

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO	30-sep-23	30-sep-22	PASIVO	30-sep-23	30-sep-22
CORRIENTE	40.403.652.342,45	32.784.268.291,42	CORRIENTE	43.605.574.857,38	39.002.823.851,98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	60.064.025,22	1.011.023.072,09	CUENTAS POR PAGAR	7.540.053.408,45	5.088.298.041,66
Caja	-	22.749,80	adquisicion de bienes y servicios nacionales	5.469.337.564,19	2.862.467.659,98
Depósitos en Instituciones Financieras	60.064.025,22	1.011.000.322,29	Recursos A Favor De Terceros	22.764.713,76	21.967.064,04
CUENTAS POR COBRAR	1.535.614.694,02	2.664.896.479,29	Descuentos De Nomina	1.528.114.845,00	149.877.858,29
contribuciones lasas e Ingresos no tributarios	4.387.938,00	151.373.531,97	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	441.315.928,00	339.571.614,00
Otras Cuentas Por Cobrar	1.490.091.340,52	2.522.520.354,32	Otras Cuentas Por Pagar	78.520.357,50	1.714.413.845,35
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudó	1.569.144.437,93	246.187.326,13	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27.195.505.499,93	24.855.941.705,36
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-1.528.009.022,43	-255.184.733,13	Beneficios a Los empleados a Corto Plazo	27.195.505.499,93	24.855.941.705,36
INVENTARIOS	15.602.791.584,55	11.443.584.384,96	PROVISIONES	8.870.015.949,00	7.831.073.210,96
Materiales y suministros	15.658.004.731,55	11.447.643.934,19	Litigios Y Demandas	8.870.015.949,00	7.831.073.210,96
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-55.213.147,00	-4.059.549,23	OTROS PASIVOS	-	1.227.510.894,00
OTROS ACTIVOS	23.512.465.101,53	17.972.024.668,15	ingresos recibidos por anticipado	-	1.227.510.894,00
Depósitos Entregados en Garantía	307.283.062,87	307.260.313,07	NO CORRIENTE	-	644.739.526,00
Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	1.638.010.034,00	627.379.991,88	OTROS PASIVOS	-	644.739.526,00
Avances Y Anticipos Entregados	316.320.494,50	-	Otros Pasivos diferidos	-	644.739.526,00
Recursos Entregados En Administración	21.250.851.510,16	17.037.384.363,20	TOTAL PASIVO	43.605.574.857,38	39.647.563.377,98
NO CORRIENTE	236.302.651.645,16	242.696.948.258,92	PATRIMONIO	-	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	234.155.404.482,48	241.822.528.072,87	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	233.100.729.130,23	235.833.653.172,36
Terrenos	51.950.800.023,20	52.349.374.087,20	Capital Fiscal	77.095.288.788,99	70.771.988.788,99
Construcciones En Curso	410.741.439,07	184.145.739,00	Resultados de Ejercicios Anteriores	154.884.417.752,85	166.237.456.323,36
maquinaria, planta y equipo en montaje	271.919.080,00	271.919.080,00	Resultados del Ejercicio	1.121.022.588,39	-1.175.791.939,99
Bienes Muebles En Bodega	1.292.482.366,77	1.040.694.121,54	TOTAL PATRIMONIO	233.100.729.130,23	235.833.653.172,36
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	564.007.171,10	-	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	276.706.303.987,61	275.481.216.550,34
Propiedades, Planta Y Equipo No Explotados	8.670.274.802,10	6.530.824.754,29	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
Edificaciones	150.480.237.467,60	150.480.237.467,60	PASIVOS CONTINGENTES	57.806.964.098,00	61.513.396.195,38
Maquinaria Y Equipo	7.099.616.387,42	6.951.236.306,25	litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	57.806.964.098,00	61.513.396.195,38
Equipo Médico Y Científico	70.767.195.370,23	72.932.955.764,62	ACREEDORAS DE CONTROL	3.310.643.528,95	3.280.718.792,95
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	11.093.114.991,02	10.939.518.724,48	Bienes Recibidos en Custodia	3.310.643.528,95	3.280.718.792,95
Equipos De Comunicación Y Computación	27.631.396.601,66	27.674.849.749,18	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(61.117.607.626,95)	(64.794.114.988,33)
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	8.232.185.250,93	8.232.223.879,17	Pasivos Contingentes por Contra (Db)	-57.806.964.098,00	-61.513.396.195,38
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	887.340.839,17	840.506.553,35	Acreeadoras de Control por Contra (Db)	-3.310.643.528,95	-3.280.718.792,95
Bienes De Arte Y Cultura	605.380.272,64	613.981.195,94			
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-93.743.329.729,10	-88.707.738.812,43			
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-12.057.957.851,33	-9.012.199.637,32			
OTROS ACTIVOS	2.147.247.162,68	874.419.286,05			
Activos Intangibles	7.997.708.045,71	6.554.887.817,88			
Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	-6.153.154.138,90	-5.987.728.844,90			
deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-4.589.807,00	-			
TOTAL ACTIVO	276.706.303.987,61	275.481.216.550,34			
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-			
ACTIVOS CONTINGENTES	6.695.127.034,05	6.154.294.558,42			
litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.872.599.071,00	5.983.229.037,59			
Otros Activos Contingentes	822.527.963,05	171.065.520,83			
DEUDORAS DE CONTROL	47.526.963,21	55.243.122,11			
Responsabilidades en Proceso	47.526.963,21	55.243.122,11			
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(6.742.653.997,26)	(6.209.537.680,53)			
Activos Contingentes por Contra (cr)	-6.695.127.034,05	-6.154.294.558,42			
Deudoras de Control por Contra (cr)	-47.526.963,21	-55.243.122,11			

JORGE ARTURO JIMENEZ PAJARO
C.C. 79.321.507
Director General

LUIS ALBERTO CASTRO MARCELO
C.C. 79.569.000
Contador
T.P. 42906-T

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023
(Cifras en pesos colombianos)

NOMBRE CUENTA	30-sep-23	30-sep-22
INGRESOS OPERACIONALES	221.529.825.631,10	191.085.415.609,08
INGRESOS FISCALES	10.416.023,00	3.406.122,00
No Tributarios	10.416.023,00	3.406.122,00
VENTA DE BIENES	288.945,00	241.557,00
Bienes Producidos	288.945,00	241.557,00
VENTA DE SERVICIOS	753.139.480,62	693.053.111,53
Servicios de Salud	762.315.518,34	698.113.665,53
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (Db)	-9.176.037,72	-5.060.554,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.355.310.676,75	8.217.473.647,04
otras transferencias	6.355.310.676,75	8.217.473.647,04
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	214.410.670.505,73	182.171.241.171,51
Fondos Recibidos	210.952.730.288,59	178.797.063.009,52
Operaciones De Enlace	-626.912.788,86	-339.563.377,01
Operaciones Sin Flujo De Efectivo	4.084.852.986,00	3.713.741.539,00
GASTOS OPERACIONALES	226.336.276.418,12	197.442.094.435,05
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	216.382.646.399,96	186.444.145.372,96
Sueldos y Salarios	97.944.075.569,47	83.151.181.189,99
Contribuciones Imputadas	238.883.111,00	262.882.885,00
Contribuciones Efectivas	30.208.665.280,00	25.987.821.271,12
Aportes Sobre la Nómina	6.132.301.700,00	5.146.571.000,00
Prestaciones Sociales	40.889.629.738,58	34.940.450.706,20
Gastos De Personal Diversos	1.670.873.841,29	1.686.739.966,76
Generales	38.704.888.046,82	34.746.365.759,24
Impuestos, Contribuciones y Tasas	593.329.114,80	522.132.594,65
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.953.630.018,16	10.997.949.062,09
Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo	281.881.084,89	398.578.745,10
Depreciación De Propiedades, Planta y Equipo	6.666.580.776,00	6.629.957.230,12
Amortización De Activos Intangibles	171.050.002,00	43.435.027,00
Provisión Litigios y Demandas	2.834.118.155,27	3.925.978.059,87
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-4.806.450.787,02	-6.356.678.825,97
OTROS INGRESOS	6.220.658.195,68	5.211.346.240,72
Financieros	240.321.046,26	45.518.556,26
Ingresos Diversos	4.106.955.009,56	5.164.323.702,46
Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	1.827.226.125,86	1.503.982,00
Reversión del deterioro del valor	46.158.014,00	-
OTROS GASTOS	293.184.820,27	30.459.354,74
Comisiones	712.341,00	561.730,00
Financieros	-	507.127,93
Gastos Diversos	277.220.267,59	8.118.062,81
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	15.252.211,68	21.272.434,00
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	1.121.022.588,39	- 1.175.791.939,99


JORGE ARTURO JIMENEZ PAJARO
C.C. 79.321.507
Director General


LUIS ALBERTO CASTRO MARCELO
C.C. 79.569.000
Contador
T.P. 42906-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES.

30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La disminución del efectivo y equivalentes con relación a septiembre de 2022 corresponde a dineros solicitados a la Dirección del Tesoro Nacional para atender pago de seguridad social de septiembre de 2022, que se realizó efectivamente en octubre de 2022 y por lo tanto el saldo quedó disponible al cierre de septiembre.

2. CUENTAS POR COBRAR

La variación en las cuentas por cobrar se da principalmente por la reclasificación de saldos de cuentas por cobrar por acciones de repetición a exfuncionarios, sanciones disciplinarias y Entidades Promotoras de Salud por incapacidades a cartera de difícil recaudo; debido a alta edad de la misma, con su consecuente constitución de deterioro. Dicha reclasificación se efectuó en diciembre de 2022.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La variación de los saldos de Propiedad Planta y Equipo en lo transcurrido del periodo septiembre 2022 a septiembre 2023, corresponde principalmente al reconocimiento de la depreciación durante el transcurso del año y al registro del deterioro de la sede de la Seccional Cauca, en la Ciudad de Popayán por daños vandálicos, cuya reclamación se efectuó ante compañía de seguros.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Propiedad Planta y Equipo No Explotados

La propiedad Planta y Equipo no explotados se incrementó por equipos de laboratorio, maquinaria y equipo, muebles y enseres que se encuentran en estado de obsolescencia y en proceso de baja. La Contraloría efectuó observación sobre los saldos que se tenían a diciembre de 2022.

5. OTROS ACTIVOS – Recursos Entregados en Administración

Con respecto a septiembre de 2022 se observa incremento en los recursos entregados en administración bajo la figura de derechos fiduciarios por los recursos entregados a Findeter para atender la obra de rehabilitación estructural sede central en Bogotá, la adecuación sala de necropsias de Bucaramanga y adecuación sede Medicina Legal en Popayán.

6. OTROS PASIVOS- Ingresos recibidos por Anticipado

La disminución corresponde al reconocimiento como ingreso de la ejecución de convenio con ICBF a lo largo del último año, respecto de lo que fue recaudado por anticipado. Al 30 de septiembre de 2023 no existe saldo pendiente de amortizar.

7. OTROS PASIVOS- Pasivos diferidos

La disminución de los otros pasivos corresponde al reconocimiento de la donación del lote de Soacha al cumplirse los requisitos para su perfeccionamiento.

8. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

La disminución en transferencias causadas corresponde a la suspensión de cobros efectuados a la Agencia Nacional de Seguridad Vial, los cuales se efectuaron solo hasta el primer semestre de 2023.

9. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de sueldos, contribuciones y aportes sobre la nómina, así como prestaciones sociales causados a septiembre de 2023; se incrementaron con respecto al saldo del 30 de septiembre de 2022 en el porcentaje aprobado por el Gobierno Nacional para el incremento salarial de la presente vigencia.



LUIS ALBERTO CASTRO MARCELO

Coordinador Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos

C.C. 79.569.000

Contador Público

T.P. 42906-T