLE DATA TRANSACCION
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	SALDO FINAL	CANTIDAD DE PRESTAMOS DESCONTABILIZADOS
1.4.15 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	65.742.521	0	65.742.521	0	0	0	0	0	65.742.521	9
1.4.15.25 Créditos a empleados	65.742.521	0	65.742.521	0	0	0	0	0	65.742.521	9

Durante el año 2022 se atendieron 45 nuevas solicitudes, se recibieron pagos por valor de DOS MILLONES DOSCIENTOS NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS (\$2.985.279) y se condonaron TRESCIENTOS UN MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS (\$301.855.366) a beneficiarios del programa que cumplieron todos los requisitos.

RECAUDOS DE BENEFICIARIOS PARA AMORTIZACIÓN 2022		
BENEFICIARIO	RECAUDOS 2022	TIPO CARTERA
MIGUEL ELIAS SIBAJA MORALES	295.153	AMORTIZACIÓN
ELVER BEJARANO GONZALEZ	1.036.211	AMORTIZACIÓN
SANDRA MILENA APARICIO FUENTES	475.783	AMORTIZACIÓN
ADRIANA PATRICIA SABOYA RUIZ	549.910	AMORTIZACIÓN
LILIAN ARELIZ SANCHEZ MESA	431.389	AMORTIZACIÓN
OSCAR PINTO ZAFRA	196.833	AMORTIZACIÓN
Total	2.985.279	



CONDONACIONES 2022	
NOMBRES	TOTAL A CONDONAR
JORGE EMILIO CASTELLANOS GOMEZ	9.297.990
GILDARDO GIOVANI MEJIA RAMIREZ	30.339.603
WILSON ROBERTO BARÓN CORTES	14.607.404
JAIME ALBEIRO CORTINA CASTILLO	18.560.835
LINA MARCELA GONZALEZ NARVAEZ	13.625.461
LUIS ENRIQUE OSUNA AVILA	26.968.536
RICARDO JAVIER RODRIGUEZ BERBESI	30.339.603
ALEXANDER GALLARDO BRUCE	11.405.876
DIOSA MILENA GORDILLO ROJAS	14.413.875
MIRIAM DEL CARMEN SAN MIGUEL	13.880.000
SERGIO EDUARDO RUIZ LANCHEROS	2.906.566
VICTORIA EUGENIA COSSIO CADAVID	8.667.000
GERMAN ENRIQUE ACOSTA BOJACA	8.605.887
DIANA INES GIRON PETRO	12.039.535
OMAR GIOVANNY SELLAMEN GARZON	10.486.800
FABIO ULLOA VARON	9.297.990
EVELYN PALACIOS POLANIA	3.352.160
LIZZY CATHERINE CASTAÑEDA	2.808.960
LUDWIG ERNESTO QUICANO RAMIREZ	9.297.990
EDWIN SANTIAGO FORERO ALVAREZ	7.629.120
JOHANA ELENA LOPEZ VEGA	8.486.250
HILDA LORENA GOMEZ CASTAÑO	12.665.685
CLARO MANUEL COTES PINEDO	7.629.120
DECY PEREZ INFANTE	10.675.620
SINDY PAHOLA PULGARIN MADRIGAL	3.867.500
TOTALES:	301.855.366

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.358.661.556	1.607.736.746	(249.075.190)
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1.342.828.157	1.607.736.746	(264.908.589)
1.5.30	Db	En poder de terceros	15.833.399	0	\$ 15.833.399
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros	0	0	0



Desde la vigencia 2021, en aplicación al concepto de la Contaduría General de la Nación No 20192000060121 DEL 21-10-2019, “¿Cuál es el tratamiento contable de los elementos de consumo, en gran volumen, cuando se adquiere finalizando la vigencia y no alcanzan a consumirse en el periodo contable?: Cuando se adquieren estos elementos, deberán ser reconocidos como activos de la entidad en el momento en que estos cumplan con los criterios indicados en el Marco Conceptual anexo a la Resolución N° 533 de 2015, es decir, que la Entidad tenga el control, así como los riesgos y beneficios asociados.

Para ello, se registrará la adquisición de los mismos debitando la subcuenta correspondiente al tipo de material adquirido de la cuenta 1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS, y acreditará la subcuenta 240101 - Bienes y servicios, de la cuenta 2401 - ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES.

En la medida en que estos materiales sean consumidos, se deberá reconocer en ese momento dicha situación, para lo cual se debita la subcuenta y cuenta correspondiente del gasto, y se acredita la subcuenta correspondiente al material de la cuenta 1514 - MATERIALES Y SUMINISTROS. De esta manera al efectuar el cierre contable, los estados financieros reflejarán los materiales que se encuentran almacenados en la Entidad.”

Se inicio el reconocimiento de la adquisición de los bienes de consumo en la cuenta 1514 y una vez son entregados a las dependencias del Instituto por el Almacén General se realiza la afectación debito de la cuenta de gasto correspondiente.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.719.459.843	47.355.619.564	1.363.840.279
1.6.05	Db	Terrenos	17.938.529.340	17.938.529.340	0
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	201.026.754	486.353.181	(285.326.427)
1.6.36	Db	Propiedades, Planta Y Equipo En Mantenimiento	3.764.163.176	0	3.764.163.176
1.6.37	Db	Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	2.299.673.614	0	2.299.673.614
1.6.40	Db	Edificaciones	19.445.690.558	19.433.690.558	12.000.000
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	586.085.765	552.357.141	33.728.624
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	38.126.612.567	35.256.363.464	2.870.249.103
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	1.709.630.814	1.844.629.856	(134.999.042)
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	17.725.420.535	20.701.771.075	(2.976.350.540)



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	519.835.393	1.112.992.275	(593.156.882)
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	136.629.546	55.754.020	80.875.526
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	249.012.337	321.787.563	(72.775.226)
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(51.604.132.756)	(47.969.891.109)	(3.634.241.647)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(2.378.717.800)	(2.378.717.800)	0
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(3.731.178.769)	(3.401.678.546)	(329.500.223)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(337.968.452)	(343.283.210)	5.314.758
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(24.716.404.236)	(23.967.599.623)	(748.804.613)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(1.210.488.490)	(1.255.797.620)	45.309.130
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	(15.661.628.416)	(17.815.156.273)	2.153.527.857
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	(72.804.193)	(1.011.537.841)	938.733.648
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(28.583.049)	(51.817.380)	23.234.331
1.6.85.12	Cr	Bienes de arte y cultura	(111.378.496)	(\$ 123.020.615)	11.642.119
1.6.85.14	Cr	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	(3.486.884.911)	0	(3.486.884.911)
1.6.85.15	Cr	Propiedades, planta y equipo no explotados	(2.246.813.744)	0	(2.246.813.744)
1.6.95.09	Cr	Deterioro: Equipo médico y científico	(871.108.726)	(871.108.726)	0
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles, enseres y equipo de oficina	(262.436.793)	(262.436.793)	0
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipos de comunicación y computación	(793.099.299)	(793.099.299)	0
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte, tracción y elevación	(447.031.200)	(447.031.200)	0
1.6.95.13	Cr	Deterioro: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(5.041.782)	(5.041.782)	0



MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINA RIAY EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT E. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIÉNTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDO R. COCINA, DESPESA Y HOTELER IA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	552.357.141	20.701.771.075	1.112.992.275	35.256.363.464	1.844.629.856	321.787.563	55.754.020	0	59.845.655.393
+ ENTRADAS (DB):	94.992.485	332.590.371	0	4.877.188.714	0	3.063.531	103.499.999	0	5.411.335.100.00
Adquisiciones en compras	94.992.485	332.590.371	0	4.877.188.714	0	0	103.499.999	0	5.408.271.569
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	3.063.531	0	0	3.063.531
- SALIDAS (CR):	61.263.861	3.308.940.911	593.156.882	2.006.939.612	134.999.041	75.838.757	22.624.473	0	6.203.763.537
Baja en cuentas	61.263.861	3.308.940.911	593.156.882	2.006.939.612	134.999.041	75.838.757	22.624.473	0	6.203.763.537
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	586.085.765	17.725.420.535	519.835.393	38.126.612.567	1.709.630.814	249.012.337	136.629.546	0	59.053.226.956
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	586.085.765	17.725.420.535	519.835.393	38.126.612.567	1.709.630.814	249.012.337	136.629.546	0	59.053.226.956
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	337.968.452	15.661.628.416	72.804.193	24.716.404.236	1.210.488.490	111.378.496	28.583.049	0	42.139.255.331
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	343.283.210	17.815.156.273	1.011.537.841	23.967.599.623	1.255.797.620	123.020.615	51.817.380	0	44.568.212.562
+ Depreciación aplicada vigencia actual	8.452.862	1.079.929.308	39.938.845	2.875.485.588	93.969.255	9.304.963	1.863.890	0	4.108.944.711
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	13.767.620	3.233.457.165	978.672.493	2.126.680.974	139.278.385	20.947.083	25.098.221	0	6.537.901.942
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	793.099.299	447.031.200	871.108.726	262.436.793	0	5.041.782	0	2.378.717.800
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	793.099.299	447.031.200	871.108.726	262.436.793	0	5.041.782	0	2.378.717.800
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	209.073.931	2.093.515.503	(345.576.766)	10.417.655.115	326.395.443	198.766.948	(1.105.142)	0	12.898.725.031
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguintimiento)	58	88	14	65	71	45	21	0	71
% DETERIORO ACUMULADO (seguintimiento)	0	4	86	2	15	0	4	0	4



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORT E, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
CLASIFICACIONES DE PPE – MUEBLES									
USO O DESTINACIÓN	599.853.385	21.061.051.953	1.112.992.275	40.170.775.319	1.965.151.213	249.012.337	159.254.019	0	65.318.090.500
+ En servicio	586.085.765	17.725.420.535	519.835.393	38.126.612.567	1.709.630.814	249.012.337	136.629.546	0	59.053.226.956
+ No explotados	7.324.640	814.528.794	447.031.200	933.689.459	91.930.358	0	5.169.163	0	2.299.673.614
+ En mantenimiento	6.442.980	2.491.043.118	146.125.682	942.019.652	161.076.434	0	17.455.310	0	3.764.163.176
+ En bodega	0	30.059.506	0	168.453.641	2.513.607	0	0	0	201.026.754
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

En la vigencia de 2022 ningún elemento de propiedades, planta y equipo presentó titularidad o derecho de dominio con alguna restricción, embargo o pignoración.



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	17.938.529.340	19.433.690.558	37.241.453.088
+ ENTRADAS (DB):			
Adquisiciones en compras	0	130.766.810	130.766.810
Donaciones recibidas	0	12.000.000	39.613.615
- SALIDAS (CR):			
Otras salidas de bienes muebles	0	0	91.153.195
	0	0	0
	0	0	0
= SUBTOTAL	17.938.529.340	19.445.690.558	37.384.219.898
= SALDO FINAL (31-dic)			
(Subtotal + Cambios)	17.938.529.340	19.445.690.558	37.384.219.898
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)			
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	3.731.178.769	3.731.178.769
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	3.401.678.547	3.401.678.547
	0	329.500.223	329.500.223
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)			
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0	0
	0	0	0
= VALOR EN LIBROS			
(Saldo final - DA - DE)	17.938.529.340	15.714.511.789	33.653.041.129
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	19	10
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE – INMUEBLES			
USO O DESTINACIÓN			
+ En servicio	17.938.529.340	19.445.690.558	37.384.219.898



10.3. Construcciones en curso

En la vigencia de 2022 el Instituto no tuvo propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, sin embargo, el Instituto cuenta con un terreno ubicado en el municipio de Funza para el proyecto del nuevo laboratorio, el cual no ha iniciado por no contar con el respaldo presupuestal del gobierno nacional.

10.4. Estimaciones

Para la depreciación se utiliza el sistema de línea recta, tomando como referencia las siguientes vidas útiles, fijadas en el Manual de Política Contable:

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

Con relación a los bienes inmuebles, durante 2022 no se detectó deterioro significativo en los mismos ya que el grupo de Gestión Administrativa realiza mantenimientos preventivos y correctivos de acuerdo con las necesidades, información suministrada por el Grupo de Gestión Administrativa.

10.5. Revelaciones adicionales:

En la vigencia de 2022 ningún elemento de propiedades, planta y equipo presentó titularidad o derecho de dominio con alguna restricción, embargo o pignoración.



NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	25.583.122.975	14.647.689.128	10.935.433.847
1.9.70	Db	Activos intangibles	34.423.570.774	22.826.040.658	11.597.530.116
1.9.75	Cr.	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(8.840.447.799)	(8.178.351.530)	(662.096.269)

En la cuenta 1.9.70.07 Licencias, los hechos económicos reconocidos de mayor relevancia son:

- Pago de MIL OCHOCIENTOS OCHENTA MILLONES SETECIENTOS VEINTIOCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA PESOS (\$1.880.728.350) con cargo al contrato 624-2022 para la renovación de suscripciones de office 365 y actualización de otros productos de Microsoft.
- Pago de QUINIENTOS VEINTISEIS MILLONES QUINIENTOS NUEVE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y TRES PESOS (526.509.973) con cargo al contrato 787 - 2022 para la adquisición del nuevo licenciamiento de 9tb y renovación del licenciamiento de 19tb para un total de 28tb del producto IBM Spectrum Protect incluyendo soporte técnico durante un año para el Invima.
- Pago de QUINIENTOS VEINTE MILLONES DE PESOS (\$520.000.000) con cargo al contrato 779 de 2022 para la adquisición del licenciamiento, soporte técnico especializado, actualización y configuración de la solución Cisco Umbrella y Cisco Security Endpoint como herramienta efectiva para el fortalecimiento de los controles de seguridad informática.

En la cuenta 1.9.70.08 Software, los hechos económicos reconocidos de mayor relevancia son:

- Pago por valor de MIL NOVECIENTOS OCHO MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS (\$1.908.998.355) con cargo al contrato 624 de 2022 para la renovación de las suscripciones de office 365, adquisición y actualización de otros productos Microsoft para el Invima

Como resultado de las actividades de conciliación mensual de activos intangibles, se identificaron tres softwares que se encuentran en uso y que no se encontraban reconocidos como activos intangibles, por lo que se realizaron los comprobantes de ajuste correspondientes:



- Software SILAB por valor de DOS MIL OCHOCIENTOS DOCE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL TRESCIENTOS VEINTE PESOS (\$2.812.269.320).
- Software Aranda por valor de MIL NOVENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS SESENTA Y TRES MIL CIENTO TREINTA Y CINCO PESOS (\$1.099.463.135).
- Software Sesuite por valor de NOVECIENTOS OCHENTA Y UN MILLONES CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y UN PESOS (\$981.046.831).

En la cuenta 1.9.70.10 Software en desarrollo, los hechos económicos reconocidos son:

- Pago por valor de DOS MIL CIENTO SETENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS CUARENTA MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y DOS PESOS (\$2.179.440.892) con cargo al contrato 710 - 2020 para desarrollar una solución tecnológica consistente en la implementación de la nueva plataforma de trámites y servicios para ejecutar las actividades misionales del proceso de registros sanitarios y tramites asociados en línea.
- Pago por valor de SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS (\$643.985.839) con cargo al contrato CPS 760-2020 para la contratación de una solución consiente en un software que permita la sistematización, automatización, gestión de visitas, integración, interoperabilidad, realización y seguimiento de actividades del macroproceso de IVC.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	SOFTWARE EN DESARROLLO	TOTAL
SALDO INICIAL	6.983.227.217	6.248.177.965	9.594.635.475	22.826.040.657
+ ENTRADAS (DB):	3.600.320.760	10.091.359.831	2.823.426.731	16.515.107.322
Adquisiciones en compras	3.600.320.760	10.091.359.831	2.823.426.731	16.515.107.322
- SALIDAS (CR):	0	1.875.606.834	0	1.875.606.834
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10.583.547.977	14.463.930.962	12.418.062.206	37.465.541.145
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(2.594.590.371)	(334.390.000)	(112.990.000)	(3.041.970.371)
- Salida por traslado de cuentas (CR)	2.594.590.371	334.390.000	112.990.000	3.041.970.371
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	7.988.957.606	14.129.540.962	12.305.072.206	34.423.570.773



CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	SOFTWARE EN DESARROLLO	TOTAL
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	3.109.159.191	5.731.288.609	0	8.840.447.800
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	2.903.156.944	5.275.194.586	0	8.178.351.530
+ Amortización aplicada vigencia actual	206.002.247	456.094.023	0	662.096.270
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	4.879.798.415	8.398.252.353	12.305.072.206	25.583.122.974
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	39	41	0	26
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0

14.2. Revelaciones adicionales

En aplicación del Manual de Política Contable, las licencias de software adquiridos no superiores a \$90.000.000 se reconocerán como gastos en el momento en que se adquieran.

Para el caso de software desarrollado por la entidad se reconocen contablemente utilizando como soporte el concepto técnico emitido por el Grupo de Tecnología de la Información con los desembolsos que se realizaron para su desarrollo y puesta en funcionamiento.

Para el caso de los activos intangibles generados internamente se medirán por los desembolsos que se realicen en la fase de desarrollo que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la entidad.

Para la amortización se efectúan con base a la vida útil reportada por el proveedor del software o por el tiempo de vigencia de la licencia.

La vida útil se determina considerando: Periodo esperado de uso del activo, ciclos típicos de vida útil del producto y obsolescencia.

La entidad utiliza el método de amortización lineal para todos sus activos intangibles. El valor residual se estima nulo.



NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
Composición

DESCRIPCIÓN		SALDÓS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	129.482.270.851	138.934.512.670	(9.452.241.819)
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	0	2.032.131.500	(2.032.131.500)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	4.334.267.674	1.105.335.935	3.228.931.739
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	705.025.253	449.352.320	255.672.933
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	124.442.977.925	135.347.692.915	(10.904.714.990)



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL

16.1. Desglose - Subcuentas Otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	155.065.393.826	0	155.065.393.826	138.934.512.671	0	138.934.512.671 16.130.881.155
1.9.02.02	Db	Recursos entregados en administración a entidades distintas de las sociedades fiduciarias	0	0	0	2.032.131.500	0	2.032.131.500 (2.032.131.500)
1.9.02.02.001	Db	En administración a entidades distintas de las sociedades fiduciarias	0	0	0	2.032.131.500	0	2.032.131.500 (2.032.131.500)
1.9.05.01	Db	Seguros	498.362.306	0	498.362.306	194.153.481	0	194.153.481 304.208.825
1.9.05.01.001	Db	Seguros	498.362.306	0	498.362.306	194.153.481	0	194.153.481 304.208.825
1.9.05.08	Db	Mantenimiento	151.628.100	0	151.628.100	13.324.637	0	13.324.637 138.303.463
1.9.05.08.001	Db	Mantenimiento	151.628.100	0	151.628.100	13.324.637	0	13.324.637 138.303.463
1.9.05.13	Db	Estudios y proyectos	0	0	0	57.120.000	0	57.120.000 (57.120.000)
1.9.05.13.001	Db	Estudios y proyectos	0	0	0	57.120.000	0	57.120.000 (57.120.000)
1.9.05.14	Db	Bienes y servicios	2.101.340.046	0	2.101.340.046	840.737.818	0	840.737.818 1.260.602.228
1.9.05.14.001	Db	Bienes y servicios	2.101.340.046	0	2.101.340.046	840.737.818	0	840.737.818 1.260.602.228
1.9.05.15	Db	Otros beneficios a los empleados	1.582.937.222	0	1.582.937.222	0	0	1.582.937.222
1.9.05.15.001	Db	Otros beneficios a los empleados	1.582.937.222	0	1.582.937.222	0	0	1.582.937.222
1.9.06.03	Db	Avances para viáticos y gastos de viaje	705.025.253	0	705.025.253	448.148.619	0	448.148.619 256.876.634
1.9.06.03.001	Db	Avances para viáticos y gastos de viaje	705.025.253	0	705.025.253	448.148.619	0	448.148.619 256.876.634
1.9.06.04	Db	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	0	0	1.203.701	0	1.203.701 (1.203.701)
1.9.06.04.001	Db	Adquisición de bienes y servicios	0	0	0	1.203.701	0	1.203.701 (1.203.701)
1.9.08.01	Db	En administración	124.442.977.925	0	124.442.977.925	135.347.692.915	0	135.347.692.915 (10.904.714.990)
1.9.08.01.001	Db	En administración	2.921.604.779	0	2.921.604.779	135.347.692.915	0	135.347.692.915 (132.426.088.136)
1.9.08.01.002	Db	En administración dtn - scun	121.521.373.145	0	121.521.373.145	135.347.692.915	0	135.347.692.915 (13.826.319.770)



MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL

Seguros

RANGO	ASEGURADORA	PÓLIZA	VIGENCIA		Días de cobertura	VALOR PRIMA ANUAL O A INICIAL O A FINAL	Prorroga 0		Prorroga 2		VALOR ASEGURADO	INTERVENCIÓN FARMACIA	OBSERVACIONES
			Desde	Hasta			Desde	Hasta	Desde	Hasta			
Todo Riesgo Daños Materiales (TRDM)	La Previsora de Seguros	1003478	Diciembre 16 de 2020	Febrero 19 de 2022	430	243.736.055	Febrero 19 de 2022	Agosto 31 de 2022	Agosto 31 de 2022	Septiembre 14 de 2022	97.925.050.184	UT DELIMA -WILLIS	Inclusión de bienes por valor de \$17.841.453.98 en 2021. Inclusión de bienes por valor de \$5.086.041 en 2022.
Seguro Automóviles	La Previsora de Seguros	1011626	Agosto 01 de 2022	Agosto 01 de 2023	365	18.708.966					33.363.400.000	JARGU	
Infidelidad Riesgos Financieros	La Previsora de Seguros	1001539	Agosto 4 de 2021	Septiembre 18 de 2022	410	169.921.290					6.000.000.000	UT DELIMA -WILLIS	
Responsabilidad Civil Extracontractual	La Previsora de Seguros	1008445	Diciembre 16 de 2020	Febrero 19 de 2022	430	24.533.561	Febrero 19 de 2022	Agosto 31 de 2022	Agosto 31 de 2022	Septiembre 14 de 2022	5.000.000.000	UT DELIMA -WILLIS	Adición de \$185.914.869, prórroga 193 días, incluye la póliza TRDM. Adición de \$13.858.674, prórroga 14 días, incluye la póliza TRDM.
Manejo Global Entidades Oficiales (caja menor)	La Previsora de Seguros	1006062	Diciembre 16 de 2020	Febrero 19 de 2022	430	105.248.979	Febrero 19 de 2022	Agosto 31 de 2022	Agosto 31 de 2022	Septiembre 14 de 2022	1.251.000.000	UT DELIMA -WILLIS	
Transporte de Valores	La Previsora de Seguros	1004215	Diciembre 16 de 2020	Febrero 19 de 2022	430	911.247	Febrero 19 de 2022	Agosto 31 de 2022	Agosto 31 de 2022	Septiembre 14 de 2022	500.000.000	UT DELIMA -WILLIS	
Responsabilidad Civil Contractual (laboratorio)	La Previsora de Seguros	1008448	Diciembre 16 de 2020	Febrero 19 de 2022	430	20.181.966	Febrero 19 de 2022	Agosto 31 de 2022	Agosto 31 de 2022	Septiembre 14 de 2022	1.755.606.000	UT DELIMA -WILLIS	
Responsabilidad Civil Servidores Públicos	Axa Colpatria	80014831 03	Marzo 26 de 2020	Marzo 26 de 2022	730	417.690.000	Marzo 26 de 2022	Agosto 31 de 2022	Agosto 31 de 2022	Septiembre 30 de 2022	5.000.000.000	JARGU	Adición \$90.404.137, prórroga 158 días de la póliza Adición \$17.165.342, prórroga 30 días de la póliza



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL

RANEO	ASEGURADORA	POLIZA	VIGENCIA		DÍAS DE VIGENCIA	VALOR PRIMARIA MATEMÁTICA (DA INGRESO DOLAR)	PROTECCIÓN		PROTECCIÓN 2		VALOR ASEGURADO	INTERVENCIÓN MEDICARIA	OBSERVACIONES
			Desde	Hasta			Desde	Hasta	Desde	Hasta			
Soat	Seguros Mundial	83470189											
		83470190											
		83470191											
		83470192											
		83470193											
		83470194											
		83470195	Mayo 14 de 2022	Mayo 13 de 2023	365	9.190.496					800 SMLDV	Tramitado Invinia	
Todo Riesgo Daños Materiales (TRDM)	La Previsora de Seguros	1003785	Septiembre 14 de 2022	Noviembre 23 de 2023	435	284.368.874				Incluye valor de \$962.998 para futuras inclusiones, no tramitado a la fecha.	La Previsora de Seguros	1003785	Septiembre 14 de 2022
		1009055	Septiembre 14 de 2022	Noviembre 23 de 2023	435	28.364.383				Responsabilidad Civil Extracontractual	La Previsora de Seguros	1009055	Septiembre 14 de 2022
Manejo Global Entidades Oficiales (caja menor)	La Previsora de Seguros	1006344	Septiembre 14 de 2022	Noviembre 23 de 2023	435	118.870.877				Manejo Global Entidades Oficiales (caja menor)	La Previsora de Seguros	1006344	Septiembre 14 de 2022
Transporte de Valores	La Previsora de Seguros	1004348	Septiembre 14 de 2022	Noviembre 23 de 2023	435	1.347.308				Transporte de Valores	La Previsora de Seguros	1004348	Septiembre 14 de 2022
Responsabilidad Civil Contractual (laboratorios)	La Previsora de Seguros	1009056	Septiembre 14 de 2022	Noviembre 23 de 2023	435	17.018.630				Responsabilidad Civil Contractual (laboratorios)	La Previsora de Seguros	1009056	Septiembre 14 de 2022



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL

RATIO	ASEGURADORA	POLIZA	VIGENCIA		Días adj udi- ca- da	VALOR PRIMA ADJUDICA- DA INCLUI- DO IVA	Protege 1		Protege 2		VALOR ASEGURADO	INTER- EDARIO	OBSERVACIONES
			Desde	Hasta			Desde	Hasta					
Seguro Automóviles	La Previsora de Seguros	1011626	Agosto 01 de 2022	Agosto 01 de 2023	365	18.708.966				Seguro Automóviles	La Previsora de Seguros	1011626	Agosto 01 de 2022
Infidelidad Riesgos Financieros	La Previsora de Seguros	1001613	Septiembre 18 de 2022	Marzo 11 de 2024	540	186.125.128				Infidelidad Riesgos Financieros	La Previsora de Seguros	1001613	Septiembre 18 de 2022
Responsabili- dad Civil Servidores Públicos	Axa Colpatria	80014842 83	Septiembre 30 de 2022	Marzo 30 de 2024	547	471.790.498				Responsabili- dad Civil Servidores Públicos	Axa Colpatria	80014842 83	Septiembre 30 de 2022

Recursos Entregados en Administración

En cumplimiento al Decreto 2785 de 2013 modificado por el Decreto 1780 de 2014, el Instituto traslada todos sus recursos a la Cuenta Única Nacional, para atender el pago de obligaciones a proveedores, contratistas y funcionarios.



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.2. Arrendatario

17.2.2.1. Revelaciones generales

Durante el año 2022 se reconoció como gasto por arrendamiento la suma de QUINIENTOS CUATRO MILLONES QUINIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL CINCUENTA Y DOS PESOS (\$504.585.052).

A continuación, se presenta el listado de contratos de arrendamiento que tuvieron vigencia durante el año 2022.

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN	VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)		DESCRIPCIÓN GENERAL DE ACUERDOS							
TIPO	PN /PJ	IDTER (sin DY)	TERCERO	INMUEBLE	ME NOR A(1) AÑO	ENTRE UNO(1)Y CINCO(5) AÑOS	MÁS DE CINCO(5) AÑOS	¿Cuotas contingentes?	¿Población?	¿Aplica opción de adquisición?	¿Cláusulas de revisión?	¿Permite subarrendar?	¿Está subarrendado?	¿Tiene restricciones?
Arrendamiento financiero					0	415.627.680	0							0
Financiero	PJ	890501623	COMITE DE GANADEROS DEL NORTE DE SANTANDER			33.548.124		NO	0	SI	NO	NO	NO	0
Financiero	PN	7216573	JOSE MANUEL SANTOYO ARDILA			16.889.448		NO	0	SI	NO	NO	NO	0



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN		VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)		DESCRIPCIÓN GENERAL DE ACUERDOS											
								¿Cuotas contingentes?	¿Población?	¿Aplica opción de adquisición?	¿Cláusulas de revisión?	¿Permite subarrendar?	¿Está subarrendado?	¿Tiene restricciones?					
TIPO	PN /PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	ME NOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS	SI/ NO	VALOR (Gasto reconocido del periodo)	SI/ NO	VALOR	SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO	SI/ VALOR	SI/ NO	CONCEPTOS	
											SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO	SI/ NO
Financiero	PJ	900350019		INVERSIONES EL C S.A.S			291.312.000		NO	0	SI	NO	0	SI	NO	NO	0	NO	
Financiero	PJ	900706205		SOCIEDAD COMERCIAL JR PROJECTS S.A.S			17.965.968		NO	0	SI	NO	0	SI	NO	NO	0	NO	
Financiero	PN	12975256		GERMÁN ANTONIO ARCINIEGAS FAINY RISIS			31.627.464		NO	0	SI	NO	0	SI	NO	NO	0	NO	
Financiero	PN	56054518		ESMELIDA DELUQUE PINTO			24.284.676		NO	0	SI	NO	0	SI	NO	NO	0	NO	

Corresponde a los contratos de arrendamiento para el funcionamiento de los Grupos de Trabajo Territorial y otras dependencias del Invima en Cúcuta, Arauca, Bogotá calle 18, Ipiales, Pasto y Paraguaná respectivamente.



NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	42.986.395.341	15.351.006.576	27.635.388.765
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.817.538.217	2.810.013.488	2.007.524.729
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	33.151.616.156	8.184.237.762	24.967.378.394
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	12.858.204	1.732.394	11.125.810
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	999.364.895	1.272.972.201	(273.607.306)
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	0	5.766.669	(5.766.669)
2.4.45	Cr	Impuesto Valor Agregado - IVA	88.965	0	88.965
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	682.856.568	682.856.568	0
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	3.322.072.337	2.393.427.495	928.644.842

El Invima constituyo a 31 de diciembre de 2022, cuentas por pagar presupuestales por valor de CUATRO MIL CIENTO NOVENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y DOS MIL QUINIENTOS VEINTIDOS PESOS (\$4.199.252.522), las cuales se espera se paguen en su totalidad durante el primer trimestre del año 2023, reconocidos contablemente de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	1.297.536.968
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	3.520.001.249
2.4.90.51.001	Servicios públicos	100.049
2.4.90.54.001	Honorarios	40.043.563
2.4.90.55.001	Servicios	550.586.403
	Total Cuentas por Pagar Contables	5.408.268.232
Menos	Reservas Contabilizadas	1.350.088.196
	Total Cuentas por Pagar Presupuestales	4.199.252.522
Más	Retenciones	134.170.643
Más	GMF	3.343.105
Más	Viáticos	3.558.738
	Diferencia	0

El Instituto no reconoce ninguna tasa de interés para el pago de estas cuentas, el plazo depende de la presentación de todos los documentos por parte del proveedor y del supervisor del contrato para realizar el trámite de pago, el cual posterior a la presentación de la documentación no supera los 5 días hábiles.



21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES							0
2.4.01.01 Bienes y servicios		8	1.297.536.967				0
Nacionales	PN	1	24.770.369	1	12	Ninguna	0
Jurídicas	PJ	7	1.272.766.598	1	12	Ninguna	0
2.4.01.02 Proyectos de inversión		43	3.520.001.249				0
Nacionales	PN	29	92.485.522	1	12	Ninguna	0
Jurídicas	PJ	13	3.416.854.189	1	12	Ninguna	0
Extranjeros	PJ	1	16.500.000	1	12	Ninguna	0

21.1.5. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
				(reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS							0
2.4.07.20 Recaudos por clasificar			33.151.054.528				0
Nacionales	PJ		33.151.054.528	1	36	Ninguna	
2.4.07.22 Estampillas			561.628				0
Nacionales	PJ	7	561.628	1	6	Ninguna	0



CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4.07.20	Cr	Recaudos por clasificar	33.151.054.528	8.177.459.002	24.973.595.526

En la cuenta contable 2.4.07.20. Recaudos por clasificar, se encuentran registradas todas las consignaciones realizadas por los usuarios, que no ha sido posible identificar, en vigencias anteriores este valor se reconocía como ingreso a 31 de diciembre del respectivo año, a partir del año 2019 ante la obligación de registrar los ingresos debidamente identificados por tercero no se realiza dicha reclasificación.

Durante la vigencia 2022, se presentó un aumento en el saldo de esta cuenta debido a la indisponibilidad de las herramientas tecnológicas como consecuencia de los dos ataques cibernéticos sufridos por el Invima, esta situación dificultó la radicación de tramites por parte de la Oficina de Atención al Ciudadano y la identificación oportuna de los terceros y valores que se debían reconocer contable y presupuestalmente.

21.1.17. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTR ICCIO NES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT IDAD	VALOR EN LIBROS	MÍN IMO	MÁXI MO		
2.4.90 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			3.322.072.337				0
2.4.90.15 Obligaciones pagadas por terceros			2.531.237.248				0
Nacionales	PN	83	376.023.034			Ninguna	0
Nacionales	PJ	196	2.155.214.214			Ninguna	0
2.4.90.34 Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP			37.236.252				0
Nacionales	PJ	1	37.236.252			Ninguna	0
2.4.90.39 Saldos a favor de contribuyentes			140.497.015				0
Nacionales	PN	34	9.924.363			Ninguna	0
Nacionales	PJ	84	130.572.652			Ninguna	0
2.4.90.40 Saldos a favor de beneficiarios			827.407				0



ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
				MÍNIMO	MÁXIMO		
Nacionales	PN	1	827.407			Ninguna	0
2.4.90.50 Aportes al icbf y sena			21.544.400				0
Nacionales	PJ	2	21.544.400			Ninguna	0
2.4.90.51 Servicios públicos			100.049				0
Nacionales	PJ	1	100.049			Ninguna	0
2.4.90.54 Honorarios			40.043.563				0
Nacionales	PN	12	40.043.563			Ninguna	0
2.4.90.55 Servicios			550.586.403				0
Nacionales	PN	12	28.228.283			Ninguna	0
Nacionales	PJ	14	522.358.120			Ninguna	0

Obligaciones pagadas por terceros

Corresponde al pago que realizan los infractores de la normatividad sanitarias, de las multas y sanciones, antes de que el acto administrativo que la impone quede debidamente ejecutoriado.

Aportes a Escuelas Industriales, Institutos Técnicos y ESAP

Corresponde al aporte en especie pendiente de pago al Instituto de Evaluación Tecnológica en Salud (IETS), corporación sin ánimo de lucro, de participación mixta y de carácter privado, con patrimonio propio, creado según lo estipulado en la Ley 1438 de 2011. Sus miembros y quienes integran la Asamblea de Asociados, máximo órgano del Instituto son: el Ministerio de Salud y Protección Social, el Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - Invima, el Instituto Nacional de Salud - INS, el Departamento Administrativo de Ciencia, Tecnología e Innovación - Colciencias, la Asociación Colombiana de Facultades de Medicina - Ascofame y la Asociación Colombiana de Sociedades Científicas - ACSC.

Saldo a favor de contribuyentes

Corresponde a los mayores valores pagados por usuarios de servicios o infractores de la normatividad sanitaria, que no han sido reclamados al Instituto.



NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9.094.331.004	8.375.364.998	718.966.006
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	9.094.331.004	8.375.364.998	718.966.006
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	2.032.131.500	(2.032.131.500)
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	2.032.131.500	(2.032.131.500)
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	9.094.331.004	6.650.651.228	2.443.679.776
(+) Beneficios					
(-) Plan de Activos		A corto plazo	9.094.331.004	7.960.428.377	1.133.902.627
(=) NETO		A largo plazo	0	(1.309.777.149)	(1.309.777.149)

Plan de Capacitación

Capacitación fundamentos en ITIL:

Dictada por la Fundación de Egresados de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas por valor de DIECISIETE MILLONES CUATROCIENTOS NUEVE MIL SETECIENTOS PESOS (\$17.409.700).

Capacitación Auditoria basada en riesgos:

Dictada por la Asociación Internacional de Consultoría -OIA, con intensidad horaria de 24 horas, se certificaron 38 servidores públicos, por valor de VEINTISEIS MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS (\$26.799.654).

Gestión de la Información Ley 1581 de 2012 protección de datos personales:

Dictada por la empresa Organización y Diseño Arquitectónico LTDA – ODA, con intensidad horaria de 40 horas, se certificaron 65 servidores públicos, por valor de TREINTA Y NUEVE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA MIL PESOS (\$39.990.000).

Bancos de sangre:

Bajo la modalidad de congreso, asistieron 3 funcionarios de la Dirección de Medicamentos y Productos Biológicos del Invima, por valor de DOS MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL CINCUENTA PESOS (\$2.375.050).



22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9.094.331.004
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	3.700.157.560
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	2.522.834.700
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	1.198.998.113
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	1.130.476.340
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	25.549.648
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales – empleador	287.393.254
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud – empleador	223.511.688
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	5.409.700

Los beneficios a empleados a corto plazo se calculan de acuerdo con lo establecido en el Decreto 1045 de 1978, para el caso de sueldo por vacaciones se tomó como factor para su cálculo 22 días calendario.

- **Salario Básico:** Asignación básica de acuerdo con el Decreto 473 de 2022
- **Subsidio de Alimentación:** Aplica a los empleados que devengan asignaciones básicas mensuales no superiores a (\$2.039.956), equivalente a (\$ 72.749)
- **Auxilio de transporte:** Quien devengue hasta dos salarios mínimos legales mensuales vigente.
- **Vacaciones:** Quince (15) días hábiles por cada año de servicio.
- **Prima de vacaciones:** Quince (15) días de salario por cada año de servicio.
- **Bonificación por recreación:** Dos (2) días de la asignación básica mensual.
- **Bonificación por Servicios prestados:** Sera equivalente al 50% de la asignación básica siempre que no devengue una remuneración mensual superior a(\$2.039.956); para los demás empleados será equivalente al 35%.
- **Prima de Navidad:** Será equivalente de un mes del salario que corresponda al cargo desempeñado a 30 de noviembre de cada año.
- **Prima de servicios:** Será equivalente a quince (15) días del salario que



corresponda al cargo desempeñado a 30 de junio de cada año.

- **Auxilio de Cesantía:** Equivale a un mes del sueldo por cada año de servicio.
- **Prima Técnica Salarial:** Tienen derecho nivel directivo y asesor de libre nombramiento y remoción, máximo hasta el 50% de la asignación básica mensual.
- **Calzado y vestido de labor.** Se tiene derecho siempre que la remuneración mensual sea inferior a 2 veces el SMLV.
- **Horas extras, dominicales y festivos:** Para que proceda el pago de horas extras y del trabajo ocasional en días dominicales y festivos, así como el reconocimiento cuando a ello hubiere lugar de descansos compensatorios de que trata el Decreto 1042 de 1978, el empleado deberá pertenecer al nivel técnico hasta el grado 09 o al nivel asistencial hasta el grado 19.
- **Bonificación de dirección:** Reconocimiento en dinero equivalente a cuatro veces la remuneración mensual, se pagará en dos contados iguales en fechas de junio y diciembre.



MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL

NOTA 23. PROVISIONES Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
2.7	Cr	PROVISIONES	33.510.521.041	31.464.533.352
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	33.510.521.041	31.464.533.352
				2.045.987.689
				2.045.987.689

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2022						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL	
			INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN		
TIPO DE TERCEROS	P	SALDO INICIAL						CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)
	N							
	A							
	C							
	P							
	J							
	D							
	A							
	E							
	C							
	D							
	P							
2.7.01 LITIGIOS Y DEMANDAS		31.464.533.352	5.782.311.731	0	3.736.324.042	0	0	33.510.521.041
2.7.01.03 Administrativas		31.464.533.352	5.782.311.731	0	3.736.324.042	0	0	33.510.521.041

La provisión se establece de acuerdo con la metodología contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, utilizando la herramienta Ekogut, Sistema único de Gestión e Información Litigiosa del Estado.



MINISTERIO DE SALUD
Y PROTECCIÓN SOCIAL



Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS CORTE 2022					DETALLE DE LA TRANSACCIÓN
TIPO DE TERCEROS	P N C A P N T E D E A D C D P	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL
		SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICINA	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICINA	VALORES NO UTILIZADOS O REVERSADO EN EL PERÍODO
Nacionales	P J 21	23.984.196.852	2.940.640.041	0	98.770.015	0	26.826.066.878
Con fundamento en la experticia del abogado, la actualización constante y oportuna de los procesos, ingresando las relaciones procesales, registrando los impactos asociados, la provisión contable y la calificación del riesgo junto con la actualización de las etapas del proceso se establecen los aumentos o disminuciones en la valoración de los mismos.							



Detalle de Provisión de Pasivos Contingentes

Descripción	Saldo Final
LEYDI CAROLINA RODRIGUEZ MORALES	193.928.450
WILSON ORLANDO VALBUENA VANEGAS	216.230.062
JORGE MACHADO EQUIPOS MEDICOS SAS	42.492.072
PFIZER S A S	91.420.425
WILL JAVIER PHEREZ GOMEZ	408.164.208
CLINICA UROS S.A. S	49.951.171
CLINICA MATERNO INFANTIL SAN LUIS S.A	67.894.897
GR INTERCOMERCE LTDA	25.127.123.514
CLINICA SALUDCOOP ARMENIA SA	24.257.435
SERVICIO MEDICO LIMITADA	49.483.956
THOMSON PLM SA	15.064.737
ARDIKO A&S CONSTRUCCIONES SUMINISTROS Y SERVICIOS SAS	53.524.887
CLINICAS CEDIMEC SAS	84.802.239
INSTITUTO DE CANCEROLOGIA DE SUCRE S.A.S	118.311.819
ROPSOHN LABORATORIOS LTDA	123.608.109
VITALIS S.A. C.I.	154.287.351
VISIONLAB SA	213.483.414
NEFROMEDICAS S A S	29.971.442
LABORATORIOS NATURAL FRESHLY INFABO LTD	62.281.702
PRODUCTORA DE PLAGUICIDAS SA	41.606.971
UNIDOSSIS S.A.S.	249.755.857
FUACION CARDIOMET EJE CAFETERO-CEQUIN	150.261.041
SILVIA CRISTINA MEJIA GIRALDO	78.467.209
MIGUEL RAFAEL CHACON KEYELUX	103.789.687
BIOMETRIX DIAGNOSTICA LTDA	50.468.514
AHUMADOS TOTO SAS	26.015.324
GLORIA YANETH SIERRA GONZALEZ	65.414.083
MARY LUZ MORENO CARMONA	1.166.467.144
JULIETH SILVA MUÑOZ	154.579.098
LEONOR FRANQUELINA GONZALEZ RONCANCIO	1.633.034.914
DIANA NELIXA DE ARMAS AISLANT	733.831.774
ANYI LICETH BATISTA TORRES	1.198.868.844
LINDA LUCIA BENITEZ MARTINEZ	526.835.198
CLOTILDE ELISA CHOLE SPROKEL	204.843.493



La entidad registra todos los procesos litigiosos en contra, utilizando las directrices impartidas por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con base en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, *"por medio de la cual se adopta una metodología de reconocido valor técnico para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y tramites arbitrales en contra de la entidad"*. La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es sugerida por parte de la ANDJE, el cual puede ser modificado si el apoderado lo considera necesario.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	9.412.485.044	15.393.168.345	(5.980.683.301)
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	152.307	152.307	0
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	9.412.332.737	15.393.016.038	(5.980.683.301)

En la cuenta contable 2.9.01 Avances y anticipos recibidos se encuentra registrado el saldo del convenio celebrado con la Gobernación de Boyacá, para beneficiar a los empresarios del sector de los alimentos procesados, mediante la asignación de registros, permisos y notificaciones sanitarias según la Resolución 2674 del 22 de julio del 2013 y demás disposiciones, los trámites realizados se descuentan del valor del convenio.

En cumplimiento de la normatividad contable y en aplicación de la doctrina contable relacionada con los ingresos recibidos por anticipado, luego de un extenso trabajo de identificación de los terceros que han realizado consignación a favor del Instituto con la intención de iniciar alguno de los trámites establecidos en la Ley 399 de 1997, por valor de NUEVE MIL CUATROCIENTOS DOCE MILLONES TRESCIENTOS TREINTA Y DOS MIL SETECIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS (\$9.412.332.737), durante la vigencia 2022, se presentó una disminución en el reconocimiento de ingresos recibidos por anticipado debido a la indisponibilidad de las herramientas tecnológicas como consecuencia de los dos ataques cibernéticos sufridos por el Invima, esta situación dificultó la identificación oportuna de los terceros y valores que se debían reconocer contable y presupuestalmente.

"En consecuencia, el ingreso recibido por anticipado debe reconocerse en el momento del recaudo del recurso como un ingreso recibido por anticipado mediante un débito en la subcuenta correspondiente de la cuenta 1110-DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, según corresponda, y un crédito en la subcuenta 291013-Contribuciones, de la cuenta 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO."



En cumplimiento del principio de devengo, en la medida en que se cumplan las condiciones para reconocer la contribución en los periodos en los que se produzca la contraprestación, la entidad reconocerá el ingreso, mediante un débito en la subcuenta 291013- Contribuciones, de la cuenta 2910-INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO y un crédito en la subcuenta 411061-Contribuciones de la cuenta 4110-NO TRIBUTARIOS."

En la siguiente tabla se presenta el resumen del valor aplicado a cada tramite por los ingresos recibidos por anticipado.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	VALOR
3-1-01-1-02-2-29	EXPEDICIÓN DE REGISTROS SANITARIOS	7.645.736.093
3-1-01-1-02-2-30	RENOVACIÓN DE LA CAPACIDAD DE LABORATORIOS	436.386.908
3-1-01-1-02-2-31	REALIZACIÓN DE EXÁMENES DE LABORATORIO	289.030.748
3-1-01-1-02-2-32	EXPEDICIÓN DE CERTIFICADOS DE REGISTRO SANITARIO	1.041.178.988
Total		9.412.332.737

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.802.298.732	6.802.298.732	0
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.802.298.732	6.802.298.732	0

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.802.298.732	1
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.802.298.732	1
8.1.20.04	Db	Administrativas	6.802.298.732	1

Corresponde al proceso administrativo 2018-004 de ejecución contra Camilo Uribe Granja demanda presentada por el Instituto y radicada en el Juzgado 35 Civil del Circuito, la variación corresponde a la Liquidación de Crédito, acorde con el artículo 446 del Código General del



Proceso y Auto de Aprobación emitido por el Juzgado Treinta y Cinco Civil del Circuito para el expediente 110013103035201800000400; valor actualizado a 13 de agosto de 2021.

25.2. Pasivos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	3.595.624.643.911	3.296.857.726.498	298.766.917.412
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.595.624.643.911	3.296.857.726.498	298.766.917.412

La variación obedece a 28 procesos nuevos iniciados en contra de la entidad y a la actualización de estos, utilizando la herramienta Ekogui y el criterio de los profesionales a cargo, se asigna el valor de la estimación de la cuantía con fundamento en el grado de riesgo de pérdida que tiene cada proceso.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD
			VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	3.595.624.643.911	264
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.595.624.643.911	264
9.1.20.04	Db	Administrativos	3.595.624.643.911	264

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	6.802.298.732	6.802.298.732	0
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6.802.298.732	6.802.298.732	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	8.310.121.735	8.342.675.286	(32.553.551)



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	4.188.407.918	4.188.057.918	350.000
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	4.121.713.816	4.154.617.368	(32.903.552)
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(15.112.420.467)	(15.144.974.018)	32.553.551
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	(6.802.298.732)	(6.802.298.732)	0
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(8.310.121.735)	(8.342.675.286)	32.553.551

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	3.595.624.643.911	3.296.857.726.498	298.766.917.412
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.595.624.643.911	3.296.857.726.498	298.766.917.412
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	4.563.334.644	4.563.334.644	0
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía	1.142.741.102	1.142.741.102	0
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	3.420.593.542	3.420.593.542	0
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(3.600.187.978.554)	(3.301.421.061.142)	(298.766.917.412)
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(3.595.624.643.910)	(3.296.857.726.498)	(298.766.917.412)
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(4.563.334.644)	(4.563.334.644)	0

La variación en la cuenta 9120 obedece a 28 procesos nuevos iniciados en contra de la entidad y a la actualización de estos, utilizando la herramienta Ekogui y el criterio de los abogados a cargo, se asigna el valor de la estimación de la cuantía con fundamento en el grado de riesgo de pérdida que tiene cada proceso.

Los bienes y derechos recibidos en garantía corresponden a los títulos de depósito judicial en custodia de tesorería, de los procesos que adelanta el Instituto en cobro coactivo.



Los bienes recibidos en custodia, corresponde al Comodato con el Instituto Nacional de Salud, de las instalaciones en las que funciona el laboratorio del INVIMA.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	200.709.831.887	211.425.607.982	(10.715.776.095)
3.1.05	Cr	Capital fiscal	200.228.225.247	163.557.223.190	36.671.002.057
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	14.564.384.258	8.223.265.586	6.341.118.673
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	(14.082.777.617)	39.645.119.206	(53.727.896.824)

Durante la vigencia 2022, el Instituto genero un resultado del ejercicio negativo como consecuencia de los dos ataques cibernéticos que ocasionaron la indisponibilidad de las herramientas tecnológicas del Invima, lo que dificulto el trámite de radicación de las solicitudes de los usuarios y la identificación de los terceros y valores para realizar el reconocimiento en la cuenta de ingreso correspondiente, generando un aumento significativo en la cuenta del pasivo de recaudos por clasificar cuyo saldo a 31 de diciembre fue de TREINTA Y TRES MIL CIENTO CINCUENTA Y UN MILLONES CINCUENTA Y CUATRO MIL QUINIENTOS VEINTIOCHO PESOS (\$33.151.054.528).

En el mes de julio de 2022 se realizó el procedimiento presupuestal, contable y de tesorería, para el reconocimiento de los excedentes financieros de los establecimientos públicos que se capitalizan, aumentando el capital fiscal por valor de ochenta y nueve mil millones de pesos (\$89.000.000.000).

Para efectos de presentación de los estados financieros, se ajustó contablemente en el mes de septiembre de 2022, el efecto de la capitalización de excedentes financieros de los establecimientos públicos, ya que se identificó que el valor reconocido correspondía a distribución de excedentes financieros cuyo efecto debe ser solo presupuestal.

El 1 de octubre de 2022, se realizó el ajuste contable reversando el reconocimiento de capitalización excedentes financieros realizados de acuerdo a lo indicado en los procedimientos publicados por la Contaduría General de la Nación y Siif Nación, lo que genero un efecto negativo en el saldo del patrimonio desde el mes de julio de 2022.



A la fecha de generación de estos estados financieros, nos encontramos a la espera del concepto de la Contaduría General de la Nación relacionado con el reconocimiento de los excedentes financieros para que no se generen saldos negativos en la cuenta contable de patrimonio.

En el mes de noviembre de 2022, se elaboró el documento de recaudo por clasificar – Títulos, por el valor de los excedentes financieros autorizados por el CONPES para la vigencia 2021, por valor de TREINTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS SETENTA Y UN MILLONES DOS MIL CINCUENTA Y SIETE PESOS (\$36.671.002.057).

Durante la vigencia 2022, se realizaron los siguientes ajustes por reconocimiento de ingresos y gastos de periodos anteriores:

- Reconocimiento acreedor al Tesoro Nacional por consignación errada de Comfenalco Valle EPS por concepto de incapacidades realizada a la unidad ejecutora inhabilitada 36-09-00 el 21 de noviembre de 2021 a la cuenta del Banco de la República según documento de recaudo por clasificar DTN 11541521.
- Reconocimiento Software SILAB que durante diferentes vigencias fue reconocido como gasto, el valor del ajuste contra patrimonio fue de DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS VEINTINUEVE MIL TRESCIENTOS VEINTE PESOS (\$2.336.329.320).
- Reconocimiento del Software Aranda que durante diferentes vigencias fue reconocido como gasto, el valor del ajuste contra patrimonio fue de CUATROCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS (\$474.657.786).
- Reclasificación pagos de contratos realizados durante la vigencia 2021 que se reconocieron como gasto, pero correspondía a adquisición de equipos o mayor valor de equipos reconocidos como activos o inventario, el valor del ajuste contra patrimonio fue de SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS VEINTICUATRO MIL SETECIENTOS VEINTI UN PESOS (\$638.924.721).
- Reconocimiento del Software Sesuite por valor de NOVECIENTOS OCHENTA Y UN MILLONES CUARENTA Y SEIS MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y UN PESOS (\$981.046.831).

Los anteriores ajustes al no ser materiales no generan la obligación de reexpresar los estados financieros de periodos anteriores.



NOTA 28. INGRESOS
Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	
4	Cr	INGRESOS	170.985.559.561	209.872.234.650	(38.886.675.089)
4.1	Cr	Ingresos fiscales	167.791.423.262	205.861.104.414	(38.069.681.152)
4.2	Cr	Venta de bienes	142.860	173.069	(30.209)
4.3	Cr	Venta de servicios	1.939.943	2.630.687	(690.744)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.063.531	100.078.195	(97.014.664)
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	26.111.464	2.824.713.153	(2.798.601.689)
4.8	Cr	Otros ingresos	3.162.878.502	1.083.535.132	2.079.343.370

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	167.820.598.257	208.785.895.761	(40.965.297.504)
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	167.791.423.262	205.861.104.413	(38.069.681.151)
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	169.982.209.335	209.385.840.041	(39.403.630.706)
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)	(2.190.786.073)	(3.524.735.628)	1.333.949.555
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.063.531	100.078.195	(97.014.664)
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3.063.531	100.078.195	(97.014.664)
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.111.464	2.824.713.153	(2.798.601.689)
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	9.012.811	2.812.474.582	(2.803.461.771)
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	17.098.653	12.238.571	4.860.082

Los Ingresos Sin Contraprestación generados por el INVIMA, en el cumplimiento de su función como autoridad sanitaria, principalmente por el cobro de la Tasa creada por la Ley 399 de 1997, en la cual se fijaron las tarifas para la expedición, modificación y renovación de los registros sanitarios, de conformidad con el artículo 245 de la Ley 100 de 1993, adicionalmente, por la imposición de Multas a los establecimientos vigilados por infringir normas sanitarias.

Transferencias y Subvenciones



Mediante contrato 765 de 2022, la Organización de las Naciones Unidas para el Desarrollo Industrial – ONUDI, entrego al Invima mediante donación una Farmacopea Americana – USP, 40 NF 35, para la oficina de laboratorios y Control de Calidad

Los elementos recibidos son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR UNITARIO	IVA VR UNIT	VALOR TOTAL CON IVA
Farmacopea Americana – USP, 40 NF 35	1	3.063.531	0	3.063.531

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRANSACCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	167.791.423.262			
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	169.982.209.335	(2.190.786.073)	167.791.423.262	1.28
4.1.10.01	Cr	Tasas	151.005.750.312	(2.190.786.073)	148.814.964.239	1.86
4.1.10.02	Cr	Multas	17.959.933.486	0	17.959.933.486	0
4.1.10.03	Cr	Intereses	1.016.525.537	0	1.016.525.537	0

Detalle de Ingreso por Rubro

MES	RECONOCIMIENTO INGRESOS (CR)	3-1-01-1-02-2-29	3-1-01-1-02-2-30	3-1-01-1-02-2-31	3-1-01-1-02-2-32	TOTAL
		EXPEDICIÓN REGISTROS SANITARIOS	RENOVACIÓN CAPACIDAD LABORATORIOS	REALIZACIÓN EXÁMENES LABORATORIO	EXPEDICIÓN CERTIFICADOS REGISTROS SANITARIO	
ENERO	97.083.430	82.370.397	10.622.633	2.604.736	1.485.664	97.083.430
FEBRERO	8.190.555.231	4.354.527.811	674.904.099	723.230.400	2.437.892.921	8.190.555.231
MARZO	12.617.134.624	8.495.408.748	1.157.479.308	622.051.887	2.342.194.681	12.617.134.624
ABRIL	13.606.355.756	9.004.886.408	2.303.041.185	1.306.673.446	991.754.717	13.606.355.756
MAYO	16.931.728.990	11.953.975.005	1.251.107.590	1.129.337.976	2.597.308.419	16.931.728.990
JUNIO	17.594.936.743	12.251.104.223	1.688.744.792	1.039.187.979	2.615.899.749	17.594.936.743
JULIO	16.709.854.958	11.009.498.967	2.260.848.793	868.998.039	2.570.509.159	16.709.854.958
AGOSTO	16.352.623.106	11.342.431.126	1.412.143.441	927.389.102	2.670.659.437	16.352.623.106
SEPTIEMBRE	16.528.818.927	12.123.597.519	1.447.794.838	752.253.866	2.205.172.704	16.528.818.927



MES	RECONOCIMIENTO INGRESOS (CR)	3-1-01-1-02-2-29	3-1-01-1-02-2-30	3-1-01-1-02-2-31	3-1-01-1-02-2-32	TOTAL
		EXPEDICIÓN REGISTROS SANITARIOS	RENOVACIÓN CAPACIDAD LABORATORIOS	REALIZACIÓN EXÁMENES LABORATORIO	EXPEDICIÓN CERTIFICADOS REGISTRO SANITARIO	
OCTUBRE	3.756.950.688	2.748.277.609	323.340.528	174.908.147	510.424.404	3.756.950.688
NOVIEMBRE	19.420.306.854	14.241.449.221	1.662.379.990	889.249.486	2.627.228.157	19.420.306.854
DICIEMBRE	9.199.401.004	1.783.303.759	1.080.155.413	857.398.521	5.478.543.310	9.199.401.004
TOTAL	151.005.750.311	99.390.830.793	15.272.562.610	9.293.283.585	27.049.073.323	151.005.750.311

Desde la vigencia 2019, en atención a un requerimiento de la Contaduría General de la Nación y con el fin de cumplir con lo establecido en el marco normativo vigente, se modificó el procedimiento de reconocimiento de ingresos, ya que en vigencias anteriores se registraba con un NIT genérico, a partir de dicha vigencia todos los ingresos se reconocen cuando están plenamente identificados el tercero que realiza la consignación o pago y el trámite realizado.

Durante la vigencia 2022, por efecto de los ataques cibernéticos sufridos por el Invima, se presentó una reducción en la identificación de ingresos por la indisponibilidad de las herramientas tecnológicas que dificultó la radicación de los trámites de los usuarios y el reconocimiento contable y presupuestal de los pagos recibidos.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	3.164.961.305	1.086.338.889	2.078.622.417
4.2	Cr	Venta de bienes	142.860	173.069	(30.209)
4.2.10	Cr	Bienes comercializados	142.860	173.069	(30.209)
4.3	Cr	Venta de servicios	1.939.943	2.630.687	(690.744)
4.3.60	Cr	Antecedentes y certificaciones	1.939.943	2.630.687	(690.744)
4.8	Cr	Otros ingresos	3.162.878.502	1.083.535.132	2.079.343.370
4.8.02	Cr	Financieros	100.995.862	814.126.040	(713.130.178)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	3.061.882.641	269.409.093	2.792.473.548

Los ingresos con contraprestación que recibe el Instituto son: fotocopias, venta de bases de datos, carnetización y tarjetas de acceso de los servidores públicos del Instituto y rendimientos financieros.



NOTA 29. GASTOS
Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	185.068.337.178	170.227.115.444	14.841.221.734
5.1	Db	De administración y operación	173.299.004.417	155.492.586.705	17.806.417.712
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	9.466.416.353	11.498.869.318	(2.032.452.965)
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	2.703.933	1.018.654.954	(1.015.951.021)
5.8	Db	Otros gastos	2.300.212.475	2.217.004.466	83.208.009

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	173.299.004.417	155.492.586.705	17.806.417.712	173.299.004.417	0
5.1	Db	De Administración y Operación	173.299.004.417	155.492.586.705	17.806.417.712	173.299.004.417	0
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	55.128.894.072	50.545.133.389	4.583.760.683	55.128.894.072	0
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	16.864.291.300	15.413.588.000	1.450.703.300	16.864.291.300	0
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	3.167.770.700	2.902.618.800	265.151.900	3.167.770.700	0
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	21.716.515.835	18.916.892.410	2.799.623.425	21.716.515.835	0
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.026.197.961	665.712.968	360.484.993	1.026.197.961	0
5.1.11	Db	Generales	74.510.266.426	66.257.658.810	8.252.607.616	74.510.266.426	0
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	885.068.123	790.982.329	94.085.794	885.068.123	0

Detalle sueldos y salarios:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
5.1.01.01	Db	Sueldos	51.470.753.818
5.1.01.03	Db	Horas extras y festivos	678.333.926
5.1.01.10	Db	Prima técnica	1.135.931.827
5.1.01.19	Db	Bonificaciones	1.764.750.725
5.1.01.23	Db	Auxilio de transporte	28.890.712
5.1.01.51	Db	Estímulo a la eficiencia	16.858.250
5.1.01.60	Db	Subsidio de alimentación	33.374.814



Detalle contribuciones efectivas:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
5.1.03.02	Db	Aportes a cajas de compensación familiar	2.533.809.800
5.1.03.03	Db	Cotizaciones a seguridad social en salud	5.020.251.500
5.1.03.05	Db	Cotizaciones a riesgos laborales	2.243.790.800
5.1.03.06	Db	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	4.775.385.300
5.1.03.07	Db	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	2.291.053.900

Detalle prestaciones sociales:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
5.1.07.01	Db	Vacaciones	3.961.695.356
5.1.07.02	Db	Cesantías	6.092.923.268
5.1.07.04	Db	Prima de vacaciones	2.737.200.126
5.1.07.05	Db	Prima de navidad	5.230.701.272
5.1.07.06	Db	Prima de servicios	2.499.966.798
5.1.07.07	Db	Bonificación especial de recreación	334.730.346
5.1.07.90	Db	Otras primas	859.298.669

Detalle gastos generales:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
5.1.11.06	Db	Estudios y proyectos	57.120.000
5.1.11.12	Db	Obras y mejoras en propiedad ajena	5.906.994
5.1.11.13	Db	Vigilancia y seguridad	3.217.366.834
5.1.11.14	Db	Materiales y suministros	6.507.442.769
5.1.11.15	Db	Mantenimiento	1.534.396.861
5.1.11.16	Db	Reparaciones	1.527.028
5.1.11.17	Db	Servicios públicos	2.321.234.535
5.1.11.18	Db	Arrendamiento operativo	504.585.052
5.1.11.19	Db	Viáticos y gastos de viaje	9.880.705.622
5.1.11.21	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	41.087.430
5.1.11.23	Db	Comunicaciones y transporte	14.032.655.283
5.1.11.25	Db	Seguros generales	1.152.370.346



CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022
5.1.11.27	Db	Promoción y divulgación	38.728.000
5.1.11.46	Db	Combustibles y lubricantes	29.167.529
5.1.11.49	Db	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.834.237.438
5.1.11.54	Db	Organización de eventos	29.955.261
5.1.11.55	Db	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.946.335
5.1.11.56	Db	Bodegaje	1.739.243.253
5.1.11.57	Db	Concursos y licitaciones	3.694.855
5.1.11.64	Db	Gastos legales	182.784
5.1.11.65	Db	Intangibles	1.221.774.566
5.1.11.66	Db	Costas procesales	31.205.336
5.1.11.79	Db	Honorarios	23.251.242.760
5.1.11.80	Db	Servicios	7.014.925.782
5.1.11.90	Db	Otros gastos generales	36.563.773

En la cuenta 5.1.11.13 Vigilancia y Seguridad durante la vigencia 2022, se ejecutaron los siguientes contratos:

No. DE CONTRATO	CONTRATISTA	FECHA DE INICIO	FECHA FINAL	VALOR INICIAL	VALOR CON ADICIONES	VALOR EJECUTADO
517 -2021	UNIÓN TEMPORAL NV	12/05/2021	28/04/2022	1.655.280.354	2.535.603.684	2.454.513.782
636-2022	UNION TEMPORAL INVIMA CCS 2022	29/04/2022	24/04/2023	2.011.603.075	2.931.160.309	1.950.013.802

En la cuenta 5.1.11.14 Materiales y suministros se registran los gastos relacionados con papelería, insumos de laboratorio, elementos y componentes de los diferentes equipos con los que cuenta el Instituto que no cumplen con los requisitos para ser clasificados con propiedad, planta y equipo, en esta cuenta los elementos que tienen mayor relevancia frente al total son los insumos de laboratorio y los elementos de papelería.

En la cuenta 5.1.11.19 Viáticos y Gastos de Viaje, se reconoce el valor de los viáticos legalizados por los funcionarios y contratistas y el valor de los pagos realizados en el marco del contrato de suministro 637 – 2022 celebrado con Novatours SAS.

En la cuenta 5.1.11.23 comunicaciones y transporte, los contratos celebrados con Infotíc S.A., 528 de 2021 y 661 de 2022 para “Prestar el servicio integral de apoyo logístico y tecnológico



para el desarrollo de las labores misionales enmarcadas en las actividades de inspección, vigilancia y control del Invima en el territorio nacional”, es el más representativo con un movimiento total por valor de TRECE MIL SETECIENTOS NOVENTA MILLONES CIENTO SESENTA MIL SETECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS (\$13.790.160.788).

En las cuentas 5.1.11.79 Honorarios y 5.1.11.80 Servicios, se registran los pagos realizados a aproximadamente 756 contratistas vinculados por prestación de servicios, consultorías entre otros.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.466.416.353	11.498.869.318	(2.032.452.965)
	Db	DETERIORO	0	3.181.799.115	(3.181.799.115)
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	803.081.315	(803.081.315)
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0	2.378.717.800	(2.378.717.800)
		DEPRECIACIÓN	3.641.515.147	4.468.249.092	(826.733.945)
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	3.641.515.147	4.468.249.092	(826.733.945)
		AMORTIZACIÓN	665.789.584	915.779.026	(249.989.442)
5.3.66	Db	De activos intangibles	665.789.584	915.779.026	(249.989.442)
		PROVISIÓN	5.159.111.622	2.933.042.085	2.226.069.537
5.3.68	Db	De litigios y demandas	5.159.111.622	2.933.042.085	2.226.069.537

La variación en la cuenta 5.3.68 Provisión de litigios y demandas, corresponde a la actualización de la información de los procesos en el aplicativo EKOGUI, de acuerdo con el criterio de los profesionales a cargo, se asigna el valor de la estimación de la cuantía con fundamento en el grado de riesgo de pérdida que tiene cada proceso.

29.6. Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.7	Db	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.703.933	1.018.654.954	(1.015.951.021)
5.7.20	Db	OPERACIONES DE ENLACE	2.703.933	1.018.654.954	(1.015.951.021)
5.7.20.80	Db	Recaudos	2.703.933	1.018.654.954	(1.015.951.021)



Corresponde al reintegro de las consignaciones erradas que realiza EPS Coomeva y Comfenalco Valle a la cuenta del Tesoro Nacional que posteriormente se traslada a la cuenta del Instituto.

29.7.Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	2.300.212.475	2.217.004.466	83.208.009
5.8.02	Db	COMISIONES	796.369	292.817	503.552
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	796.369	292.817	503.552
5.8.04	Db	FINANCIEROS	13.423.903	219.149.854	(205.725.951)
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	584.145	218.812.220	(218.228.075)
5.8.04.47	Db	Intereses de sentencias	12.839.758	0	12.839.758
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0	337.634	(337.634)
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	5.535	685.261.626	(685.256.091)
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	5.312	19.298	(13.986)
5.8.90.13	Db	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0	682.856.568	(682.856.568)
5.8.90.17	Db	Pérdidas en siniestros	0	2.384.855	(2.384.855)
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	223	905	(682)
5.8.93	Db	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	2.285.986.668	1.311.654.457	974.332.211
5.8.93.01	Db	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.285.986.668	1.311.654.457	974.332.211
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	645.712	(645.712)
5.8.95.10	Db	Servicios de documentación e identificación	0	645.712	(645.712)

La cuenta 5.8.93 Representa el valor de las devoluciones realizadas durante la vigencia 2022, de ingresos fiscales no tributarios de periodos contables anteriores, los cuales se encuentran debidamente soportados en las relaciones de devolución de ingresos remitidas por el Grupo de Tesorería.



NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Con fundamento en la Resolución 283 de 2022, “*Por la cual se modifica el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno y se deroga la Resolución 036 de 2021*”. Artículo primero, “Modificar el artículo 4º de la Resolución 533 de 2015 “Por la cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades de gobierno y se dictan otras disposiciones”, en el literal d) del subtítulo “Primer periodo de aplicación”, en relación con el plazo para la presentación del estado de flujos de efectivo, el cual quedará así”:

“d. La presentación del estado de flujo de efectivo bajo el Marco Normativo para entidades de Gobierno se aplaza de forma indefinida”.

FRANCISCO A. G. ROSSI BUENAVENTURA
Director General (E)

IVÁN DARÍO RÍOS HUÉRFANO
Contador
T.P. 133.899-T



CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

FRANCISCO A. G. ROSSI BUENAVENTURA, Director General encargado del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos INVIMA, e **IVÁN DARÍO RÍOS HUÉRFANO**, Profesional Especializado con funciones de Contador, en ejercicio de las facultades legales que les confieren el Decreto 2078 de 2012, la ley 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 2015010329 del 16 de marzo de 2015.

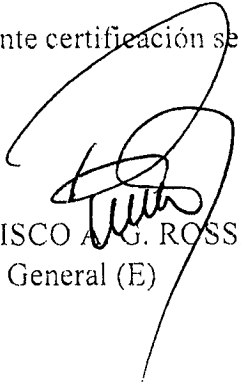
CERTIFICAN:

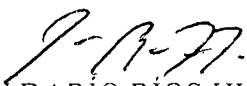
- Que los saldos de los Estados Financieros del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA, con corte a 31 de diciembre de 2022, fueron tomados fielmente del reporte estados contables convergencia del Sistema SIIF del módulo de gestión contable y se elaboraron conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.
- Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera y económica del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA, tal como se registraron los hechos, transacciones y operaciones reconocidas y realizadas en el sistema SIIF.
- Que los Estados contables básicos del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA reflejan razonablemente el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, con corte a 31 de diciembre de 2022.
- Que los activos son aquellos recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA.
- Que los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y Alimentos - INVIMA.



- Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C., a los veintidós (22) días del mes de febrero de 2023.


FRANCISCO A.G. ROSSI BUENAVENTURA
Director General (E)


IVÁN DARÍO RÍOS HUÉRFANO
Contador
T.P. 133899-T

Elaboró: Iván Darío Ríos Huérfano – Profesional Especializado GFP

Revisó: Marlon Simón Ortega Ordosgoitia – Asesor Dirección General 

VoBo: Mariela Pardo Corredor – Secretaría General 



MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL



INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS - INVIMA									
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA									
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022									
(Cifras en pesos colombianos)									
CODIGO	ACTIVO	31-dic-22	31-dic-21	VARIACION	CODIGO	PASIVO Y PATRIMONIO	31-dic-22	31-dic-21	VARIACION
	CORRIENTE	\$	\$	\$		CORRIENTE	\$	\$	\$
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.942.349.444	4.174.425.203	1.767.924.241	24	CUENTAS POR PAGAR	42.946.303.341	33.535.006.577	9.411.296.764
1106	Caja	5.942.349.444	4.174.425.203	1.767.924.241	2401	REQUISICIONES A FAVOR DE TERCEROS	4.812.538.316	2.810.013.488	2.002.524.828
1210	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS				2402	REQUISICIONES A FAVOR DE TERCEROS	33.151.616.156	8.189.237.364	24.962.378.792
13	CUENTAS POR COBRAR	84.562.097.128	74.094.018.075	10.468.079.053	2403	REQUISICIONES EN FAVOR DE TERCEROS	13.859.204	1.732.304	11.126.900
1311	CONTRIBUCIONES Y TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	79.449.001.458	70.098.228.290	9.350.773.168	2404	REQUISICIONES EN FAVOR DE TERCEROS	999.364.005	1.772.972.207	(773.608.202)
1318	ENTREGAS, TALENTO HUMANO Y CONGLACIONES EXTRAORDINARIAS	20.332.933	20.332.933	0	2405	REQUISICIONES EN FAVOR DE TERCEROS	5.786.609	5.786.609	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.391.516.386	4.391.778.566	(267.252.180)	2406	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	88.895	88.895	0
1385	CUENTAS POR COBRAR DE EFICIENCIA REGALADO	1.500.397.683	4.030.514	(2.529.116.831)	2407	IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO - IVA	687.876.568	687.876.568	0
1386	DE FENECIMIENTO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(803.081.315)	(803.081.315)	0	2408	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.322.072.337	2.353.527.455	968.544.882
14	PRESTAMOS POR COBRAR	63.742.521	1.191.679.408	(1.127.936.887)	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9.094.331.004	8.375.364.598	718.966.406
1415	PRESTAMOS CONCEDIDOS	63.742.521	1.191.679.408	(1.127.936.887)	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CONTINUO PLAZO	9.094.331.004	8.375.364.598	718.966.406
15	INVENTARIOS	1.358.641.556	1.407.736.746	(49.095.190)	26	OTROS PASIVOS	9.112.485.044	15.393.168.945	(6.280.683.901)
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.342.518.157	1.407.736.746	(65.218.589)	2601	AVANCES ANTICIPADOS RECIBIDOS	152.307	152.307	0
1530	EN PODER DE TERCERO	15.633.399	15.633.399	0	2610	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.422.332.737	15.393.016.638	(5.970.683.901)
19	OTROS ACTIVOS	129.482.770.852	136.402.381.170	(6.919.610.318)					
1905	BENEFICIOS Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.334.287.674	1.105.335.935	3.228.951.739					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	705.025.253	449.352.320	255.672.933					
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	124.447.377.915	135.147.693.915	(10.699.316.000)					
	NO CORRIENTE	\$	\$	\$		NO CORRIENTE	\$	\$	\$
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.715.459.843	47.355.612.564	1.359.847.279	27	PROVISIONES	33.510.521.040	31.464.533.352	2.045.987.688
1605	TERRENOS	17.938.529.340	17.938.529.340	0	2701	PROVISIONES	33.510.521.040	31.464.533.352	2.045.987.688
1615	BENEFICIOS EN BODEGA	201.076.754	406.351.181	(205.274.427)					
1616	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	3.704.103.176	3.704.103.176	0					
1617	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EMPLEADOS	2.299.673.614	2.299.673.614	0					
1640	EDIFICACIONES	19.445.660.558	19.445.660.558	0					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	386.085.765	357.357.161	38.728.604					
1660	EQUIPO MEDICO Y DENTISTICO	38.126.612.567	35.256.363.464	2.870.249.103					
1665	MUEBLES, ENFERMERIA Y EQUIPO DE OFICINA	1.709.600.814	1.844.629.856	(135.029.042)					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	17.725.420.535	20.701.771.075	(2.976.350.540)	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	200.709.831.889	211.425.607.582	(10.715.775.693)
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	519.815.893	1.112.919.275	(593.103.382)	3105	CAPITAL FISCAL	200.709.831.889	211.425.607.582	(10.715.775.693)
1680	EQUIPOS DE COMODOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERIA	136.629.546	55.794.000	80.835.546	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.564.394.259	8.223.265.586	6.341.128.673
1681	BENEFICIOS DE ARTE Y CULTURA	249.012.337	321.787.563	(72.775.226)	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(14.082.777.617)	39.645.119.206	(53.727.896.823)
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	(51.604.132.758)	(47.969.891.109)	(3.634.241.649)					
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.378.717.800)	(2.378.717.800)	0					
19	OTROS ACTIVOS	25.383.122.974	16.679.820.628	8.703.302.346					
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PL	2.037.131.500	2.037.131.500	0					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	34.423.570.774	22.826.040.658	11.597.530.116					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(8.840.447.800)	(8.178.351.530)	(662.096.270)					
	TOTAL ACTIVO	\$	\$	\$		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	\$	\$
		295.713.564.318	282.009.481.254	13.704.083.064			295.713.564.318	282.009.481.254	13.704.083.064
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
81	ACTIVOS CONTINGENTES	6.802.298.732	6.802.298.732	0	91	PASIVOS CONTINGENTES	3.955.624.643.910	3.296.857.726.498	658.766.917.412
83	DEUDAS POR CONTRA (CR)	8.310.121.735	8.310.121.735	0	93	ACREEDORAS DE CONTROL	4.563.334.644	4.563.334.644	0
89	DEUDAS POR CONTRA (CR)	(15.112.400.467)	(15.112.400.467)	0	99	ACREEDORAS POR CONTRA (CR)	(3.301.421.001.142)	(3.301.421.001.142)	0
	FRANKICO A.G. BOGOTÁ BUENAVENTURA								
	Representante Legal								
	IVÁN DARIO RUIZ MUÑOZ								
	Profesional Especializado con funciones de Contador								



INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS - INVIMA					
ESTADO DE RESULTADOS					
DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022					
(Cifras en pesos colombianos)					
CODIGO	DESCRIPCIÓN		31-dic-22	31-dic-21	VARIACIÓN
	ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	\$	167.820.598.256	\$ 208.785.895.761	\$ (40.965.297.505)
41	INGRESOS FISCALES	\$	167.791.423.261	\$ 205.861.104.413	\$ (38.069.681.152)
4110	NO TRIBUTARIOS		169.982.209.334	209.385.840.041	(39.403.630.707)
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)		(2.190.786.073)	(3.524.735.628)	1.333.949.555
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$	3.063.531	\$ 100.078.195	\$ (97.014.664)
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		3.063.531	100.078.195	(97.014.664)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$	26.111.464	\$ 2.824.713.153	\$ (2.798.601.689)
4705	FONDOS RECIBIDOS		9.012.811	2.812.474.582	(2.803.461.771)
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		17.098.653	12.238.571	4.860.082
	GASTOS	\$	182.765.420.770	\$ 166.951.456.024	\$ 15.773.964.746
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$	173.299.004.417	\$ 155.492.586.706	\$ 17.806.417.711
5101	SUELDOS Y SALARIOS		55.128.894.072	50.545.133.389	4.583.760.683
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		16.864.291.300	15.413.588.000	1.450.703.300
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		3.167.770.700	2.902.618.800	265.151.900
5107	PRESTACIONES SOCIALES		21.716.515.835	18.916.892.410	2.799.623.425
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.026.197.961	665.712.968	360.484.993
5111	GENERALES		74.510.266.426	66.257.658.810	8.252.607.616
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		885.068.123	790.982.329	94.085.794
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$	9.466.416.353	\$ 11.498.869.318	\$ (2.032.452.965)
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR			803.081.315	(803.081.315)
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$		\$ 2.378.717.800	(2.378.717.800)
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3.641.515.147	4.468.249.092	(826.733.945)
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		665.789.584	915.779.026	(249.989.442)
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		5.159.111.622	2.933.042.085	2.226.069.537
	RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	-\$	14.944.822.514	\$ 41.794.439.737	\$ (56.739.262.251)
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN	\$	3.164.961.305	\$ 1.086.338.889	\$ 2.078.622.416
42	VENTA DE BIENES	\$	142.860	\$ 173.069	\$ (30.209)
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		142.860	173.069	(30.209)
43	VENTA DE SERVICIOS	\$	1.939.943	\$ 2.630.687	\$ (690.744)
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN		1.939.943	2.630.687	(690.744)
48	OTROS INGRESOS	\$	3.162.878.502	\$ 1.083.535.133	\$ 2.079.343.369
4802	FINANCIEROS		100.995.862	814.126.040	(713.130.178)
4808	INGRESOS DIVERSOS		3.061.882.640	269.409.093	2.792.473.547
	GASTOS NO OPERACIONALES	\$	2.302.916.408	\$ 3.235.659.420	\$ (932.743.012)
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$	2.703.933	\$ 1.018.654.954	\$ (1.015.951.021)
5720	OPERACIONES DE ENLACE		2.703.933	1.018.654.954	(1.015.951.021)
58	OTROS GASTOS	\$	2.300.212.475	\$ 2.217.004.466	\$ 83.208.009
5802	COMISIONES		796.369	292.817	503.552
5804	FINANCIEROS		13.423.903	219.149.854	(205.725.951)
5890	GASTOS DIVERSOS		5.535	685.261.626	(685.256.091)
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES		2.285.986.668	1.311.654.457	974.332.211
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS			645.712	(645.712)
	EXCEDENTE (SUPERAVIT) NO OPERACIONAL	\$	862.044.897	\$ (2.149.320.531)	\$ 3.011.365.428
	RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DEL PERIODO	\$	(13.082.777.617)	\$ 39.645.119.206	\$ (53.727.896.823)
 FRANCISCO A. G. J. BUENAVENTURA Director General (E) Representante Legal IVÁN DARÍO RÍOS HUÉRFANO T.P. 133899-T Profesional Especializado con funciones de Contador MARIELA PARDO CORREDOR Secretaría General MARLÓN SIMÓN ORTEGA ORDOSGOITIA Asesor Dirección General Con delegación de funciones del Grupo Financiero y Presupuestal					

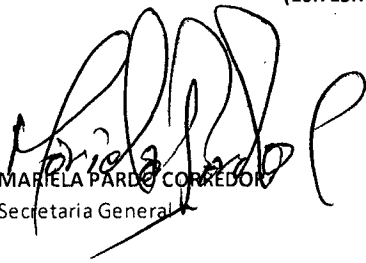


INSTITUTO NACIONAL DE VIGILANCIA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS - INVIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Cifras en pesos colombianos)

			VALORES
Saldo del Patrimonio a 31-12-2021			211.425.607.982
Variaciones Patrimoniales			(10.715.776.093)
Saldo del Patrimonio a 31-12-2022			<u>200.709.831.889</u>
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	31-dic-22	31-dic-21	VALOR VARIACIÓN
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital Fiscal			
INCREMENTOS			
Capital Fiscal	200.228.225.247	163.557.223.190	36.671.002.057
Resultado de Ejercicios Anteriores	14.564.384.259	8.223.265.586	6.341.118.673
DISMINUCIONES			
Resultado del Ejercicio	(14.082.777.617)	39.645.119.206	(53.727.896.823)
Total Variaciones del Patrimonio			(10.715.776.093)
			
FRANCISCO A. S. ROSSI BUENAVENTURA			
Director General (E)			
Representante Legal			
			
MARIELA PARDE CORREDOR			
Secretaria General			
			
IVÁN DARÍO RÍOS HUÉRFANO			
T.P. 133.899-T			
Profesional Especializado con funciones de Contador			
			
MARLON SIMÓN ORTEGA ORDÓÑEZ			
Asesor Dirección General Con delegación de			
funciones del Grupo Financiero y Presupuestal			