

INSTITUTO NACIONAL DE SALUD  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES

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

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

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

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

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

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

11. Participar en la planeación, desarrollo y coordinación de los sistemas de información en salud pública, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social, las entidades territoriales y demás entidades del sistema de salud.
12. Formular, proponer y controlar, en el marco de sus competencias, la ejecución de programas de prevención, promoción y protección de la salud pública.
13. Elaborar los diagnósticos que determinen eventuales riesgos en salud pública, que estén asociados a desastres de cualquier tipo u origen.
14. Coordinar y articular, en el ámbito de sus competencias, las acciones de evaluación, superación y mitigación de los riesgos que afecten la salud pública, con las entidades nacionales y territoriales.
15. Promover, orientar y realizar actividades de capacitación en competencias del recurso humano que presta servicios en salud pública, de conformidad con la política del Gobierno Nacional.
16. Promover, la participación de los laboratorios e instituciones que realicen análisis de interés en salud pública en los programas de evaluación externa del desempeño para incentivar el mejoramiento de la calidad de las pruebas que realicen dichos laboratorios.
17. Coordinar y asesorar la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en asuntos de su competencia y servir como laboratorio nacional de salud pública y de referencia.
18. Definir estrategias e impulsar y coordinar los planes y programas de transferencia de tecnología y de asistencia técnica para la Red Nacional de Laboratorios de Salud Pública, Red de Bancos de Sangre y Servicios de Transfusión y Red Nacional de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos, en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social.
19. Participar en la evaluación de tecnologías en salud pública, en lo de su competencia.
20. Investigar, desarrollar, producir, comercializar y proveer bienes y servicios esenciales en salud pública, de conformidad con los parámetros establecidos por el Ministerio de Salud y Protección Social, de manera directa o mediante alianzas o asociaciones estratégicas.
21. Participar en coordinación con el Ministerio de Salud y Protección Social en el diseño y ejecución de programas y actividades destinados a prevenir, reducir o atender los efectos sobre la salud producidos por desastres, calamidades o emergencias, en articulación con las autoridades del Sistema Nacional de Prevención y Atención de Desastres – SINPAD.

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

23. Las demás funciones que le asigne la ley.

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

Los aportes que reciba del Presupuesto General de la Nación

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

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

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

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

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

Los recursos del Fondo Especial de Investigaciones.

## 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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

Los Libros Oficiales a 31 de diciembre de 2017 se encuentran actualizados en tiempo real en el sistema electrónico SIF II Nación al igual que en copia USB que reposa en manos del contador de la entidad, y la información se valida ante la Contaduría General de la Nación, la última transmisión generada mediante el aplicativo CHIP se realizó con corte a la misma fecha.

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

Las principales limitaciones se encuentran en no contar con todos los módulos que dentro del desarrollo de su cometido estatal requiere el Instituto Nacional de Salud, tales como Nómina, Manejo de Almacén e Inventarios y Costos, lo cual genera retardos en el cumplimiento de las fechas de cierre mensuales en SIIF establecidas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público ya que primero se registran las operaciones en los softwares misionales Humano – Sistema Integrado de Almacén Inteligente SIAI y Merlín, respectivamente y posteriormente en SIIF mediante comprobantes manuales, por el módulo de Gestión Contable.

Sin embargo la entidad ha implementado el software de SIAI desarrollado por la Oficina TICS y al cierre de la vigencia se están desarrollando los de Nómina, Inventarios y Costos.

Debido a limitaciones presupuestales el proceso de implementación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y los diferentes cambios que con base en el mismo se han generado, no se han podido alcanzar la totalidad de los resultados esperados; sin embargo se ha trabajado con las herramientas actuales de socializar el mismo, actualizar los procedimientos relacionados a fin de cumplir con lo que ello implica.

#### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

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



Las operaciones económicas se registran en el aplicativo SIIF del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, bien sea en forma automática por los módulos de

Pagaduría, Derechos y Cartera y forma manual por Contabilidad con base en los soportes suministrados por las Dependencias generadoras de la información.

Para el desarrollo de las actividades relacionadas con la preparación e implementación del Marco Normativo para entidades de gobierno, la entidad creó el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, el cual se reunió durante la vigencia 2018 en seis (06) oportunidades y elaborando acta de cada una de ellas.

El comportamiento de las cuentas durante el cuarto trimestre de 2018, es el siguiente:

### ACTIVO

#### **1105 – Caja (1)**

Está compuesto por caja general y las cajas menores y Bancos. El saldo en caja a la fecha de corte corresponde al fondo fijo para el flujo de los ingresos que se reciben en casos especiales por venta de bienes y servicios, entre otros.

#### **1110 – Bancos (2)**

El saldo a la fecha de corte corresponde a los recursos recibidos en las cuentas corrientes manejadas por el INS, tanto por concepto de Recursos Nación como de recursos propios, detallados así

No cuenta	Banco	Detalle	Saldo
18199034-2	Davivienda	Gastos de Personal	23.911.444.68
02699238-8	Davivienda	Inversión	22.054.67
4731699995-9	Davivienda	Pagadora	3.100.939.64
080000251-2	Popular	Gastos Generales	413.717.75
18199033-4	Davivienda	Recaudadora	843.023.625.87
02699307-1	Davivienda	Caja Menor –	0

		Inversión	
02610964-5	Davivienda	Caja Menor – Inversión	0

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

### 1384 – Otras Cuentas por Cobrar (3)

En esta cuenta se registran los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de su cometido estatal, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo de recursos económicos, a través de efectivo.

El saldo a la fecha de corte en esta cuenta corresponde a los siguientes conceptos:

Pago por cuenta de terceros que corresponde al saldo a favor del INS con cargo a Entidades Promotoras de Salud y ARL por concepto de incapacidades de funcionarios, por valor de \$95.189.279

Recursos de Acreedores reintegrados a Tesorería por valor de \$93.877.00

Mayores valores pagados a funcionarios dentro de la vigencia y anteriores por valor de \$2.943.160.00

### 1505 – Inventarios Bienes Producidos (4)

En esta cuenta se registran las existencias de bienes producidos por la entidad para la atención de necesidades en salud de la población colombiana tales como medicamentos ( sueros) y semovientes (animales de laboratorio), que esperan ser comercializados o utilizados dentro procesos internos de investigación y experimentación. Por valor total de \$1.202.274.366.83

Los inventarios se encuentran medidos al costo de transformación de acuerdo a la acumulación de los mismos en el software alterno manejado para sueros y medios de cultivo. Los de semovientes de acuerdo a estudios de costos

#### **1510 – Mercancías en Existencia (5)**

En el saldo de esta cuenta se registran las existencias de productos químicos, semovientes adquiridos y la Publicación “Atlas de Parasitismo Intestinal”, entre otros. Su valor es de \$31.867.709.20

#### **1512 – Materias Primas (6)**

En esta cuenta se registran las existencias de materias primas para la producción de bienes y prestación de servicios que se encuentran a cargo de los laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad. Su movimiento se consolida a través del software alterno y su saldo es de \$6.881.285.233.73

#### **1514 – Materiales y Suministros (7)**

En esta cuenta se registran las existencias de envases y empaques, materiales médico quirúrgico, reactivo y de laboratorio, repuesto, material para la educación, entre otros a cargo de los diferentes laboratorios de las Direcciones Técnicas de la entidad. Su movimiento se consolida a través del software alterno y su saldo es de \$2.189.222.087.91

#### **1580 – Deterioro acumulado de inventarios (8)**

Se registra el valor de una provisión para inventarios de vigencias anteriores. El valor es \$4.025.000.00

#### **1605 – Terrenos (9)**

En el saldo de esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la entidad, tanto urbanos en la ciudad de Bogotá, rurales en el municipio de Armero - Guayabal y de acuerdo al último avalúo realizado. El saldo a la fecha de corte es \$61.080.681.000.00.





### 1610 – Semovientes (10)

En el saldo de esta cuenta se registran los semovientes de propiedad de la entidad, necesarios dentro de los procesos de investigación y experimentación, de acuerdo al desarrollo de su cometido estatal. Valor \$42.565.003.71

### 1635 – Bienes Muebles en Bodega (11)

Dentro del saldo de esta cuenta se registran aquellos bienes muebles de propiedad del INS, que no están en uso y detallados en maquinaria industrial, herramientas y accesorios, equipo de laboratorio, muebles y enseres, equipos y máquinas de oficina, equipos de comunicación, equipos de computación y de comedor, cocina, despensa y hotelería por valor de \$1.165.992.549.10.

### 1637 – Propiedades, Planta y Equipo no explotados (12)

En el saldo de esta cuenta la propiedad, planta y equipo no explotados corresponden a los bienes que no están siendo explotados por la entidad y se encuentran detallados en: maquinaria industrial, equipo de recreación y deporte, equipo médico y científico, muebles y enseres de oficina, equipos de comunicación y computación y equipo de restaurante y cafetería. Igualmente el saldo de esta cuenta venía siendo afectado por los Bienes de Museo y que fueron reclasificados, de conformidad a lo aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable del INS. A la fecha de corte su saldo es de \$883.514.812.59

### 1640 – Edificaciones (13)

Dentro del saldo de esta cuenta se registran los bienes inmuebles de propiedad del INS ubicados en la Avenida Calle 26 No. 51-20 de la localidad Teusaquillo y en la Carrera 14ª No. 58ª-29 Chapinero Central de ciudad de Bogotá. También la Finca Galindo Hacienda Ocho Ríos Vereda Cortés Municipio de Bojacá Departamento de Cundinamarca y el Serpentario Vereda Santo Domingo del Municipio de Armero Guayabal en Tolima, de acuerdo al último avalúo realizado. El saldo es de \$20.447.019.917.10

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

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

#### **1645 – Plantas, Ductos y Túneles (14)**

En el saldo de esta cuenta se registra el valor del Nuevo Bioterio de Colombia de propiedad del INS, ubicado en la ciudad de Bogotá, dentro de la edificación central de la entidad, el cual es utilizado para la producción, conservación y experimentación de animales de laboratorio (Biomodelos), por valor de \$15.662.142.354.90.

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

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

#### **1655 – Maquinaria y Equipo (15)**

En este saldo se registran los bienes como maquinaria industrial, equipo agropecuario de silvicultura y pesca, herramientas y accesorios y equipo de aseo. El saldo es por valor de \$2.814.159.123.38

#### **1660 – Equipo Médico y Científico (16)**

El equipo médico y científico de la entidad está conformado por el equipo de laboratorio ubicado y utilizado dentro de los laboratorios de las Direcciones Técnicas, en el desarrollo de las actividades propias de cada uno de ellos, bien sea de producción, prestación de servicios o investigación e innovación, enmarcados dentro del cometido estatal de la entidad. Su valor fue actualizado de acuerdo al último avalúo realizado. El saldo en esta cuenta es de \$38.890.491.458.10.

La vida útil establecida como política es de 10 años y su depreciación se efectúa en línea recta.

### **1665 – Muebles, enseres y equipos de oficina (17)**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los muebles, enseres y máquinas de oficina de propiedad y en uso del INS. El saldo es de \$3.505.757.254.97

### **1670 – Equipos de comunicación y computación (18)**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de comunicación y computación de propiedad y en uso del INS. El saldo es de \$5.924.587.628.41

### **1675 – Equipos de Transporte, Tracción y Elevación (19)**

En el saldo de esta cuenta se incluyen los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad y en uso del INS. El saldo es de \$457.323.419.71

### **1680 – Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería (20)**

En esta cuenta se incluyen los bienes correspondientes a equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad y uso del INS. Su saldo es de \$17.101.481.78

### **1685 – Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (21)**

En esta cuenta se refleja la depreciación acumulada de todos los bienes muebles que conforman la propiedad, planta y equipo del INS, de acuerdo a su vida útil y por el método de línea recta. El valor a la fecha de corte es de \$39.105.748.086.14

### **1721 – Bienes de uso público (22)**

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de los libros y publicaciones de investigación y consulta que conforman la Biblioteca José Celestino Mutis de propiedad del Instituto Nacional de Salud y que funciona tanto para usuarios internos como externos en la Calle 26 No. 51-20 de la ciudad de Bogotá. Su saldo es de \$1.085.002.749.41

## OTROS ACTIVOS:

### 1905 – Bienes y Servicios Pagados por Anticipado (23)

En esta cuenta se registran los bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, mantenimiento, estudios y proyectos y otros beneficios a empleados. Su saldo es de \$1.146.965.147.83

### 1906 – Avances y Anticipos entregados (24)

En el saldo de esta cuenta se encuentran los terceros que tienen pendiente la legalización de avances para viáticos y gastos de viaje, al corte de la vigencia, por valor de \$635.386.00.

### 1908 – Recursos entregados en administración (25)

El saldo de esta cuenta está representado por los recursos entregados en administración y desagregado en los siguientes terceros:

Ministerio de Hacienda y Crédito Público – Dirección del Tesoro Nacional, cuyos recursos se consignan mensualmente de acuerdo a los excedentes de liquidez valor \$23.207.678.189.47

Fonade correspondiente a devolución de recursos entregados y no ejecutados con base en convenios de vigencias anteriores y que al cierre de la vigencia no han sido devueltos a la entidad. Por valor de \$31.444.356.08

### 1926 – Derechos en Fideicomiso (26)

En el saldo de esta cuenta se encuentra registrado el valor entregado por la entidad por Contrato de Fiducia Mercantil No. 0569 de 2017, celebrado entre el INS y Alianza Fiduciaria S.A. por constitución del Patrimonio Autónomo Fondo Especial para Investigaciones – FEI. El saldo es de \$379.915.217.99

### 1970 – Activos Intangibles (27)

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes intangibles adquiridos por la entidad, tales como marcas, derechos, licencias, software y otros. El valor es de \$3.183.422.006.52

La entidad amortiza sus licencias y software a (36) meses.

A diciembre 31 de 2018 se están amortizando los siguientes:

**SOFTWARE:**

DESCRIPCION COMPRA	VALOR FACTURA	FECHA INICIO AMORTIZACION	FECHA FINAL AMORTIZACION
LLAVE DE PROGRAMACION KMC SOFTWARE	3.770.725,00	may-16	abr-19
FIRMA DIGITAL FUNCION PÚBLICA (11)	3.300.000,00	jul-17	jun-20
SSL CERTIFICADO TRUE BUSSINES ID	2.500.000,00	jul-17	jun-20
SSL CERTIFICADO SECURE SITE CON EV (VALIDACIÓN EXTENDIDA)	4.725.000,00	jul-17	jun-20
KASPERSKY SMALL OFFICE SECURITY 18 PCS - TEPHINET / DONACION	702.100,00	jul-17	jun-20
MICROSOFT OFFICE PROFESIONAL 2016 ESD 32/64 BIT - TEPHINET/ DONACION	16.493.400,00	jul-17	jun-20
WINDOWS 10 PROFESSIONAL 32/64 BIT OEM - TEPHINET / DONACION	9.639.000,00	jul-17	jun-20
BASE DE DATOS SQL SERVER -STANDARD CORE LICENSE/SOFTWARESSURANCEPACK GOVERNMENT OLP (14) \$10,957316,27 C/U PROVEEDOR COLSOFT S.A.	153.402.427,78	nov-17	oct-20
SISTEMA OPERATIVO WINDOWS SERVER -DCCORE LICENSE/SOFTWARESSURANCEPACK GOVERNMENT OLP 15 NO.00229 (7) \$18,863,183,92 C/U PROVEEDOR COLSOFT S.A.	132.042.287,44	nov-17	oct-20
CERTIFICADOS FIRMA DIGITAL DE 2048 BITS CON VIGENCIA DE DOS AÑOS EMITIDO DISPOSITIVO CRIPTGRAFICO TOKEM (20) ANDES SERVICIO DE CERTIFICACION DIGITAL S.A.	3.700.000,00	nov-18	oct-20
<b>TOTALES</b>	<b>330.274.940,22</b>		

**LICENCIAS:**



LICENCIA COMPONENT ONE STUDIO ENTERPRISE	6.991.943,00	oct-15	sep-18
SYSCTRCNFGMGRCLTML LICSA PK OLP NL GOV PEROSE REF. J5A-00148	13.819.939,55	dic-15	nov-18
SFBSVRSTDCAL LICSA PK OLP NL GOV USRCAL REF. 6ZH-00371	19.611.013,40	dic-15	nov-18
SFBSVRPLUSCAL LICSA PK OLP NL GOV USRCAL REF. YEG-00371	67.654.711,72	dic-15	nov-18
SFBSVRENCAL LICSA PK OLP NL GOV USRCAL REF. 7AH-00420	67.654.711,72	dic-15	nov-18
SYSCTRCLTMGMTSE LICSA PK OLP NL GOV PERUSR REF. MFF-00415	32.058.103,14	dic-15	nov-18
WINSVRDATACTR LICSA PK OLP NL GOV 2PROC QLFD REF. P71-07263	36.775.285,16	dic-15	nov-18
Licencia Office Home and Business 2016 32/64	574.200,00	mar-16	feb-19
Licencia office home & business 2010 (word, excel, power point, outlook)	1.596.000,00	abr-16	mar-19
Licencia office home & business 2010 (word, excel, power point, outlook)	1.596.000,00	abr-16	mar-19
SharePoint Enterprise CAL 2013 Government OLP 1License NoLevel UsrCAL , Region 1 a 4 Una sola vez 1 Livencia x usuario	2.275.680,30	may-16	abr-19
License/software Assurance Pack Government OLP 1 licence NoLevel Region 1 a 4. Una sola vez 1 licencia x servidor	24.350.243,39	may-16	abr-19
Ssl certificado true Bussine Id	3.619.200,00	jun-16	may-19



Licencia Almacenamiento Purestorage Ref. Fa405 Fra. 1074 - Prosol Colombia SAS con destino a la Oficina TICS	149.640.000,00	sep-16	ago-19
Licencia office pro plus 2016 olp nl gov (digital) Subcontrato No. 28496-2015 EMORY UNIVERSITY - ACAC (11) \$1,335,639,08 c/u	14.692.029,88	dic-16	nov-19
Licencia Threat prevention subscription for devices in ah pair Pa-3020-UT SPEED-VLL 2016 (2) \$8,568,209,50 c/u	17.136.419,00	dic-16	nov-19
Licencia Pandb url filtering subscription for devices in ha pair Pa-3020 UT SPEED-VLL 2016 (2) \$8,640,983,25 c/u	17.281.966,50	dic-16	nov-19
Licencia Threat prevention subscription for devices in ah pair Pa-3020-UT SPEED-VLL 2016 (2) \$8,568,209,50 c/u	17.281.966,50	dic-16	nov-19
Licencia Office professional Plus 2016 Government Olp 1license Nolevel UT SOFT-IG (22) \$1,169,796,20 c/u	25.735.516,40	dic-16	nov-19
Licencia de programación (Llave de programación) METALICAS SNAIRE (1)	3.868.244,00	sep-17	ago-20
Licencia Azure-Azuresubscription servicesopen shrdsvr subscription VI government olp 1 license notlevel qualified annual 1 licencia por unidad de cómputo No.de parte 5s2-00006 (1440) \$248,208,40 c/u COLSOFT S.A.	357.420.096,00	nov-17	oct-20
Licencia Windows client - Windowsprofessional 8,1 upgrade governement olp 1 license notlevel region1 a 4 una sola vez 1 lic por dispositivo No. De parte fqc-09543 (10) \$435,763,48 c/u COLSOFT S.A.	4.357.634,80	nov-17	oct-20
Licencia Visio - Visio professional 2016 government olp 1license notlevel region 1 a 4 (1) COLSOFT S.A.	1.048.711,87	nov-17	oct-20
Herramientas de desarrollo visual studio - visualstudio professional 2017 government olp 1 license notlevel No. De parte c5e-01323 (8) \$1,063,514,42 c/u COLSOFT S.A.	8.508.115,36	nov-17	oct-20

15 de 26



*[Handwritten signature]*

Licencia Office 365- 0365 Advancedsecuritymgmtopen shrdsvr subscriptionvl government olp 1license nolevel qualified annual 1 licencia por usuario No. De parte 2ur-00010 (1000) \$72,333,36 c/u COLSOFT S.A.	72.333.360,00	nov-17	oct-20
Licencia Office 365- office365E3Open shrdsvr subscriptionVI government OLP 1 license notlevel qualified annual 1 licencia por usuario No. De parte Qsy-0006 (1000) \$463,030,50 c/u COLSOFT S.A.	463.030.500,00	nov-17	oct-20
Licencias Tableau software. Contrato 562 OSP INTERNATIONAL CALA S.A.S. FACTURA 1497 CE 690 (3)	17.093.160,00	dic-17	nov-20
Licencia TeamViewer Premiun. Contrato 563 GOLD SYS LTDA. Factura 10038, CE 689 (1)	4.105.500,00	dic-17	nov-20
Partner enabled premium support3 year prepaid renewal Pa-3020. Contrato 386 SPEED WIRELEES NETWORKS S.A.S. Factura 2286. CE 680 (2)	56.784.658,00	dic-17	nov-20
Pandb url filtering subscription 3 year prepaid renewal for decive in an ha pair. Contrato 386 SPEED WIRELESS NETWORKS S.A.S. FACTURA 2286 CE 680 (2)	47.184.210,00	dic-17	nov-20
Winpro 10 upgrd olp nl gov. COLSOFT S.A. Factura 174650. CE 674 (61)	26.581.572,45	dic-17	nov-20
Vispro 2017 olp nl gov COLSOF S.A. Factura 174650 CE 674 (12)	12.762.173,04	dic-17	nov-20
Devexpress asp.net. Contrato 379 GOLD SYS LTDA. Factura 10033, CE 671 (8)	31.700.410,00	dic-17	nov-20
Componentone studio enterprise. Contrato 379 GOLD SYS LTDA. FACTURA 10033. CE 671 (8)	44.625.000,00	dic-17	nov-20





Adobe creative cloud for teams. Contrato 379 GOLD SYS LTDA. Factura 10033. CE 671 (4)	36.500.000,00	dic-17	nov-20
Kaspersky endpoint security for business advanced. Contrato 382, GAMMA INGENIEROS S.A.S. Factura 8800. CE 663	50.941.215,00	dic-17	nov-20
Licencia Antispam Ref.SG330 SOPHOS. Contrato 380. GLOBALTEK SECURITY S.A.S. Fact. FG7561. CE 655	29.500.000,00	dic-17	nov-20
Licencia @risk ver.7,52 Industrial Stand Alone (Palisade Corporatpn) (1)	7.412.000,00	ago-18	jul-21
Microsoft Office 2016 government OLP 1 licence Nolevel (1)	833.246,93	ago-18	jul-21
Microsoft Office 2016 government OLP 1 licence Nolevel (29)	24.163.902,00	ago-18	jul-21
	1.821.098.639,11		

### 1975 – Amortización Acumulada de Activos Intangibles (28)

En esta cuenta se registra el saldo por amortización acumulada de activos intangibles correspondientes a licencias y software a (36) meses.

### PASIVOS:

#### 2401 - Cuentas por pagar (29)

*[Handwritten signature]*

El saldo de esta cuenta está representado por las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros en el desarrollo de sus actividades. Tienen gran representatividad en la misma las cuentas por pagar que no pudieron ser obligadas durante la vigencia 2018 por falta de PAC. El saldo es de \$4.667.302.011.85

### 2407 - Recursos a favor de Terceros (30)

El saldo de esta cuenta está conformado por cobro cartera de terceros por concepto de contribución contrato de obra pública, recaudos por clasificar correspondiente a los documentos de recaudo originados en cargue de extracto y cuyo tercero y concepto no ha sido identificado para ser legalizado como venta de bienes y/o adquisición de servicios prestados por la entidad. Adicionalmente el valor descontado por retención de estampilla pro-universidad nacional y otras universidades estatales. Su desagregación es la siguiente:

Cuenta	Concepto	Valor
240706002	Contribución contrato de obra pública	79.607.780.34
240720001	Recaudos por clasificar	701.978.932.01
240722002	Retención estampilla pro-universidad nacional y otras universidades estatales	11.000.555.12
	Total.....	\$792.587.267.47

### 2424 – Descuentos de Nómina (31)

En este saldo se encuentran los saldos a favor de terceros por concepto de descuentos de nómina, tales como aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas y embargos judiciales. Su saldo es de \$19.381.847.00.

### 2436 – Retención en la fuente e impuesto de timbre (32)

En el saldo de esta cuenta se encuentran discriminados los valores retenidos y pagados por la entidad a terceros de acuerdo a normatividad vigente y por los siguientes conceptos: honorarios, compras, pagos o abonos en cuenta en el exterior, rentas de trabajo, impuesto a las ventas retenido, contratos de construcción, retención de impuesto de industria y comercio y otras retenciones. El saldo de la cuenta a la fecha de corte es de \$394.566.707.49



### 2437 – Impuesto, contribuciones y tasas (33)

El saldo de esta cuenta corresponde a otros impuestos nacionales y su saldo es de \$28.888.00

### 2445 – Impuesto al Valor Agregado – IVA (34)

En esta cuenta se registra el saldo por IVA generado en la venta de bienes y/o prestación de servicios. El saldo a la fecha de corte es por \$20.676.928.46.

### 2490 – Otras cuentas por pagar (35)

El saldo corresponde a obligaciones pagadas por Terceros por valor de \$70.857.578.81

### 2511 – Beneficios a los empleados a corto plazo (36)

En esta cuenta se registran todas las obligaciones por concepto de retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, tales como: vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, bonificaciones, aportes a riesgos laborales, capacitación, bienestar social y estímulos, aportes a fondos pensionales (empleador), aportes a seguridad social en salud (empleador). El saldo a la fecha de corte es de \$784.037.630.00

### 2701 – Provisiones Litigios y Demandas (37)

De acuerdo a solicitud de la Oficina Asesora Jurídica en el saldo de esta cuenta están constituidas las provisiones para litigios y demandas de los siguientes terceros:

Nemesio Suárez Pérez..... \$2.868.187.00  
Jaime Rodríguez López..... \$3.347.350.00

### 2790 – Provisiones Diversas (38)

En el saldo de esta cuenta se encuentran registradas las provisiones por concepto de protección de inventarios por valor de \$27.408.314.86

## PATRIMONIO

### **3105 – Capital Fiscal (39)**

El capital fiscal de la entidad a la fecha de corte es de SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS MILLONES TRESCIENTOS MIL SEISCIENTOS VEINTISEIS PESOS CON 99/100 (\$75.546.300.626.99).

### **3109 – Resultado de ejercicios anteriores (40)**

En el saldo de esta cuenta se reflejan los resultados y ajustes de ejercicios anteriores. Su saldo es por valor de \$545.976.731.50

### **3110 – Resultado del ejercicio (41)**

En la presente vigencia el resultado del ejercicio fue un Excedente de QUINIENTOS DOCE MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL VEINTICUATRO PESOS CON 51/100 (\$512.896.024.51).

### **3145 – Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación (42)**

El saldo en esta cuenta corresponde a los registros de mayores valores en la propiedad planta y equipo tanto por bienes inmuebles como muebles de acuerdo al último avalúo realizado. Su valor es de \$67.480.192.804.63.

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

### **81 – Activos Contingentes (43)**

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandante, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS. El saldo es de \$2.230.973.534.00

### 83 - Bienes y Derechos Retirados (44)

En el saldo de esta cuenta se registran los valores de los inventarios retirados correspondientes a los lotes de suero antiofídico polivalente 13SAP y 15SAP por valor total de \$237.671.532.86

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

Adicionalmente se registran los bienes entregados a Terceros correspondientes a Propiedad Planta y Equipo por valor de \$78.094.680.00

También las responsabilidades en proceso correspondiente al valor de las reclamaciones ante la compañía aseguradora por siniestro en \$76.232.250.00

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

#### 91 - Litigios y Mecanismos Alternativos de solución de conflictos (46)

En este grupo se registran los litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos correspondiente al saldo actualizado en e-kogui del valor las pretensiones en los procesos judiciales en los cuales el INS es demandado, con base en los informes presentados por la Oficina Asesora Jurídica del INS. El saldo es de \$10.355.211.834.00

#### 93 – Bienes Recibidos en Custodia (47)

En esta cuenta se registran los bienes recibidos en custodia correspondientes a propiedad, planta y equipo requeridos dentro del cometido estatal de la entidad, por valor de \$1.483.346.231.00

### INGRESOS

#### 4110 – Ingresos no tributarios – Sanciones (49)

El saldo de esta cuenta corresponde a valor consignado por exfuncionario del INS por concepto de sanción impuesta.

21 de 26



#### **4204 – Venta de bienes – Productos manufacturados (50)**

El saldo registrado en esta cuenta corresponde a los ingresos por venta de bienes producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor de \$2.514.260.100.00

#### **4210 – Venta de bienes – Bienes comercializados (51)**

El saldo registrado en esta cuenta corresponde a los ingresos por venta de bienes como animales de laboratorio (semovientes) por valor de \$ producidos por la entidad como productos químicos (medios de cultivo) y medicamentos (sueros) por valor de \$106.870.700.00.

#### **4305 – Venta de Servicios – Servicios Educativos (52)**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de servicios educativos prestados por el INS como capacitaciones por valor de \$38.575.620.00

#### **4312 – Servicios conexos a la salud (53)**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de prestación de servicios conexos a la salud por valor de \$21.715.600.00

#### **4390 – Otros Servicios (54)**

En esta cuenta se registran los ingresos por concepto de prestación de servicios de investigación científica y tecnológica prestados por la entidad a terceros por valor de \$1.661.047.702.00

#### **4395 – Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (55)**

Corresponde al valor correspondiente a devoluciones en prestación de servicios de investigación científica y tecnológica por valor de \$1.488.370.00

#### **4428 – Otras Transferencias (56)**

Corresponde a los ingresos por bienes recibidos sin contraprestación y donaciones por valor de \$860.251.694.32.

#### 4705 – Fondos Recibidos (57)

En esta cuenta se registran los ingresos de la entidad por concepto de Operaciones Interinstitucionales con la Dirección del Tesoro Nacional – Ministerio de Hacienda y Crédito Público para Funcionamiento e Inversión y que durante la vigencia fueron de CINCUENTA Y DOS MIL CUARENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTE MIL OCHOCIENTOS VEINTIDOS PESOS CON 90/100 (\$52.004.420.822.90).

#### 4722 – Operaciones sin flujo de efectivo (58)

Se registraron los ingresos por concepto de cruces de cuentas y cuota de fiscalización y auditaje por valor de \$315.653.223.00

#### 4808 – Ingresos diversos (59)

Se registran los ingresos por concepto de arrendamientos, recuperaciones, aprovechamientos, indemnizaciones y otros por valor de \$278.917.204.40

### GASTOS

#### 5101 – Sueldos y Salarios (60)

En esta cuenta se registran los gastos acumulados por sueldos y salarios a los funcionarios de la entidad durante la vigencia 2018:

Descripción	Valor
Sueldos	15.735.016.652.07
Horas Extras y Festivos	77.745.748.00
Bonificaciones	538.156.614.67
Auxilio de Transporte	120.807.314.47
Subsidio de Alimentación	209.969.288.00

#### 5103 – Contribuciones Efectivas (61)

Corresponden a los gastos por concepto de contribuciones efectivas realizadas por la entidad como: Aportes a Caja de Compensación Familiar CAFAM, Cotizaciones a seguridad social en salud, cotizaciones a riesgos laborales, cotizaciones a

entidades administradoras del régimen de prima media y cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual. El saldo total de esta cuenta es de \$4.794.677.169.10

#### **5104 – Aportes sobre la nómina (62)**

Representa el gasto por aportes sobre la nómina por concepto de Aportes al ICBF y al SENA por valor de \$968.655.318.77

#### **5107 – Prestaciones sociales (63)**

Corresponde a las prestaciones sociales a los funcionarios generadas durante la vigencia: vacaciones, cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificación especial de recreación, prima técnica salarial, prima técnica no salarial, prima semestral, prima de navidad, prima de coordinación y otras primas. El saldo es de \$6.736.795.398.13.

#### **5108 – Gastos de personal diversos (64)**

Se registran los gastos de personal diversos como: remuneración por servicios técnicos, honorarios, capacitación, bienestar social y estímulos, dotación y suministro a trabajadores, entre otros. Saldo \$608.200.362.67.

#### **5111 – Gastos Generales (65)**

Los gastos generales administrativos y operativos durante la vigencia se detallaron así:

Descripción	Valor
Vigilancia y seguridad	693.400.788.75
Materiales y Suministros	4.226.937.293.73
Mantenimiento	2.041.463.448.97
Reparaciones	10.539.735.32





Servicios Públicos	1.609.741.701.14
Viáticos y Gastos de viaje	253.181.686.00
Publicidad y Propaganda	22.200.530.00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	167.364.134.25
Fotocopias	13.330.014.00
Comunicaciones y Transporte	109.171.927.75
Seguros generales	211.151.373.21
Promoción y divulgación	8.505.947.78
Capacitación docente	18.104.824.00
Eventos culturales	18.782.486.00
Contratos de Administración	453.389.915.66
Combustibles y Lubricantes	43.347.970.80
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	242.174.224.50
Costas Procesales	381.592.00
Comisiones	24.598.000.00
Honorarios	7.027.360.612.50
Servicios	913.688.327.83
Otros gastos generales	59.704.687.00

**5120 – Impuestos, contribuciones y tasas (66)**

Corresponde a los impuestos pagados por la entidad por valor de \$483.138.635.00

**5360 – Depreciación de propiedad, planta y equipo (67)**

Corresponde a la depreciación acumulada en la vigencia de la propiedad, planta y equipo de la entidad tanto de bienes muebles como inmuebles por valor de \$3.585.774.840.30

**5366 – Amortización de activos intangibles (68)**

Corresponde a la amortización acumulada en la vigencia de los intangibles como licencias, software y seguros por valor de \$710.319.020.19

**5368 – Provisión litigios y demandas (69)**

Corresponde al valor provisionado para litigios y demandas durante la vigencia, de acuerdo a solicitud de la Oficina Asesora Jurídica, por valor de \$2.885.440.00

**5502 – Salud (70)**

Corresponde al valor del gasto público social realizado por la entidad durante la vigencia por \$33.480.644.25

25 de 26

#### 5720 – Operaciones de enlace (71)

El saldo de esta cuenta por recaudos es de \$11.998.856.00

#### 5802 – Otros gastos (72)

En este saldo se registran comisiones por \$72.614.80

#### 5890 – Gastos diversos (73)

El saldo corresponde a ajustes, pérdidas en siniestros, bajas entre otros, su saldo es de \$2.476.436.342.72

#### 5895 – Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (74)

El saldo en esta cuenta de devoluciones es por \$2.358.300.00

### COSTOS

#### 6205 – Costo de ventas (76)

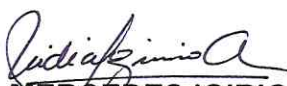
En la cuenta de costos de venta se reflejan los correspondientes a los generados por medicamentos (sueros), productos químicos (medios de cultivo) y semovientes (animales de laboratorio), durante la vigencia por valor de \$1.995.441.899.74

### CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En este estado se refleja el comportamiento de las cuentas patrimoniales con corte a la vigencia 2017 frente a la vigencia 2018 (77-81)



**MARTHA LUCÍA OSPINA MARTÍNEZ**  
Representante Legal INS  
CC No. 66826687



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