



CERTIFICACIÓN

CÓDIGO: F-PDD05-12

VERSIÓN: 01

FECHA: 12-04-10

Página 1 de 4

San Juan de Pasto, 15 de febrero de 2021

Nosotros, el REPRESENTANTE LEGAL y la CONTADORA GENERAL

CERTIFICAMOS

Que los saldos están basados en la información registrada en el software financiero del IDSN que diligencia la Secretaria General, se han preparado los Estados Financieros Individuales de propósito general conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, los cuales reflejan en forma fidedigna la situación financiera del IDSN así: Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio, incluyendo sus correspondientes Notas a los Estados Financieros que forman un todo indivisible con estos, de acuerdo a Resolución 441 de 2019 y sus modificaciones y Resolución 193 de 2020.

DIANA PAOLA ROSERO ZAMBRANO
DIRECTORA

NANCY GUERRERO CABEZAS
CONTADORA
TP 199696 – T



SC-CER98915



CO-SC-CER98915



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO
Estado de Cambios en el Patrimonio
Periodos Contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos colombianos)

Saldo del patrimonio al comienzo del periodo	50,004,953,162.97
Variaciones patrimoniales durante el periodo	(7,526,763,281.62)
Saldo del patrimonio al final del periodo	42,478,189,881.35

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

		2020	2019	
	<u>INCREMENTOS</u>			
310506	Capital Fiscal	90,856,995,179.20	90,856,995,179.20	00.00
314505	Inventarios		00.00	00.00
314512	Otros activos.		00.00	00.00
314516	Beneficios a empleados.		00.00	00.00
	<u>TOTAL INCREMENTOS</u>			00.00
	<u>DISMINUCIONES</u>			
310902	DEFICIT ACUMULADO	(41,130,365,158.23)	(24,171,924,728.48)	(16,958,440,429.75)
311002	Déficit Del Ejercicio	(7,182,995,118.62)	(16,633,302,572.75)	9,450,307,454.13
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios po	(65,445,021.00)	(46,814,715.00)	(18,630,306.00)
	<u>TOTAL DISMINUCIONES</u>			(7,526,763,281.62)
	TOTAL VARIACION			(7,526,763,281.62)


NANCY GUERRERO CABEZAS
 CONTADORA T. P. 199696-T


CARLOS FERNANDO DORADO GOYES
 SECRETARIO GENERAL


DIANA PAOLA ROSERO ZAMBRANO
 DIRECTORA IDSN

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL
Periodos Contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos colombianos)

		01/12/2020 a 31/12/2020	01/01/2019 a 31/12/2019
CODIGO	INGRESOS	139,041,201,712.33	144,945,856,512.07
	<u>INGRESOS SIN</u>		
	<u>CONTRAPRESTACIÓN</u>	133,010,907,836.10	137,879,633,805.11
	NOTAS		
410522	IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y	15,480,681,538.45	12,648,613,538.00
410528	Impuestos De Rifas, Apuestas Y Juegos Permitidos	4,169,085,050.00	4,028,306,758.00
410546	Impuesto A Ganadores Sorteos Ordinarios	52,080,998.00	67,822,095.00
410548	Impuesto A Foráneas	391,416,305.82	622,016,622.00
410549	Iva De Licores A Productores	25,807,275,633.00	35,968,493,080.00
410551	Impuesto A La Venta De Cerveza 8%	8,138,700,041.00	9,376,600,163.00
411004	Sanciones	178,888,790.00	128,341,175.00
411015	Inscripciones	115,389,103.00	157,846,000.00
411046	Licencias	00.00	8,591,200.00
440817	Participación Para Salud	26,173,689,131.00	46,544,499,088.00
441301	SGR sin situacion de fondos	15,569,754,337.33	00.00
442804	Para Programas De Salud	7,982,586,954.00	14,465,527,960.00
442808	Donaciones	26,913,111,254.50	11,193,713,476.11
442890	Otras Transferencias	2,038,248,700.00	2,669,262,650.00
	<u>INGRESOS CON</u>	6,030,293,876.23	7,066,222,706.96
	<u>CONTRAPRESTACIÓN</u>		
431246	Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	00.00	475,000.00
431262	Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	462,381,960.00	410,859,831.00
480201	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	1,745,407,469.75	2,886,466,089.36
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en	378,491,218.28	142,661,393.19
480290	Rendimientos financieros recursos IREM	143,101.00	00.00
480817	Arrendamiento Operativo	120,000.00	315,000.00
480822	Margen en la Contratacion de Servicios de Salud	00.00	8,056,798.94
480825	Sobrantes	31,746,931.80	52,496,542.97
480826	Recuperaciones	3,408,183,195.40	3,559,049,700.50
480828	Indemnizaciones	3,820,000.00	00.00
480890	Otros ingresos diversos	00.00	5,842,351.00
	GASTOS	146,224,196,830.95	161,579,159,084.82
510101	Sueldos	3,864,123,413.00	3,536,669,274.00
510119	Bonificaciones	110,902,449.00	111,684,700.00
510123	Auxilio De Transporte	5,588,407.00	3,299,090.00
510160	Subsidio De Alimentación	4,463,826.00	4,089,389.00
510201	Incapacidades	20,143,763.00	00.00
510203	Indemnizaciones	25,952,938.00	68,060,743.00
510302	Aportes A Cajas De Compensación Familiar	182,554,300.00	170,462,900.00
510303	Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	354,895,453.00	328,551,000.00

510305	Cotizaciones A Riesgos Laborales		29,726,300.00	29,416,700.00
510307	Cotizaciones A Entidades Administradoras Del		500,386,261.00	454,051,600.00
510401	Aportes Al Icbf		136,929,000.00	127,861,300.00
510402	Aportes Al Sena		91,300,100.00	85,250,600.00
510701	Vacaciones		204,698,105.00	196,382,875.00
510702	Cesantías		489,633,590.00	439,935,574.00
510703	Intereses A Las Cesantías		48,774,719.00	47,174,157.00
510704	Prima De Vacaciones		197,133,155.00	189,360,371.00
510705	Prima De Navidad		375,948,151.00	364,560,987.00
510706	Prima De Servicios		196,630,564.00	201,554,999.00
510707	Bonificación Especial De Recreación		19,573,077.00	21,512,978.00
510801	Remuneracion por servicios tecnicos		2,079,471,413.00	00.00
510802	Honorarios		00.00	1,986,922,630.60
510803	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos		341,094,348.00	306,237,714.00
510804	Dotacion y suministro a trabajadores		704,377.00	00.00
510807	Gastos De Viaje		65,270,113.00	34,629,013.00
510810	VIÁTICOS		66,168,070.00	181,480,663.00
511113	Vigilancia y seguridad		667,612,552.00	555,808,860.00
511114	Materiales y suministros		63,471,688.71	43,218,458.00
511115	Mantenimiento		365,755,866.46	310,411,746.00
511116	Reparaciones		125,000.00	26,000.00
511117	Servicios Públicos		352,849,637.48	334,167,920.68
511118	Arrendamiento Operativo		84,228,380.00	86,400,000.00
511119	Viaticos y gastos de viaje		00.00	116,216.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		2,240,000.00	300,000.00
511122	Fotocopias		26,255,280.00	10,715,110.00
511123	Comunicaciones y transporte		33,554,854.00	89,061,079.00
511125	seguros generales		167,578,095.00	158,393,728.00
511146	combustibles y lubricantes		40,985,000.00	44,999,586.00
511149	Sevicio de aseo, cafetería, restaurante y		337,209,702.00	293,878,136.00
511151	Gasto por control de calidad		10,503,300.00	14,857,560.00
511154	Organización de eventos		215,241,108.00	181,858,217.00
511159	Licencias y salvoconductos		48,200.00	37,190,000.00
511164	Gastos legales		1,537,426.00	6,537,734.00
511173	Interventorias, auditorias y evaluaciones		197,138,307.00	228,884,737.38
511178	Comisiones		22,861,522.40	13,418,603.70
511179	Honorarios		00.00	350,000.00
511180	Servicios		75,763,800.00	145,921,531.85
511190	Otros gastos generales		710,490,509.00	4,152,645.00
512001	Impuesto predial unificado		41,696,383.00	37,854,677.00
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje		89,368,608.00	24,782,425.00
512035	Estampillas		30,700.00	00.00
534601	Inversiones de administracion de liquidez a valor de mercado	23	00.00	20,652,861.52
535112	Equipos d etransporte, traccion y elevacion		154,679,736.27	00.00
536001	EDIFICACIONES		123,628,288.44	123,628,288.44
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO		6,682,928.99	7,760,893.17
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		189,503,776.22	211,201,360.06
536006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		76,212,889.63	85,398,723.19
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		283,371,549.11	324,516,887.17

536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y		126,945,015.36	135,115,623.65
536009	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y		15,101,115.14	15,048,269.46
536606	SOFTWARE		2,556,987.96	2,556,987.96
542304	Otras transferencias- para programas de salud.	29	48,470,240,810.99	18,963,469,858.24
542390	Otras transferencias		00.00	196,946,372.00
542407	BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		23,378,433,796.14	11,769,619,995.76
542415	Subvencion a IPS con recursos FONSAET		00.00	65,314,020.00
542490	Otras Subvenciones		1,837,992,319.50	295,859,996.00
550205	Generales	29	1,093,551,759.00	831,690,566.00
550206	Asignacion de bienes y servicios		12,000,000.00	60,149,516.00
550208	Subsidio A La Oferta		20,162,164,318.40	14,538,158,216.00
550210	Régimen Subsidiado		00.00	5,902,810,383.16
550211	Fortalecimiento institucional para la prestacion del servicio		00.00	332,142,405.00
550216	Acciones De Salud Pública		20,677,204,149.00	17,355,970,068.55
550219	Servicios de salud No PBS		16,163,143,269.00	77,357,525,019.00
580490	Intereses Sobre Depositos En Administracion		154,118,757.31	14,603,618.14
589013	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales		00.00	1,365,671,620.00
589016	Ajustes o mermas sin responsabilidad		00.00	184.00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros		327,856,877.44	45,732,778.28
589025	MULTAS Y SANCIONES		50,196,676.00	45,160,345.86

RESULTADO DEL EJERCICIO

(7,182,995,118.62)

(16,633,302,572.75)


NANCY GUERRERO CABEZAS
CONTADORA T. P. 199696-T


CARLOS FERNANDO DORADO GOYES
SECRETARIO GENERAL


DIANA PAOLA ROSERO ZAMBRANO
DIRECTORA IDSN



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019
(Cifras en pesos colombianos)

NOTAS 01/01/2020 a 31/12/2020 01/01/2019 a 31/12/2019

CODIGO ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

110502	Cajas Menores	5	4,320,910.00	1,506,223.45
111006	Cuenta De Ahorro	5	42,987,002,084.12	39,322,877,413.25
	Total activos corrientes		42,991,322,994.12	39,324,383,636.70

ACTIVO NO CORRIENTE

121606	Entidades Del Sector Solidario	6	28,325,039.61	28,325,039.61
131719	Administración De Proyectos	7	242,292,488.00	242,292,488.00
133702	Sistema General de Regalias		14,059,592,254.43	00.00
133703	Sistema General De Participaciones - Participación Para Salu		2,925,402,439.17	5,530,830,443.17
133712	Otras transferencias		5,368,851,816.61	5,232,941,972.61
138421	Indemnizaciones		374,498,225.00	409,060,022.00
138490	Otras Cuentas Por Cobrar		1,007,956,405.99	1,223,953,791.19
138509	Prestación de servicios de salud		5,314,940.00	5,314,940.00
151401	Envases y empaques	9	780,364.00	780,364.00
151403	Medicamentos		228,525,155.27	205,952,462.13
151404	Materiales Médico - Quirúrgicos		3,220,687,409.15	126,843,979.75
151405	Materiales Reactivos Y De Laboratorio		111,256,507.60	37,011,711.68
151409	RESPUESTOS		4,916,393.60	4,917,893.60
151412	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE TELECOMUNICACIONES		7,808,645.76	8,400,590.76
151415	Materiales para Educacion		42,196,673.15	00.00
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO		103,208,226.58	14,904,318.09
151421	DOTACION A TRABAJADORES		234,666,130.95	57,713,481.23
151424	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCION		1,408,400.04	3,024,341.00
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS		2,524,025,366.96	2,476,361,398.97
160501	Urbanos	10	6,810,598,300.00	6,372,816,800.00
161501	CONSTRUCCIONES EN CURSO		88,504,410.57	827,407,411.47
163501	Maquinaria Y Equipo		1,951,409.15	1,951,409.15
163502	Equipo Médico Y Científico		2,679,691,915.99	224,534,388.99
163503	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		95,622,795.61	58,709,805.69
163504	Equipos De Comunicación Y Computación		440,227,880.38	547,322,431.26
163505	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		1,879,611,000.00	16,490,000.00
163511	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería		109,630,389.24	4,764,006.00
163590	Otros Bienes Muebles En Bodega		156,900,300.02	214,288,583.70
164001	Edificios y casas		6,608,811,918.60	6,181,414,418.60
165511	Herramientas Y Accesorios		105,853,443.07	107,032,833.07
166002	Equipo De Laboratorio		2,324,224,035.35	1,801,711,107.96
166003	Equipo De Urgencias		26,508,490.00	24,917,090.00
166501	Muebles Y Enseres		894,123,881.56	819,046,449.80

166502	Equipo Y Máquina De Oficina		15,316,000.00	15,316,000.00
167001	Equipo De Comunicación		293,017,583.35	250,932,282.35
167002	Equipo De Computación		1,545,821,296.46	1,419,133,588.21
167502	Terrestre		747,216,747.50	754,216,747.50
167504	Marítimo Y Fluvial		485,798,220.00	562,030,054.00
168002	Equipo De Restaurante Y Cafetería		179,532,067.00	146,525,607.00
168103	Bienes De Culto		3,350,000.00	3,350,000.00
168501	Edificaciones		(354,370,898.16)	(230,742,609.72)
168504	Maquinaria Y Equipo		(22,078,914.95)	(15,395,985.96)
168505	Equipo Médico Y Científico		(611,824,148.74)	(422,320,372.52)
168506	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina		(241,232,473.51)	(165,019,583.88)
168507	Equipos De Comunicación Y Computación		(890,946,299.83)	(607,574,750.72)
168508	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación		(392,645,817.79)	(265,700,802.43)
168509	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría		(45,012,578.36)	(29,911,463.22)
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA		(3,350,000.00)	(3,350,000.00)
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación		(302,067,014.92)	(147,387,278.65)
190404	Encargos Fiduciarios	16	5,698,833,275.58	5,566,185,796.82
190603	Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje		902,800.00	1,268,000.00
190604	Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios		621,284,468.65	595,933,605.25
190690	Otros avances y anticipos		1,338,037.00	00.00
190801	En Administración		625,376,155.57	682,443,957.67
190806	Recursos del Régimen Subsidiado administrados por la ADRES		11,958,222,066.84	27,486,341,881.83
197007	Licencias	14	112,371,256.00	65,011,160.00
197008	"Software"		600,784,940.00	600,784,940.00
197508	Softwares		(7,670,963.88)	(5,113,975.92)
	Total activos no corrientes		72,731,938,855.22	69,067,992,771.09
	TOTAL ACTIVO		115,723,261,849.34	108,392,376,407.79
	PASIVOS			
	<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
240101	Bienes Y Servicios	21	3,426,500,743.12	1,107,923,635.37
240209	Subvencion a empresas publicas con recursos de funcionamiento del SGR		15,966,000.00	00.00
242404	Sindicatos		1,340,035.00	1,339,405.00
242407	Libranzas		2,420,613.00	2,420,613.00
242411	Embargos Judiciales		4,085,066.66	4,085,066.66
242490	Otros descuentos de nómina		15,003,819.76	21,922,097.76
243603	Honorarios		18,722,415.00	12,157,599.00
243605	Servicios		18,800,542.87	39,447,508.00
243606	Arrendamientos		00.00	49,632.00
243608	Compras		17,709,630.00	49,052,305.00
243615	A Empleados Artículo 383 Et		16,751,000.00	16,093,000.00
243625	Impuesto A Las Ventas Retenido Pendiente De Consignar		23,855,152.00	25,279,970.00
243626	Contratos De Obra		216,448.00	4,098,692.00
243627	Retención De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras		6,662,733.00	13,578,904.00

243690	Otras Retenciones		2,778,216.00	2,778,216.00
251102	Cesantías	22	1,055,942,694.84	960,736,493.84
251103	Intereses Sobre Cesantías		130,101,100.00	116,311,932.00
251105	Prima De Vacaciones		380,922,612.00	321,394,520.00
251106	Prima De Servicios		469,114,759.00	415,380,055.00
251107	Prima de navidad		5,858,656.00	00.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar		19,105,300.00	19,105,300.00
251410	Cálculo Actuarial De Pensiones Actuales		2,055,670,213.60	2,362,034,636.60
	Total pasivos corrientes		7,687,527,749.85	5,495,189,581.23

PASIVO NO CORRIENTE

240720	Recaudos por clasificar	21	577,353,454.84	618,341,403.32
240722	Estampillas		770,400.00	00.00
248001	Subsidio A La Oferta	21	64,039,812,270.97	51,551,431,650.00
248002	Régimen Subsidiado		44,661,633.49	44,661,633.49
248004	Acciones De Salud Pública		404,850,883.07	67,796,115.07
249038	Fondo De Solidaridad Y Garantía En Salud		00.00	9,430,293.00
249050	Aportes Al Icbf Y Sena		24,099,800.00	24,099,800.00
249051	Servicios Públicos		200.00	200.00
249054	Honorarios		50,000,000.00	110,493,622.71
249055	Transferencias		411,600,000.00	461,600,000.00
249090	Otras cuentas por pagar		16,629.77	00.00
291901	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	24	4,378,946.00	4,378,946.00
	Total pasivos no corrientes		65,557,544,218.14	52,892,233,663.59

TOTAL PASIVO

73,245,071,967.99 **58,387,423,244.82**

PATRIMONIO

310506	Capital Fiscal	27	90,856,995,179.20	90,856,995,179.20
310902	DEFICIT ACUMULADO		(41,130,365,158.23)	(24,171,924,728.48)
311002	Déficit Del Ejercicio		(7,182,995,118.62)	(16,633,302,572.75)
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios po		(65,445,021.00)	(46,814,715.00)
	TOTAL PATRIMONIO		42,478,189,881.35	50,004,953,162.97

TOTAL PASIVO MAS

115,723,261,849.34 **108,392,376,407.79**

PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS

812003	Penales	25	68,488,650.00	68,488,650.00
812004	Administrativas		2,161,398,482.29	2,161,398,482.29
830690	Bienes entregados en custodia	26	12,000,000.00	00.00
836102	Ante autoridad competente		18,810,493.00	18,810,493.00
890506	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos		(2,229,887,132.29)	(2,229,887,132.29)
891518	Bienes entregados a terceros		(12,000,000.00)	00.00
891521	Responsabilidades en proceso		(18,810,493.00)	(18,810,493.00)

ACREEDORAS

912004	Administrativos	25	33,205,415,631.00	29,510,032,385.00
930617	Propiedades, planta y equipo	26	10,491,082.00	10,491,082.00

990505	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	(33,205,415,631.00)	(29,510,032,385.00)
991590	Otras cuentas acreedoras en contra	(10,491,082.00)	(10,491,082.00)
		<hr/>	<hr/>


NANCY GUERRERO CABEZAS
 CONTADORA T. P. 199696-T


CARLOS FERNANDO DORADO GOYES
 SECRETARIO GENERAL


DIANA PAOLA ROSERO ZAMBRANO
 DIRECTORA IDSN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2020
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

El Instituto Departamental de Salud es una entidad pública descentralizada, con personería jurídica independiente, autónoma administrativamente, adscrita a la Gobernación del departamento de Nariño, creada mediante decreto ordenanza No 401 del 15 de julio de 1993, su domicilio principal es la ciudad de Pasto, Nariño.

El Instituto Departamental de Salud de Nariño es la autoridad sanitaria que direcciona el mejoramiento de la calidad, seguridad y acceso en la atención en salud, desarrollando acciones de inspección, vigilancia y control, asistencia técnica y articulación intersectorial, basados en la promoción de la salud, la gestión del riesgo y de la salud pública con participación y concertación social, que impacten favorablemente en las condiciones de vida, sanitarias y ambientales de los habitantes de Nariño.

El Instituto Departamental de Salud de Nariño será en el 2021 una organización Acreditada, dinámica e innovadora a nivel nacional, que promueva la articulación transectorial para la gestión de la salud pública, con un talento humano que transforme el conocimiento en intervenciones positivas al servicio de la población que mejore la salud y calidad de vida de los nariñenses y promueva la disminución de brechas e inequidades subregionales.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2020, han sido preparados con base en el marco normativo para Entidades de Gobierno, bajo la Resolución 533 de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación mediante la cual se incorpora como parte integrante del régimen de contabilidad pública el marco conceptual y la normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a la Entidad.

El Instituto Departamental de Salud se encuentra certificado por Icontec bajo la norma ISO 9001:2008, NTCG1000:2009 y NTC ISO 9000:2015. Los procesos y procedimientos de la entidad se encuentran documentados y aprobados y son parte de los procesos y procedimientos de calidad.

Desde enero del año 2006 la información financiera del IDSN se registra en el software financiero Sysman, todas las oficinas que generan información financiera se integraron al software sin mayores inconvenientes (presupuesto, contabilidad, tesorería, nomina, almacén y contratación). Igualmente, en octubre de 2007 se implementó un nuevo catálogo para bienes devolutivos y de consumo.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Entidad presenta el juego completo de Estados Financieros así: Estado de Situación Financiera comparativo 2020 – 2019, Estado de Resultados comparativo 2020 – 2019, Estado de Cambios en el Patrimonio comparativo 2020 – 2019, preparados bajo el marco normativo para Entidades de Gobierno. Los estados Financieros son revisados y firmados por la Dirección de la Entidad para su presentación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Instituto Departamental de Salud no presenta información consolidada, es una entidad pública descentralizada, con personería jurídica independiente, autónoma administrativamente, adscrita a la Gobernación del departamento de Nariño, creada mediante decreto ordenanza No 401 del 15 de julio de 1993, su domicilio principal es la ciudad de Pasto, Nariño.

NOTA 2- BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2020, han sido preparados con base en el marco normativo para Entidades de Gobierno, bajo la Resolución 533 de 2015, emitida por la Contaduría General de la Nación mediante la cual se incorpora como parte integrante del régimen de contabilidad pública el marco conceptual y la normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a la Entidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP), tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

N/A

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

N/A

2.5. Otros aspectos

N/A

NOTA 3- JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

El IDSN, en el ejercicio de registro de sus operaciones contables y preparación de la información financiera durante la vigencia, si bien es cierto se pueden presentar errores que se detectan en la vigencia siguiente, estos son sometidos a verificación y posterior ajuste contra las cuentas del patrimonio según corresponda.

NOTA 4- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- ✓ Efectivo y equivalentes al efectivo
Depósitos en instituciones financieras (recursos SGP, recursos salud pública, fondo rotatorio de estupefacientes, pasivo prestacional), encargos fiduciarios
Se realizan conciliaciones mensuales entre los saldos en contabilidad de las cuentas de efectivo y los reportes de las entidades financieras.
- ✓ Cuentas por cobrar
Derechos adquiridos por: transferencias SGP, Regalías, anticipos y avances entregados, recursos entregados en administración, procesos administrativos sancionatorios.
El IDSN realiza monitoreo constante de las cuentas por cobrar para garantizar que estas no prescriban
- ✓ Inventarios
Se mantiene actualizados los registros de entradas y salidas
Se miden por el costo de adquisición o por el valor del comprobante cuando son una transacción sin contraprestación.
Se utiliza la formula de cálculo del costo de inventario por promedio ponderado.
Al cierre del ejercicio se medirá los inventarios al menor valor entre el costo y el costo de reposición; si el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

- ✓ Propiedad, Planta y Equipo
Se medirán por el costo (precio de adquisición, impuestos, costos atribuibles al activo.
Método de depreciación: línea recta
La vida útil se determina por: utilización, desgaste físico, obsolescencia técnica o comercial, límites legales.
- ✓ Cuenta por Pagar por Prestación de Servicios de Salud
Las cuentas médicas se medirán por el valor
De la transacción.
- ✓ Beneficios a los Empleados y Plan de Activos
Retribuciones que la Entidad proporciona a sus empleados a corto y largo plazo
Pensiones a cargo de la Entidad que se medirán por el valor del cálculo actuarial realizado a través de PASIVOCOL.
- ✓ Ingresos
Sin contraprestación: recursos recibidos de otras entidades públicas
Con contraprestación: venta de bienes, prestación de servicios
- ✓ Activos Contingentes
Cuentas por cobrar con vencimiento superior a 5 años sin acción de cobro, demandas a favor de la Entidad, reclamaciones a aseguradoras, activos no confirmados.
- ✓ Pasivos Contingentes
Pasivos no confirmados, cuentas por pagar inciertas, demandas en contra de la Entidad.
- ✓ Listado de Notas que no le aplica a la entidad
 - Nota 8 Préstamos por cobrar
 - Nota 11 Bienes de uso público e histórico y cultural
 - Nota 12 Recursos naturales no renovables
 - Nota 13 Propiedades de Inversión
 - Nota 15 Activos Biológicos
 - Nota 17 Arrendamientos
 - 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 administraciones de recursos de seguridad social en pensiones
- 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 37 Revelaciones del estado de flujos de efectivo

NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El IDSN en la denominación de efectivo se refleja las cuentas de recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, disponibles para el desarrollo de la entidad.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
Cuentas de ahorro	42,987,002,084.12	39.322.877.413,25	3,664,124,670.87

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION	Rentabilidad cierre 2020	% tasa promedio

5.2. Efectivo de uso restringido

N/A

5.3 Equivalentes al efectivo

N/A

5.4. Saldos en moneda extranjera

N/A

NOTA 6- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

El IDSN refleja en el rubro de inversiones patrimoniales en entidades de liquidación un saldo por valor de \$28.325.039.61 que corresponden a inversiones en acciones que el IDSN realizó en la entidad COODESUR, la cual en el momento se encuentra en proceso de liquidación, por lo anterior el IDSN se encuentra en la espera de la liquidación final para dar continuidad con el respectivo proceso y sea reflejado en el Balance.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Inversiones e Instrumentos Derivados			
Inversión en entidad en liquidación	28.325.039,61	28.325.039,61	0

NOTA 7- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar no son objeto de deterioro ya que la probabilidad de recuperación es alta y se realizó un proceso de saneamiento de las mismas.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR
Cuentas por Cobrar			
131719-Administracion de proyectos	242.292.488	242.292.488	0
133703-Sistema General de Participaciones	2.925.402.439.17	5.530.830.443,17	(2.605.428.004)
133712-Otras transferencias	5.368.851.816.61	5.232.941.972,61	135.909.844
138421-Indemnizaciones	374.498.225	409.060.022	(34.561.797)
138490-Otras cuentas por cobrar	1.007.956.405.99	1.223.953.791,19	(225.997.385.20)
138509-Prestacion de servicios	5.314.940	5.314.940	0

NOTA 9- INVENTARIOS

Los Inventarios de materiales y suministros están compuestos por los siguientes elementos: medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos y de laboratorio, repuestos, elementos y accesorios de telecomunicaciones, elementos y accesorios de aseo, dotación de trabajadores, elementos y materiales de construcción y otros materiales y suministros. Para la vigencia 2020 tiene un significativo aumento dada las necesidades presentadas por la emergencia sanitaria

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Inventarios			
1514- Materiales y Suministros	6.479.479.273.06	2.936.690.905,21	3.543.568.731.85

NOTA 10- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El IDSN utiliza el método de depreciación de línea recta.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Propiedad, Planta y Equipo			
1605- Terrenos	6.810.598.300	6.372.816.800	437.781.500
1615-Construcciones en curso	88.504.410.57	827.407.411,47	(738.903.000)
1635-Bienes muebles en bodega	5.363.635.690.39	1.068.060.624,79	4.295.575.065.60
1640-Edificaciones	6.608.811.918.60	6.181.414.418,60	427.397.500
1655-Maquinaria y Equipo	105.853.443.07	107.032.833,07	(1.179.390)
1660-Equipo Médico Quirúrgico	2.350.732.525.35	1.826.628.197,96	524.104.327.39
1665-Muebles, enseres y equipos de oficina	909.439.881.56	834.362.449,80	75.077.431.76
1670-Equipos de comunicación y computación	1.838.838.879.81	1.670.065.870,56	168.773.009.25
1675-Equipo de	1.233.014.967.50	1.316.246.801,50	(83.231.834)

transporte, tracción y elevación			
1680-Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	179.532.067	146.525.607	33.006.460
1685-Depreciacion acumulada (CR)	2.561.461.131.92	1.740.015.568,45	861.445.562.89
1695-Deterioro acumulado	302.067.014.92	147.387.278,65	154.679.736.27

NOTA 14- ACTIVOS INTANGIBLES

Activos intangibles con que cuenta el IDSN

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Activos Intangibles			
1970- Activos Intangibles	713.156.196	665.796.100	47.360.096

NOTA 16- OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Con respecto a la cuenta Plan de activos para beneficio pos empleo, el IDSN tiene convenio con Fiduciaria en la cual manejan recursos correspondientes al pasivo prestacional para el pago de cuotas partes, nómina de pensionados.

Avances y anticipos entregados: en esta cuenta se encuentran los avances de viáticos entregados a los funcionarios que están pendientes por legalizar y por otra parte se encuentran los anticipos para adquisición de bienes y servicios.

Los recursos entregados en administración corresponden al fondo de retroactividad de cesantías y los recursos del régimen subsidiado administrados por la ADRES que son los valores sin situación de fondo.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Otros derechos y garantías			
1904- Plan de Activos par beneficios pos empleo	5.698.833.275.58	5.566.185.796.82	132.647.478.76
1906- Avances y anticipos entregados	623.525.305.65	597.201.605.25	26.323.700.40

1908- Recursos entregados en administración	12.583.598.222.41	28.168.785.839.50	(15.585.187.617.09)
--	--------------------------	--------------------------	----------------------------

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

En la cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por concepto de compras en general, servicios y Cuentas por pagar programa de Saneamiento fiscal y financiero.

En el rubro 2407 de recaudos a favor de terceros corresponde a consignaciones que están sin identificar del año 2020.

En el rubro 2424 descuentos de nómina por concepto de Aporte a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, Sindicatos, Libranzas, Embargos judiciales, Otros descuentos de nómina.

CUENTAS POR PAGAR POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD, atendiendo la aplicación de la Resolución 533 de 2015 y demás modificaciones; por lo cual se adelantó la acusación de la totalidad de las obligaciones por prestación de servicios de salud a la población no afiliada.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Cuentas por Pagar			
2401-Adquisicion de bienes y servicios nacionales	3.426.500.743.12	1.107923.635,37	2.318.577.107.75
2407-Recaudos a favor de terceros	578.123.854.84	618.341.403,32	(40.217.548.48)
2424-Descuentos de nomina	22.849.534.42	29.767.182,42	(6.917.648)
2480- Administración y prestación de servicios de salud	64.489.324.787.53	51.663.889.398.56	12.825.435.388.97

NOTA 22- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor de las obligaciones por pagar del IDSN a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales y están clasificados según lo determina el marco normativo.

Los beneficios pos empleo corresponden al cálculo actuarial de pensiones actuales.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Beneficios a los empleados			
2511- Beneficios a los empleados a corto plazo	2.061.045.121.84	1.832.928.300,84	228.116.821
2514- Beneficios pos empleo pensiones	2055.670.213.60	2.362.034.636,60	(306.364.423)

NOTA 23- PROVISIONES

El IDSN, registra como provisiones, valores con el fin de cubrir contingencias negativas.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Provisiones			
53- Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	925.879.894.62	925.682.287.12	52.802.392.50

NOTA 24- OTROS PASIVOS

En esta cuenta se encuentran reconocidos las cuotas partes de los bonos pensionales emitidos.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Otros pasivos			
Bonos pensionales	4.378.946	4.378.946	0

NOTA 25- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

El IDSN, registra en estas cuentas valores por activos o pasivos posibles.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Activos y pasivos contingentes			
81 – Activos Contingentes	2.229.887.132.29	2.229.887.132.29	0

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO
NIT 891280001-0

91 – Pasivos Contingentes	33.205.415.631.00	29.510.032.385.00	3.695.383.246.00
----------------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------

NOTA 26- CUENTAS DE ORDEN

El IDSN, registra en estas cuentas valores que no afectan los estados financieros.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Cuentas de orden			
81 – Activos Contingentes	2.229.887.132.29	2.229.887.132.29	0
83 -Deudoras de Control	18.810.493.00	30.810.493.00	12.000.000.00
89 – Deudoras por contra	(2.260.697.625.29)	(2.248.697.625.29)	(12.000.000.00)
91 – Pasivos Contingentes	33.205.415.631.00	29.510.032.385.00	3.695.383.246.00
93- Acreedoras de control	10.491.082.00	10.491.082.00	0
99- Acreedoras por Contra	(33.215.906.713.00)	(29.520.523.467.00)	(3.695.383.246.00)

NOTA 27- PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo del IDSN, cuyo valor a 31 de diciembre de 2020.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Patrimonio			
Capital Fiscal	90.856.995.179,20	90.856.995.179,20	0

NOTA 28- INGRESOS

Se incluyen las cuentas que representan ingresos que obtiene la Entidad tales como: Impuestos por Loterías, juegos, IVA licores, impuesto a la venta de cervezas. Igualmente,

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO
NIT 891280001-0

sanciones por procesos administrativos surtidos de acuerdo a la función de Inspección Vigilancia y Control que ejerce la Entidad. El IDSN recibe impuestos por loterías dentro de las cuales se encuentra la Lotería de la Cruz Roja; sin embargo, esta entidad no reporta operaciones recíprocas.

Se incluyen cuentas que representan ingresos a la Entidad de carácter extraordinario tales como: rendimientos financieros, arrendamientos, donaciones, indemnizaciones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Ingresos			
41- Ingresos fiscales	54.333.517.459.27	63.006.630.631	(8.673.113.171.73)
44- Transferencias y Subvenciones	78.105.848.771.83	74.873.003.174.11	3.232.845.597.72
48- Otros ingresos	2.124.041.789.03	3.029.127.482.55	(905.085.693.52)

NOTA 29- GASTOS

Gastos de Administración, se incluyen las cuentas que representan gastos incurridos en la estrategia, planeación y logística de la Entidad en el cumplimiento de la Misión, tales como: nómina, seguridad social, honorarios, indemnizaciones, cuotas partes pensionales, vigilancia y seguridad, viáticos, gastos de viaje, seguros generales, combustibles, aseo y cafetería, impuesto predial, multas, sanciones, licencias.

Transferencias, bienes entregados sin contra prestación y recursos FONSAET.

Gasto Público Social, cuentas por gastos causados para la prestación de servicios de salud estatal que garantizan la participación y acceso al servicio de la población pobre y vulnerable de la Región.

Otros Gastos, se incluyen cuentas por gastos tales como: intereses, financieros, atención a la población pobre y vulnerable, acciones de salud pública.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACION
Gastos			
51- Gastos de administración y operación	12.918.611.811.05	11.512.454.228.21	1.406.157.582.84
54- Transferencias y Subvenciones	73.686.666.926.63	31.291.210.242	42.395.456.684.63



F-GRD11-07 03

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NARIÑO
NIT 891280001-0

55- Gasto público social	58.108.063.495.40	116.378.446.173.71	(58.270.382.678.31)
58- Otros Gastos	532.172.310.75	1.471.168.546.28	(938.996.235.53)


NANCY GUERRERO CABEZAS
CONTADOR A.T. P. 199696-T