



GRUPO NACIONAL DE GESTION CONTABLE Y DE COSTOS

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2016

Luis Alberto Castro Marcelo, coordinador del Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos, del Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, en cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002 y del numeral 7, capítulo II, título III, libro II del régimen de contabilidad pública, procede a publicar por 1 año en la página web de la Entidad, el balance general al 31 de diciembre de 2016, el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental por el año terminado el 31 diciembre de 2016, el estado de cambios en el patrimonio de la vigencia 2016, con sus correspondientes notas aclaratorias.

Dado a los quince (15) días del mes de febrero de 2017.

LUIS ALBERTO CASTRO MARCELO
Coordinador Grupo Nacional de
Gestión Contable y de Costos



DIRECCION GENERAL

CERTIFICACION DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Certificamos que los saldos de la información Financiera, Económica y Social con corte al 31 de diciembre de 2016, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad del Instituto y corresponden con los saldos reportados por el Sistema Integrado de información financiera SIIF Nación II, los cuales son llevados conforme a las normas de contabilidad pública y reflejan de forma fidedigna la situación financiera del ente público.

Se expide a los 15 días del mes de febrero de 2017

Cordialmente,



CARLOS EDUARDO VALDES MORENO
Director General



LUIS ALBERTÓ CASTRO MARCELO
Contador
T. P. 42906-T.

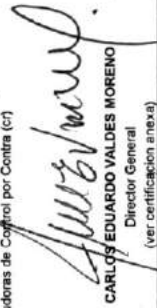


MEDICINA
LEGAL
Y
CIENCIAS
FORENSES

1. BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO		Nota	31-dic-16	31-dic-15	PASIVO		Nota	31-dic-16	31-dic-15
CORRIENTE			18,798,227	15,112,747	CORRIENTE			27,236,868	23,570,128
EFECTIVO		(1)	59,196	37,700	CUENTAS POR PAGAR		(12)	12,611,124	10,543,201
Depósitos en Instituciones Financieras			59,196	37,700	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales			8,552,995	8,577,399
INVERSIONES		(2)	-	1,020,302	Acreedores		(13)	1,879,029	212,355
Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deud			-	1,020,302	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		(14)	919,304	876,830
DEUDORES		(4)	11,501,215	6,722,245	Avances y Anticipos Recibidos		(15)	859,796	967,882
Ingresos no Tributarios			130,631	128,645	Creditos Judiciales			-	108,935
Transferencias por cobrar			5,826,577	-	OBLIG. LABORAL Y DE SEGUR SOCIAL INTEGRAL			14,296,444	12,864,209
Avances y Anticipos Entregados			831,075	3,058,624	Salarios y Prestaciones Sociales		(16)	14,296,444	12,864,209
Recursos Entregados en Administración			2,266,933	2,828,221	PASIVOS ESTIMADOS			128,545	1,789
Otros Deudores			2,445,999	708,755	Provisión para Contingencias		(17)	128,545	1,789
INVENTARIOS		(5)	3,077,263	4,533,009	OTROS PASIVOS			199,755	160,929
Materiales para la Prestación de Servicios			3,013,954	3,751,754	Recaudos a favor de terceros		(18)	199,755	160,929
En Tránsito			63,309	781,255	TOTAL PASIVO			27,235,868	23,570,128
OTROS ACTIVOS		(6)	4,160,553	3,799,491	PATRIMONIO				
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		(7)	1,032,136	52,427	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		(19)	147,958,377	144,877,938
Cargos Diferidos			3,128,417	3,747,064	Capital Fiscal			65,438,673	66,545,399
NO CORRIENTE		(8)	156,396,018	152,335,319	Resultado de ejercicios anteriores			10,136,083	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			191,647,122	97,348,358	Resultados del Ejercicio			4,164,985	10,654,962
Terrenos			4,545,720	4,545,720	Superávit por Donación			15,912,435	15,467,825
Construcciones en Curso			12,182,586	14,065,596	Superávit por Valorización			53,835,361	53,835,361
Bienes Muebles en Bodega			2,519,242	3,164,638	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (Dn)			(1,529,160)	(1,525,609)
Propiedades, Planta y Equipo no Explotados			1,925,837	1,929,884	TOTAL PATRIMONIO			147,958,377	144,877,938
Edificaciones			62,379,660	53,467,511	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			175,194,245	166,448,066
Redes, Líneas y Cables			283,690	283,689	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			-	-
Maquinaria y Equipo			3,965,735	3,536,923	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			38,427,482	27,835,139
Equipo Médico y Científico			55,952,993	52,377,863	Litigios y Mecan. Alternativos de Solución de Conflictos		(30)	38,427,482	27,835,139
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina			8,243,737	7,435,769	ACREEDORAS DE CONTROL			11,360,569	5,377,218
Equipos de Comunicación y Computación			17,924,629	16,849,415	Bienes Recibidos de Terceros			11,360,569	5,377,218
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación			7,517,721	7,517,721	ACREEDORAS POR CONTRA (Dn)			(48,788,061)	(33,013,357)
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hostería			772,495	677,992	Responsabilidades Contingentes por Contra (Dn)			(38,427,482)	(27,835,139)
Depreciación Acumulada (Cr)			(75,802,939)	(67,900,459)	Acreedoras de Control por Contra (Dn)			(11,360,569)	(5,377,218)
Provis. para Protec. de Propied, Planta y Equipo (Cr)			(693,894)	(693,894)					
OTROS ACTIVOS			54,748,896	54,986,961					
Bienes de Arte y Cultura		(9)	640,788	643,092					
Intangibles		(10)	7,738,319	7,655,895					
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)			(7,147,297)	(7,147,297)					
Valorizaciones		(11)	53,835,361	53,835,361					
TOTAL ACTIVO			175,194,245	166,448,066					
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS									
DERECHOS CONTINGENTES			4,311,553	4,089,482					
Litigios y Mecan. Alternativos de Solución de Conf		(27)	4,250,989	4,018,666					
Otros derechos		(28)	60,564	40,796					
DEUDORAS DE CONTROL		(29)	96,760	96,760					
Responsabilidades en Proceso			96,760	96,760					
DEUDORAS POR CONTRA (Cr)			(4,408,313)	(4,156,222)					
Derechos Contingentes por Contra (Cr)			(4,311,553)	(4,059,462)					
Deudoras de Control por Contra (Cr)			(96,760)	(96,760)					


CARLOS EDUARDO VALDES MORENO
Director General
(ver certificación anexa)


LUIS ALBERTO CASTRO MARCELO
Contador
T.P. 42908-I



MEDICINA
LEGAL
CIENCIAS
FORENSES

2. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y
CIENCIAS FORENSES****Código del Formato:
DG-A-P-07-V03-F03****ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, Y
SOCIAL****Página 1 de 1****DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****(Cifras en miles de pesos)**

NOMBRE CUENTA	Notas	31-dic-16	31-dic-15
INGRESOS OPERACIONALES		201,683,095	183,330,872
INGRESOS FISCALES	(20)	13,585	87,970
No tributarios		13,585	87,970
VENTA DE SERVICIOS	(21)	765,718	3,950,125
Servicios De Salud		785,836	3,954,229
Servicios de Documentación e Identificación		253	86
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		(20,371)	(4,190)
TRANSFERENCIAS	(22)	9,076,577	-
Otras Transferencias		9,076,577	-
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(23)	192,594,417	179,566,596
Fondos Recibidos		192,224,753	179,322,553
Operaciones de enlace sin situacion de fondos		14,221	-
Operaciones sin flujo de efectivo		355,443	244,043
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(23)	767,202	273,819
Aportes Y Traspaso De Fondos Girados		767,202	273,819
GASTOS OPERACIONALES		201,850,881	174,862,362
ADMINISTRACIÓN		57,229,559	69,526,283
Sueldos y Salarios		34,496,629	37,556,703
Contribuciones Efectivas		6,090,439	21,139,644
Aportes Sobre la Nómina		1,304,530	4,321,409
Generales		14,858,772	6,018,098
Impuestos, Contribuciones y Tasas		479,189	490,429
OPERACIÓN		135,785,283	97,444,521
Sueldos y Salarios		85,287,017	72,646,936
Contribuciones Efectivas		17,696,650	-
Aportes Sobre la Nómina		3,556,104	-
Generales		29,181,527	24,797,053
Impuestos, Contribuciones y Tasas		63,985	532
PROVIS, AGOTAMIENTO, DEPREC Y AMORTIZACIONES		8,055,303	7,891,558
Provisión Para Contingencias		128,545	22,167
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		7,885,306	7,851,258
Amortizacion Intangibles		41,452	18,133
TRANSFERENCIAS	(24)	780,736	-
Transferencias al sector privado		780,736	-
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(167,788)	8,468,510
OTROS INGRESOS	(25)	4,352,000	2,214,167
Financieros		217,690	114,944
Otros Ingresos Ordinarios		900,382	36,478
Extraordinarios		430,102	2,062,745
Ajuste de Ejercicios anteriores		2,803,826	-
OTROS GASTOS	(26)	19,229	27,715
Financieros		-	5,991
Extraordinarios		19,229	12,142
Ajuste De Ejercicios Anteriores		-	9,582
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		4,184,985	10,654,962


CARLOS EDUARDO VALDES MORENO
Director General
(Ver certificación anexa)


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

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INSTITUTO NACIONAL DE MEDICINA LEGAL Y CIENCIAS FORENSES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	Valores
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015	144,877,938
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016	3,080,439
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	<u>147,958,377</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2016	2015	
INCREMENTOS			<u>10,677,142</u>
Capital Fiscal	-	5,093,897	
Resultado de ejercicios anteriores	10,136,083	-	
Resultados del Ejercicio	-	3,979,311	
Superávit por Donación	444,610	1,252,664	
Superávit por Valorización	-	261,320	
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (Db)	<u>96,449</u>	<u>-</u>	
DISMINUCIONES			<u>7,596,703</u>
Capital Fiscal	1,106,726	-	
Resultado de ejercicios	6,489,977	-	
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones (Db)	<u>-</u>	<u>43,855</u>	


CARLOS EDUARDO VALDES MORENO
 Director General
 (Ver certificación anexa)


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

4. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

4.1 Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal

El Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, fue creado mediante el artículo transitorio 27 de la Constitución Política de 1991 y reestructurado mediante la Ley 938 de diciembre 30 de 2004 como establecimiento público del orden nacional adscrito a la Fiscalía General de la Nación, dotado de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa; responsable de dirigir y controlar el Sistema Único de Medicina Legal en todo el territorio nacional. La misión fundamental de la entidad, como institución rectora del Sistema Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, es prestar servicios a la sociedad en un marco de calidad, para apoyar técnica y científicamente a la administración de justicia, respetando la dignidad de las personas y contribuyendo a restablecer sus derechos.

4.2 Políticas y prácticas contables

El Instituto emplea el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, así mismo aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soporte. Se registra depreciación por el método de línea recta y amortización a los rubros correspondientes de conformidad con lo establecido en la Resolución No. 356 del 5 de septiembre de 2007, emitida por la Contaduría General de la Nación.

En Cumplimiento de la Resolución No. 533 de 2015 el Instituto preparó un diagnóstico y plan de acción para converger su información financiera a Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público y capacitó a todos los responsables del proceso financiero en dicha materia.

Con la expedición de la Resolución No. 693 de 2016, que modificó el cronograma establecido mediante la Resolución 533 de 2015, se aplazó la aplicación del Marco

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

Normativo para Entidades de Gobierno para entrar en operación a partir del 1 de enero de 2018.

Considerando que el SIIF no da soporte para el control y registro de la gestión del talento humano y de la administración de bienes, el Instituto mantiene aplicativos auxiliares de detalle para nómina, bodega e inventarios por responsables y centros de costos, a partir de los cuales, mediante procesos manuales realizados en el Grupo Nacional de Gestión Contable, se genera la información financiera necesaria para cargarlos al aplicativo SIIF.

Para efectos del cierre contable, se atendió lo señalado en el Instructivo 002 del 10 de diciembre de 2016, suscrito por el señor Contador General de la Nación, en aquellos aspectos que aplican para la Entidad.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y ejecución en los gastos.

Los saldos de las cuentas de Activos, Pasivos e Ingresos se concilian de manera mensual con otras fuentes de información, lo que asegura la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros.

4.3 Efectos y cambios significativos en la información contable

Como resultado de la aplicación de depreciaciones, amortizaciones y cálculo de provisiones, se disminuyeron los activos en \$9.455.919 (miles) durante lo transcurrido del año 2016, afectando en \$7.926.759(miles) el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social; y \$1.529.160 (miles) el patrimonio.

A partir del 1 de enero de 2014 el Instituto registra los importes por concepto de gastos de personal y gastos generales asociados al desarrollo de la misión como un gasto de operación, toda vez que los servicios de la entidad son gratuitos y no constituyen costos de ventas.

4.4 Proceso de consolidación de la información contable

El Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, consolida la información contable a nivel nacional, mediante el registro en nivel central de los movimientos de

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

bienes y recursos realizados en la ciudad de Bogotá y en las 6 regionales que funcionan en las principales ciudades del país.

En el Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos, ubicado en la ciudad de Bogotá, se consolida la información que proviene de la ejecución del presupuesto, el manejo de la tesorería, almacenes, nómina, cajas menores a nivel nacional, gestión de seguros, resultado de los convenios con universidades y otros entes; defensa jurídica de la entidad y amortización de pasivos por emisión de dictámenes en materia civil.

4.5 Limitaciones y / o deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y / o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras

La Entidad no cuenta con limitaciones de tipo operativo o administrativo que afecten la consistencia y razonabilidad de las cifras o el normal desarrollo del proceso contable.

De acuerdo con el decreto 2674 de 2012, entró en operación el módulo contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF II Nación y debido a su complejidad solo hasta la vigencia 2014 se inició depuración y ajuste al modelo contable que ejerce el Instituto.

En caso de presentarse una falla grave en el aplicativo SIIF, como plan de contingencia, el Instituto retomaría el aplicativo donde hasta el 2013 se mantenían los registros contables, cargando nuevamente saldos iniciales en el proceso presupuestal, contable y de Tesorería.

5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

5.1 Consistencia y razonabilidad de las cifras

No existen factores o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de las cifras consignadas en la información contable. No existen valores o partidas pendientes de depuración por falta de soportes. Todas las cuentas contables son conciliadas usando informes de fuentes internas y externas recibidos en el Grupo Nacional de Gestión Contable y de Costos.

5.2 Valuación

La entidad registra sus activos al costo de adquisición en pesos, moneda legal colombiana. Aquellas transacciones realizadas en moneda extranjera en la adquisición de servicios, se registran en pesos a la tasa de cambio fijada por el Banco de la República para el día del giro. Los activos intangibles se amortizan en el tiempo estimado de vida útil de cada activo.

5.3 Recursos restringidos

Los recursos del Instituto están reglamentados por las normas presupuestales vigentes. No existe ningún tipo de restricción adicional sobre el manejo de los recursos.

5.4 Situaciones particulares

(1) Efectivo

El Instituto no cuenta con fondos en tránsito, fondos especiales, ni recursos disponibles sujetos a restricción.

El saldo en Depósitos en Instituciones Financieras corresponde a recursos disponibles para atender obligaciones adquiridas por el Instituto en aquellos casos en los cuales el Ministerio de Hacienda y Crédito Público permite efectuar traspaso a la pagaduría y a recaudos de recursos propios por consignaciones efectuadas por terceros.

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

El Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, presenta al 31 de diciembre de 2016 un saldo en Bancos de \$59.196 (miles), de los cuales \$50.553 (miles), depositados en la cuenta corriente No.309-188480 del Banco BBVA, corresponden a recaudos de Recursos Propios que posteriormente se trasladan a la Cuenta Única Nacional que administra la Dirección Nacional del Tesoro. La diferencia corresponde a Recursos de la Nación.

A 31 de diciembre de 2016, los depósitos en instituciones financieras se descomponen así:

Cuenta	Banco	Saldo (miles de pesos)	
		2016	2015
309-18848-0	BBVA	\$ 50.553	\$ 27.527
14106020-2	POPULAR	625	10.079
309-18111-3	BBVA	7.889	1
309-1000-02855	BBVA	0	0
14106026-9	POPULAR	129	93
309-950-277	BBVA	0	0
Total		\$ 59.196	\$ 37.700

Todas las cuentas se encuentran debidamente conciliadas y no existen partidas antiguas pendientes de identificar.

(2) Inversiones

Al 31 de diciembre de las vigencias 2015 y 2016, el Instituto tenía las siguientes inversiones:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Títulos de Tesorería TES para administración de Liquidez	0	\$1.020.302
TOTAL	\$ 0	\$1.020.302

Estas inversiones fueron realizadas con recursos propios de conformidad con la reglamentación expedida por la Dirección del Tesoro Nacional. Los rendimientos se

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

calcularon con base en la tasa efectiva que se generó teniendo en cuenta el monto que se recibiría al vencimiento frente al valor de la inversión realizada.

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 261 de la ley 1450 de 2011, el decreto 2785 de 2013 y el artículo 149 de la ley 1753 del Plan Nacional de Desarrollo, el Instituto trasladó durante la vigencia 2016 a la Dirección el Tesoro Nacional (D.T.N.) del Ministerio de Hacienda los recursos invertidos en Títulos de Tesorería TES en cuantía de \$1.033.363 (miles), provenientes de recursos propios, por lo que el saldo de Títulos de Tesorería TES para administración de Liquidez desaparece al 31 de diciembre de 2016.

Al 31 de diciembre de 2015 el Instituto tenía inversiones en TES provenientes de recursos propios, por valor de \$1.020.302 (miles) incluidos los rendimientos, no trasladados a la D.T.N. en razón a la baja rentabilidad que mostraba el título. Dicho título fue trasladado en el momento, en que de acuerdo con la evaluación que hizo la D.T.N., superó las expectativas de rentabilidad.

(3) Rentas por cobrar

El Instituto no tiene rentas por cobrar.

(4) Deudores

Al 31 de diciembre de los años 2015 y 2016 los deudores se detallan así:

Concepto	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Ingresos No tributarios	\$ 130.631	\$ 128.645
Transferencias por cobrar	5.826.577	0
Avances y anticipos entregados	831.075	3.058.624
Recursos en Administración	2.266.933	2.828.221
Otros deudores	2.445.999	706.755
Total	\$ 11.501.215	\$ 6.722.245

- Los Ingresos No Tributarios corresponde a sanciones impuestas por el Instituto a contratistas y/o funcionarios, sobre los cuales se adelantan acciones de cobro coactivo para la recuperación del recurso.

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

NIT	NOMBRE	Saldo (miles de pesos)
22.385.280	Juanita Gutiérrez Fontalvo	\$ 22.240
79.524.449	Guillermo Bello Chacón	17.959
92.027.857	Luis Francisco Escobar Tirado	16.960
79.290.924	Ernesto Díaz Rocha	16.470
77.007.826	Orangel Evelio Mendoza Guardias	13.734
87.060.119	Anibal Israel Navarro Escobar	10.110
79.721.838	Sergio Andrés Espinosa Pacheco	8.997
80.217.505	Alejandro Díaz Sucerquia	6.972
10.523.754	Juvencio Vidal Latorre	5.907
10.278.822	Luis Fernando Arbeláez Barrero	5.306
18.112.969	Mario David Murillo Chávez	1.940
26.607.338	Yamileth Cuellar Polania	1.854
1.033.693.673	Miguel Angel Leal Vera	1.304
1.593.049	Luis Eduardo Perea Guzmán	878
		\$130.631

- Transferencias por cobrar corresponde a los recursos que debe girar la Agencia Nacional de Seguridad Vial en cumplimiento del artículo 30 de la Ley 1753 de 2015 que establece la obligatoriedad de transferir al Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, uno coma cinco (1,5) salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv) por cada necropsia médico legal registrada en el mes anterior por causa o con ocasión de accidentes de tránsito. Los valores aquí registrados están destinados al financiamiento de las actividades médico legales y de información relacionadas con accidentes y hechos de tránsito.

Por este concepto, al 31 de diciembre de 2016 el Instituto tiene registrada como pendiente de cobro la suma de \$5,826,577 (miles) correspondiente a totalidad de recursos de la vigencia 2016; estos son recursos propios.

- Anticipos por contratos para proyectos de inversión:

NIT	NOMBRE	Saldo (miles de pesos)
19.223.512	LUIS FERNANDO GONZALEZ PAEZ	\$ 765.932
830.011.157	MANUFACTURERA DE GRANDES	65.143
		\$ 831.075

No existen anticipos girados con cargo a recursos propios.

El anticipo a nombre de Luis Fernando González se efectuó para la Construcción de la sede de Medicina Legal en la ciudad de Neiva.

El anticipo girado a Manufacturas de Grandes Cocinas corresponde al saldo pendiente de amortizar por la adquisición de un sistema de refrigeración.

- **Recursos en Administración:**

Correspondiente a Convenio interinstitucional de cooperación con el Instituto Colombiano de Crédito y Estudios Técnicos en el Exterior ICETEX para capacitación de los funcionarios del Instituto, con un saldo al 31 de diciembre de 2016 por valor de \$154.708 (miles). Estos corresponden a recursos nación.

Así mismo, hace parte de esta cuenta los recursos propios traspasados al Ministerio de Hacienda y Crédito Público para constituir la Cuenta Única Nacional que al 31 de diciembre de 2016 sumaba \$2.112.225 (miles). Dicho monto se constituyó con recursos propios con base en el portafolio de inversiones comentado en la Nota (2) Inversiones.

- La subcuenta otros deudores por valor de \$2.445.999(miles), se discrimina así.¹

Concepto	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Incapacidades	\$ 371.545	594.607
Otros intereses	0	11.132
Indemnizaciones	21.153	0
Otros deudores	2.053.301	101.016
Total	\$2.445.999	\$706.755

Considerando que no se permite descontar incapacidades en las planillas mensuales de pagos a las EPS, se constituyen como deudores las entidades promotoras de salud que adeudan recursos al Instituto por este concepto.

¹ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

En otros deudores² esta registrado el saldo a favor de la entidad con las universidades con las cuales se tiene suscrito convenios de cooperación por la rotación de estudiantes de las facultades Medicina y Derecho y que en contraprestación se reciben bienes y/o servicios de capacitación para funcionarios de la entidad, según las necesidades institucionales

Al 31 de diciembre de 2016 el saldo a favor por este concepto suma \$2.052.826(miles) que se cancelan con los bienes y/o servicios que se reciban de las Universidades. Dicho monto corresponde a Recursos propios. Adicionalmente se registra un saldo adeudado por algunos funcionarios por concepto de reintegro del consumo de celular por valor de \$475 (miles).

(5) Inventarios

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 2016 se compone así:

Concepto	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Materiales para la prestación del servicio	\$3.013.954	\$3.751.754
En transito	63.309	781.255
	3.077.263	4.533.009

En esta cuenta se registran reactivos y elementos en bodega para ser utilizados en los laboratorios y en actividades propias del objeto social de la Entidad. Este tipo de bienes, al igual que los demás de consumo, se valúan a costo promedio.

Los inventarios en tránsito corresponden a aquellos elementos que son trasladados de una bodega a otra en el nivel nacional y que en el mes de enero de 2017, se registra la correspondiente entrada en la bodega de destino.

(6) Bienes y Servicios Pagados por Anticipado

Corresponde a pólizas de seguros pendientes de amortizar por valor de \$1.032.136 (miles), que el Instituto tiene para amparar diferentes riesgos, los cuales se amortizan en el período de vigencia de las pólizas.

² Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, los Gastos Pagados por Anticipado se detallan así:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Daños Materiales	\$ 330.982	\$19.870
Automóviles	222.304	0
Seguros de Vida	200.709	0
Responsabilidad civil	94.571	28.743
Infidelidad y Riesgo Financiero	91.688	0
Global Manejo	82.376	0
Transporte de mercancías	9.226	0
Transporte de Valores	280	0
Seguro Obligatorio	0	2.020
Seguro de cumplimiento	0	1.794
Total	\$ 1.032.136	\$ 52.427

Al 31 de diciembre de 2015 algunas pólizas estaban totalmente amortizadas en razón a que el programa de seguros que la entidad tenía contratado con ocasión de proceso licitatorio No. 020-SG-2014 estableció cobertura desde el 6 de diciembre de 2014 hasta el 30 de noviembre de 2016; con expedición de pólizas por vigencia que vencían el 31 de diciembre de 2016 y 30 de noviembre de 2016.

Al 31 de diciembre de 2016 el Instituto contrató programa de seguros mediante Licitación Pública donde se adquirieron pólizas de seguros para la protección de los bienes patrimoniales de la entidad, la póliza de responsabilidad de los servidores públicos y la póliza de vida Ley 16 de 1988; con una cobertura que inició el 13 de diciembre de 2016 hasta el 31 de julio de 2018. Dichos compromisos se adquirieron con cargo a recursos presupuestales de vigencias futuras debidamente aprobadas.

(7) Cargos Diferidos

Los Cargos Diferidos están constituidos por las adquisiciones de suministros y otros bienes de consumo para ser utilizados por las diferentes áreas de responsabilidad; se amortizan en la medida en que se consumen. Según reportes emitidos por el almacén, su monto a 31 de diciembre de 2016 es de \$3.128.419(miles) y se distribuyen así:

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Materiales y suministros	\$2.291.342	\$2.726.457
Dotación a trabajadores	489.882	584.899
Elementos de aseo y lavandería	288.408	335.653
Combustibles y lubricantes	2.366	13.828
Elementos para mantenimiento	56.419	86.227
Total	\$3.128.417	\$3.747.064

Los Cargos Diferidos se consideraron como activos corrientes, teniendo en cuenta que se causaran dentro de la vigencia fiscal.

(8) Propiedades Planta y Equipo

Los bienes muebles adquiridos se registran al costo de adquisición. Se cuenta con inventarios detallados de los activos fijos por áreas de responsabilidad y su control recae sobre el Grupo Nacional de Gestión de Bienes quienes efectúan inventarios periódicos en las dependencias del nivel nacional.

(8.1) Inservibles

El Instituto a la fecha, tiene elementos calificados como inservibles por un monto aproximado a los \$1.219.879 (miles). Bienes que están en proceso de baja.

(8.2) Pignoraciones y otras restricciones de orden legal sobre bienes del Estado

Los bienes de la Entidad no tienen restricción alguna para su uso, ni gravámenes que afecten su propiedad.

(8.3) Adquisiciones durante el año

Durante el periodo se adquirieron bienes devolutivos y de consumo por un monto de \$15.825.113 (miles) y se registraron donaciones por valor de \$493.229 (miles), entre elementos devolutivos y de consumo, representados principalmente en bienes muebles y equipos.

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

(8.4) Cálculo depreciaciones

El Instituto, para la determinación de las depreciaciones de los bienes, aplicó los parámetros establecidos en el capítulo III del Manual de Procedimientos Contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo adoptado por la Resolución No. 356 del 5 de septiembre de 2007 emitido por la Contaduría General de la Nación. Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta.

Según la citada norma los porcentajes se calculan con base en la tabla siguiente:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL ESTIMADA
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación y accesorios	10
Equipos de computación y accesorios	5

El cálculo de depreciaciones y amortización de intangibles durante el año 2016 asciende a \$7.926.758 (miles).

(8.5) Construcciones en curso

Al 31 de diciembre de 2016 el Instituto tiene construcciones en curso por valor de \$12.182.586 (miles) así:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Sede Seccional Magdalena (Santa Marta)	\$ 4.133.421	\$ 2.505.041
Sede Dirección Regional Sur (Neiva)	3.221.070	3.145.108
Sede Unidad Básica Tumaco (Nariño)	3.205.100	1.465.330
Sede Dirección Seccional Arauca (Arauca)	1.167.132	568.366
Sede Unidad Básica Málaga (Santander)	391.514	0
Sede Seccional Caldas (Manizales)	0	4.506.939
Sede Unidad Básica Palmira (Valle)	0	1.810.463
Sede Seccional Choco (Quibdó)	64.349	64.349
TOTAL	\$12.182.586	\$14.065.596

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

La construcción en el Municipio de Quibdó (Choco) se suspendió y no se ha podido continuar por invasión del predio por parte de un grupo de desplazados.

Durante la vigencia 2016 se dieron al servicio las sedes de la Dirección Seccional Caldas en Manizales y la Unidad Básica de Palmira (Valle)

(8.6) Edificaciones

Corresponde a los inmuebles donde el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses presta sus servicios médico-legales en todo el territorio colombiano. El detalle de estos inmuebles se observa en la Nota No. 11

(8.7) Obras y mejoras en propiedad ajena

Al 31 de diciembre de 2016, el Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses, no está realizando obras ni mejoras en propiedades ajenas.

(9) Bienes de Arte y Cultura

Dentro de estos rubros se incluyen elementos de biblioteca para consulta de los interesados e instrumentos musicales utilizados para actividades culturales de los funcionarios. La conformación de este rubro al 31 de diciembre de 2015 y 2016, se puede ver en el siguiente detalle:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Libros y publicaciones de investigación y consulta	\$ 624.787	\$ 626.753
Elementos musicales	16.001	16.249
Total	<u>\$ 640.788</u>	<u>\$ 643.002</u>

(10) Intangibles

Los intangibles están compuestos por el Software y las licencias. Estos se amortizan en un período de tres años. Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2016 están constituidos de la siguiente manera.

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	Saldo (miles de pesos)
	2015	2015
INTANGIBLES		
Licencias	4.229.774	\$4.151.619
Software	3.508.545	3.504.276
TOTAL	\$7.738.319	\$7.655.895
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		
Licencias	3.977.819	\$3.681.202
Software	3.487.753	3.466.095
TOTAL	\$7.465.572	\$7.147.297

(11) Valorizaciones

En estas cuentas se incluye la valorización de los inmuebles según avalúos realizados en el 2012, en cumplimiento de la circular externa 045 de octubre de 2001. El monto de la valorización al 31 de diciembre de 2016 asciende a la suma de \$53.835.361 (miles), distribuida así:

Valorización terrenos	\$ 17.303.269
Valorización edificios	36.532.092
Total	\$ 53.835.361

El detalle de los inmuebles con sus valorizaciones al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

SEDE	2016			
	TERRENOS(miles de pesos)		EDIFICIOS (miles de pesos)	
	COSTO*	VALORIZACION	COSTO	VALORIZACION
Carrera 23 53D-56 Barranquilla (Atl.)	\$96.638	\$1.564.962	\$3.321.538	\$6.089.036
Calle 7a No. 12-51 Bogotá (Cund.)	291.847	421.134	6.631.845	7.250.835
Calle 45 No.1-51 Bucaramanga (S/tdcr)	135.045	994.455	2.474.012	3.329.644
Carrera 13 6-69 Bogotá (Cund.)	126.154	296.646	1.813.400	896.762
Calle 24 No. 5-00 Tunja (Boy.)	62.900	251.650	2.140.708	2.971.224
Calle 22 No. 7 – 93 Pasto (Nariño)	-	-	140.837	147.811
Calle 11 12A 02 Cartago (Valle)	1.681	36.469	60.170	80.778
Calle 52 8a-30 Barrancabermeja (S/tdcr)	119.361	910.350	210.217	59.445
Calle 16 No. 4-101 Cúcuta (Nte de S/tdcr)	49.695	850.305	1.531.852	1.109.082
SEDE		2016		

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

	TERRENOS(miles de pesos)		EDIFICIOS (miles de pesos)	
	COSTO*	VALORIZACION	COSTO	VALORIZACION
Carrera 17 No. 10-41 Popayán (Cauca)	169.459	246.691	5.227.285	-
Calle 10 No. 3-171-Montería (Córdoba)	66.042	462.858	1.193.905	1.048.301
Av. de Las Américas 95-25 Pereira (Risar.)	223.960	639.540	3.709.767	1.346.875
Carrera 65 No. 80-325 Medellín (Antioq.)	345.746	2.146.314	8.923.307	4.744.893
Carrera 15 No. 9-10 Yopal (Casanare)	167.621	893.981	272.272	2.223.201
Calle 45 No. 8 sur 58 Ibagué (Tolima)	1	1.328.519	3.017.181	2.097.678
Calle 4B No. 36-01 Cali (Valle)	-	-	3.863.801	63.043
Buenaventura (Valle)	-	-	213.612	-
Calle 25 No. 4-143 Villavicencio (Meta)	22.106	1.498.696	575.624	3.073.484
Calle 38 No. 25 A 211 Sincelejo (Sucre)	333.662	340.203	2.926.351	-
Carrera 6 No. 34-39 Quibdó (Choco)	164.356	132.723	-	-
Carrera 26 con calle 48 Tulúa (Valle)	236.903	63.097	1.538.352	-
Carrera 26 calles 48 Manizales (Caldas)	270.468	45.078	5.523.881	-
Diag. 3 Sur No. 1 B 45 Pitalito (Huila)	18.979	136.421	1.194.403	-
Diag. 8 No. 2 -37 Chaparral (Tolima)	24.625	7.020	-	-
Carrera 5 No. 17-65 Sur Neiva (Huila)	102.417	4.036.157	-	-
Calle 13 No. 4 90 Málaga (Stder)*	20.620	-	-	-
Calle 29 No. 50 210 Cartagena (Bolívar)	491.200	-	2.477.072	-
Calle 23 No. 13 70 Santa Marta (Magd.)	682.830	-	-	-
Carrera 36 No. 29 137 Tumaco (Nariño)	87.776	-	-	-
Carrera 20 No. 5 50 Arauca (Arauca)	1.037	-	-	-
Calle 23 No. 33 81 Palmira (Valle)	332.591	-	3.398.177	-
TOTAL	\$4.645.720	\$17.303.269	\$62.379.569	\$36.532.092

Los inmuebles que no registran costo de terrenos ni valorización son inmuebles sobre los cuales el Instituto no tiene la titularidad y se encuentra adelantando las gestiones necesarias ante los organismos correspondientes.

A su vez los inmuebles que no registran valorización pero si costo corresponden a lotes recibidos en las tres últimas vigencias para adelantar construcción o que registraron desvalorización con ocasión de los avalúos practicados.

Al 31 de diciembre de 2016, el Instituto recibió en donación un lote de terreno para la construcción de la sede de la Unidad Básica de Soacha (Cund.); del cual ya se protocolizó la escritura pública ante Notaria y se encuentra en trámite ante la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos para proceder a su avalúo.

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

(12) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar por la Adquisición de Bienes y Servicios ascienden a \$12.611.124 (miles). Tales cuentas están debidamente conciliadas con el reporte presupuestal enviado al Ministerio de Hacienda.

Todas las cuentas están dentro de los plazos estipulados para su cancelación, la cual es programada y efectuada directamente por la Dirección del Tesoro Nacional.

La Entidad no ha ofrecido garantía real sobre los montos adeudados.

(13) Acreedores

Corresponde a obligaciones generadas con cargo al presupuesto de la vigencia 2016 por diversos conceptos. Tales acreencias están debidamente conciliadas con el reporte de cuentas por pagar de la contabilidad presupuestal que se constituye en rezago para la siguiente vigencia.

CONCEPTO	Saldo	Saldo
	(miles de pesos)	(miles de pesos)
	2016	2015
Servicios Públicos	59.773	506
Arrendamientos	20.201	19.759
Viáticos Y Gastos De Viaje	40.527	64.990
Seguros	1.049.411	6.031
Saldo a Favor de Beneficiarios	29.514	0
Aportes a Fondos Pensionales	315	0
Aportes a Seguridad Social En Salud	246	0
Aportes al ICBF, Sena y Cajas De Compensación	295	0
Embargos Judiciales a empleados	1.021	9.476
Aporte Riesgos Profesionales	10	1
Honorarios	673.050	100.635
Otros Acreedores	4.666	10.957
Total	\$1.879.029	\$212.355

Los otros acreedores, corresponden la liquidación del exfuncionario Aurelio Camargo Boada³

³ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

Del total de Cuentas por Pagar y Acreedores que reflejan los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, \$817.422 (miles) son constituidas con cargo a Recursos Propios.

(14) Retención en la fuente

Corresponde a los montos descontados a proveedores y funcionarios a título de impuesto de renta, IVA e ICA. La retención que se gira al mes siguiente a la autoridad fiscal corresponde a las Retenciones efectivamente descontadas en los pagos a proveedores; las demás son causadas y pagadas a la autoridad fiscal cuando se efectúe el giro al proveedor. Al 31 de diciembre de 2016 se adeudaban \$919.304 (miles) por concepto de retenciones de los cuales \$37.075(miles) son con cargo a Recursos Propios.

(15) Avances y Anticipos Recibidos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 los avances y anticipos recibidos se detallan así:

CONCEPTOS	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Otros Avances y Anticipos ⁴	859.796	967.882
Total	\$859.796	\$967.882

La subcuenta Otros Avances y anticipos corresponden a las consignaciones de recursos efectuadas por particulares para adelantar exámenes de ADN y grafología en procesos civiles, los cuales están pendientes de emitir. Al 31 de diciembre de 2016 sumaba \$859.796 (miles), monto que supera el 5% del valor de la cuenta.

Estos recursos se reciben de acuerdo con los estudios de costos con que cuenta la entidad para efecto de establecer la recuperación del costo de la pericia. El ingreso se reconoce solamente cuando el laboratorio correspondiente certifica la emisión final del dictamen pericial.

⁴ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

A 31 de diciembre de 2016, los Avances y Anticipos Recibidos corresponden en su totalidad a Recursos Propios.

(16) Obligaciones Laborales

Su monto asciende a la suma de \$14.296.445 (miles) y corresponde a valores adeudados por prestaciones sociales exigibles a 31 de diciembre de 2016, así:

CONCEPTOS	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Cesantías	2.917.038	\$2.589.505
Vacaciones	4.886.770	4.451.288
Prima de vacaciones	2.932.062	2.670.772
Prima de servicios	1.687.959	1.447.128
Bonificaciones	1.872.615	1.705.516
TOTAL	\$14.296.444	\$ 12.864.209

(17) Pasivos Estimados

Los pasivos estimados ascienden a la suma de \$128.545 (miles), los cuales corresponden a provisión para el pago de fallos condenatorio en contra del Instituto, así:

Nit	Concepto	Demandante	Saldo (miles de pesos)
80.423.942	Nulidad y Restablecimiento del Derecho	Julián Mauricio Cáceres	128.545
	Total		<u>\$128.545</u>

(18) Otros Pasivos - Recaudo a favor de Terceros⁵

Corresponde a aquellos montos que se descuentan a los proveedores y se trasladan a otros organismos en virtud de la aplicación de estampillas y contribuciones definidas en la normatividad. Lo componen los saldos a favor del Ministerio de Educación por

⁵ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

concepto de estampilla Prouniversidad Nacional y demás universidades estatales, la contribución en contratos de obra a favor del Ministerio del Interior y estampillas de la Universidad del Magdalena, Universidad Tecnológica del Choco y Politécnico Jaime Isaza Cadavid.

(19) Patrimonio.

El patrimonio está constituido por los bienes traspasados al Instituto por entidades como el Ministerio de Justicia y del Derecho, el Fondo Rotatorio del Ministerio de Justicia e Inmuebles Nacionales, a raíz de su transformación en Establecimiento Público y están registrados en la Cuenta de Capital Fiscal. Igualmente, representa los activos adquiridos con el presupuesto asignado y las donaciones de elementos devolutivos recibidos. No genera dividendos ni constituye reservas por ser una Entidad sin ánimo de lucro. Sus recursos propios son mínimos y deriva su existencia de los recursos apropiados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el cumplimiento de su misión.

Las variaciones en el Patrimonio Institucional corresponden principalmente al efecto de los resultados económicos del ejercicio fiscal 2016, y el reconocimiento de valorización de bienes inmuebles, las provisiones, depreciaciones y amortizaciones causadas durante el periodo contable y las donaciones recibidas.

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre de 2016 arroja un excedente de \$4.164.985 (miles).

(20) Ingresos Fiscales No tributarios

Corresponde a sanciones disciplinarias interpuestas a exfuncionarios durante el 2016, las cuales están en proceso de cobro coactivo.

(21) Venta de Servicios

Corresponde al reconocimiento de ingresos por la prestación de servicios de ADN y Grafologías, así como el reconocimiento de saldo no ejecutado en el 2015 del convenio suscrito con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF)

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

Por el año 2016 se efectuaron devoluciones por valor de \$20.371(miles) en razón a desistimiento de los exámenes solicitados o por que la autoridad decreto amparo de pobreza.

(22) Transferencias

El detalle de las trasferencias recibidas al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)
Para proyectos de inversión	\$ 3,250,000
Para gastos de funcionamiento	5,826,577
TOTAL	\$ 9.076.577

Las transferencias para proyectos de Inversión corresponden a los recursos causados durante el 2016 por concepto del convenio suscrito con Instituto Colombiano de Bienestar Familiar para mejoramiento de la capacidad de análisis en pruebas de ADN a nivel nacional

Por su parte las transferencias para gastos de funcionamiento corresponden al recurso reconocido durante el 2016 a cargo de la Agencia Nacional de Seguridad Vial en virtud del cumplimiento de la Ley 1753 de 2015, comentada en la Nota No. 4

(23) Flujo de Fondos con la Dirección Nacional del Tesoro

Los ingresos registrados por el Instituto corresponden a las transferencias reportadas por la Dirección del Tesoro Nacional, los cuales ascienden a \$192.594.417 (miles) distribuidos así:

Los aportes y traspasos recibidos al 31 de diciembre de 2016 son:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Funcionamiento	\$163.135.538	\$144.107.015
Inversión	29.089.215	35.215.538
Devolución de Ingresos	14.221	0
Operaciones sin flujo de efectivo	355.443	244.043
Total	\$192.594.417	\$179.566.596

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

Por su parte, los giros registrados por el Instituto corresponden a las transferencias reportadas a la Dirección del Tesoro Nacional por reintegros, los cuales ascienden a \$697.727 (miles) distribuidos así:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2016	2015
Funcionamiento	\$306.352	\$272.670
Inversión	391.374	1.149
Recaudos	69.476	0
Total	\$767.202	\$273.819

(24) Transferencias al sector privado

Corresponde al gasto asumido por la entidad con ocasión de la realización del 18 Congreso Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses – ***Las ciencias forenses hacia una Colombia diversa y en paz***- celebrado en la ciudad de Cali (Valle) en el 2016.

(25) Otros Ingresos

Dentro de este grupo se incluyen los siguientes conceptos:

CONCEPTO	Saldo (miles de pesos)	
	2015	2015
Financieros	\$217.690	\$114.944
Otros Ingresos Ordinarios ⁶		
Donación elementos de consumo	48.619	36.478
Otros	851.763	0
Extraordinarios		
Recuperaciones	295.394	2.044.749
Indemnizaciones	117.387	0
Aprovechamientos	17.321	17.996
Ajustes de ejercicios anteriores	2.803.826	0
TOTAL	\$ 4.352.000	\$ 2.214.167

⁶ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

Los ingresos financieros corresponden a rendimientos sobre los depósitos entregados en administración a ICETEX y al Ministerio de Hacienda y Crédito Público por los recursos en Cuenta Única Nacional, rendimientos sobre la inversión en TES, y utilidades en las negociaciones de estos títulos valores.

Dentro de la subcuenta de otros ingresos ordinarios se incluyen los ingresos por donaciones de elementos de consumo recibidas en cuantía de \$48.619. (miles) y \$851.763 por concepto del reconocimiento de los servicios ofrecidos a universidades públicas y privadas en virtud de los convenios suscritos para rotación de estudiantes explicado en la Nota No. 4 de Otros Deudores.

Las recuperaciones corresponden a ajustes de inventario efectuados durante el 2016 sobre elementos no consumidos reintegrados al almacén.

Las indemnizaciones por valor \$117.387(miles) corresponden a los montos registrados por siniestros avisados a la Compañía de Seguros durante el 2016, de los cuales solo están pendientes por recuperar \$21.153 señalados en la Nota 4 de Otros Deudores.

En la subcuenta aprovechamientos, que suma \$ 17.321 (miles), se registran la venta de fotocopias, duplicados por expedición de carné y venta de inservibles y arrendamientos recibidos.

La subcuenta Ajustes de Ejercicios Anteriores –otros ingresos⁷ corresponden al reconocimiento de los servicios ofrecidos a las universidades en virtud de los convenios suscritos para rotación de estudiantes por las vigencias 2015 y anteriores, que solo hasta el 2016 se reconocieron contablemente.

(26) Otros Gastos⁸

Se registran como gastos extraordinarios ajustes por pérdida o mermas de inventarios sin responsabilidad y bajas. Estos gastos ascienden a la suma de \$19.229 (miles).

⁷ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

⁸ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

(27) Cuentas de Orden Deudoras - Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Corresponde a un proceso ejecutivo instaurado por el Instituto contra la Compañía Aseguradora de Fianzas S.A. "Confianza", en virtud del incumplimiento de obligaciones aseguradas por la firma Innovatek Ltda., en la suscripción del contrato No. 011-2006-DG, tasado al 31 de diciembre de 2016 en \$280.294 (miles). Este proceso se encuentra suspendido desde el 2009 y mientras se resuelve una demanda en contra de la entidad interpuesta por el proveedor ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca solicitando la revocatoria de los actos administrativos que hacen parte del título ejecutivo de este proceso.

Así mismo se incluyen acciones de repetición instauradas en contra de exfuncionarios de la entidad en consideración a posibles perjuicios causados. Al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$3.772.086 (miles). Así mismo se registra contingencia por reclamación efectuada a las firmas QBE Seguros S.A. y Mapfre seguros generales para reconocer una indemnización dejada de pagar por valor de \$198.609

(28) Cuentas de Orden Deudoras – Otros Derechos contingentes⁹

Corresponde al reconocimiento como derecho contingente de los intereses generados por las acciones de cobro coactivo interpuestas por el Instituto. Al 31 de diciembre de 2016 sumaba \$60.564(miles).

(29) Cuentas de Orden Deudoras - Responsabilidades

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta Responsabilidades en Proceso – Internas, refleja un saldo de \$96.760 (miles) correspondiente a la pérdida de elementos a distintos funcionarios, a quienes se les adelanta indagación para determinar si se convierte en responsabilidad fiscal.

(30) Cuentas de Orden Acreedoras - Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

En Cuentas de Orden Acreedoras, se registran Responsabilidades Contingentes por valor de \$38.427.482 (miles), por demandas interpuestas en contra del Instituto, de las cuales no se ha proferido fallo definitivo. Estas incluyen tanto demandas por nulidad y restablecimiento del derecho, así como de reparación directa.

⁹ Explicación ofrecida por superar el 5% del valor de la cuenta, en cumplimiento del numeral 11 del capítulo II del Título III del manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO

NIT	DEMANDANTE	Saldo (miles de pesos)
43466616	LUZ JANETH FORERO MARTINEZ	1,741,937
19525971	CESAR GERMAN DIAZ SARMIENTO	815,303
7482089	GUILLERMO BARRIOS MALDONADO	720,316
33158611	ANA MAGOLA MANGA CEDEÑO	534,292
17628249	GERMAN PEREZ VARGAS	477,612
77007826	ORANGEL EVELIO MENDOZA GUARDIAS	432,491
87060119	ANIBAL ISRAEL NAVARRO ESCOBAR	318,707
13845350	ERNESTO VERA RUEDA	300,957
16694253	RAFAEL LARA REYES	266,014
32690789	ALBENIS JUDITH CERVANTES GARCIA	249,326
19323078	DAGOBERTO ANTONIO DÍAZ OSORIO	247,606
83166163	ERIC RENE MORERA TOVAR	246,274
79621601	ROBERTO TARAZONA URREGO	128,870
7696824	CESAR AUGUSTO RAMÍREZ CUELLAR	116,447
7555223	JUAN CARLOS ARBELAEZ LÓPEZ	69,552
51891015	MARTHA LUCIA AYALA MORA	47,981
7555223	JUAN CARLOS ARBELAEZ LÓPEZ	45,164
16480506	WILSON RIASCOS RIASCOS	41,205
76311144	MILTON HERNÁNDEZ TAQUINAS	40,932
36466604	AGUILAR BLANCO LUISANA	40,000
32791764	RUTH ENRIQUETA LLAMAS PÉREZ	34,473
10548786	EDGAR MAURICIO ORTEGA LOPEZ	31,919
4616249	URBANO CERON FRANKLIN JAVIER	29,612
5822375	ELICELIO MURCIA	28,862
31282116	TRINIDAD HOLGUIN AGUDELO	28,430
31976269	LILIANA OCAMPO	28,242
38888606	NANCY JANETH VARGAS PARRA	25,235
30783993	DAZA GOMEZ GUETY	21,918
16883039	JAIMES PATIÑO TRUQUE	21,390
38243214	MARIA ESNEDA OVIEDO BARRETO	21,143
25559024	PARDO VARGAS LOURDES	19,024
10269198	JORGE EDUARDO PAREDES DUQUE	17,779

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

NIT	DEMANDANTE	Saldo (miles de pesos)
41443603	ALBA LUZ OSPINA OSPINA	13,062
15334156	LUIS ANTONIO RENDON CUERVO	10,712
14623315	LUIS MARIO TIGREROS MEDINA	9,925
16725990	JOSE OMAR JARAMILLO DIAZ	9,859
6892267	JOSE LUIS VARELA RODRIGUEZ	9,859
4178930	ELIECER MARCO TULIO MORALES TRISTANCHO.	4,534
51554995	ANA GEORGINA GONZALEZ URREGO	4,399
3718202	TIRSO RAFAEL RODRÍGUEZ ARRIETA.	4,399
TOTAL		\$7,255,762

REPARACION DIRECTA

NIT	DEMANDANTE	Saldo (miles de pesos)
SIN DATO	MARIA RESFA GOMEZ PANQUEVA	5,239,850
22460721	YAZMIN ELENA GUEVARA HERRERA	2,108,871
49741714	HECTOR MANUEL OLIVELLA ÁLVAREZ	1,895,382
1018421274	MAURO FELIPE GAVILAN MONTAÑO Y OTROS	1,504,899
39327225	ORFANELY HERNANDEZ TRUJILLO Y OTROS	1,390,118
8716049	RODRIGUEZ ARELLANO HERNANDO	1,221,848
1693716	WINSTON GARCÍA CHINCHILLA Y OTROS	1,175,085
77034701	MARLENY MANCO MANCO Y OTROS	1,133,757
34594853	CONSUELO MUÑOZ MUÑOZ Y OTROS	966,318
830068700	UNIDAD DE NEGOCIOS S.A.S MOVICÓN S.A.	949,897
15318848	ABRAHAM AREIZA MAZO Y OTROS	871,152
E378203	NICOLA ALEMANI	823,923
22241418	MARGARITA GUTIERREZ CARUPIA	788,552
13486079	CALIXTO EDUARDO ANGULO BURGOS Y OTRA	769,210
13744115	NESTOR JAVIER PINTO ACUÑA	745,452
830034462	INNOVATEK LTDA.	659,680
30290350	LUZ DAYSSY FRANCO	625,644
4735416	ALVARADO ROSALES EVELIO	591,193
12091667	YAMIL CORRECHA PEREZ Y OTROS	586,757
19402412	AVENDAÑO AYALA FABIO MANUEL	578,999
16743605	IVAN RODRÍGUEZ RIAÑO	484,970
73135759	WILMER BERRIO PEÑA	478,559
31247527	MARIA TERESA CORTES DE LUGO	473,986

Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses
Notas a la Información Financiera, Económica, Social y Ambiental
a 31 de diciembre de 2016

NIT	DEMANDANTE	Saldo (miles de pesos)
23741111	GLADYS ORTIZ DE GARZON	448,779
41913304	ALBA LUCIA VASCO QUESADA Y OTROS	427,941
37818300	NUBIA AYDEE DEL SOCORRO RODRIGUEZ	425,808
37824155	INES CASTILLO DE ORTIZ Y OTROS.	397,587
22037156	MARIA GILMA RIOS Y OTROS	360,836
22274419	ANA ELENA ESPINOSA FLOREZ Y OTROS	343,808
35604659	MARISOL GONZALEZ PEREA Y OTROS.	340,700
6340711	LUIS EDUARDO OCHOA PEREZ	311,982
5690233	NOLBERTO ZAMBRANO RODRIGUEZ	261,871
37862524	ALICIA ZAMBRANO RODRIGUEZ	260,568
14435269	HECTOR ZULETA DIAZ Y OTRO.	207,068
24814901	ANA MILENA SARAZA AGUIRRE	186,086
17133242	ISAIAS MARTÍNEZ MORENO	156,341
41908372	MARIA RUBIELA FLOREZ	137,891
38885651	OLGA YANETH LOSADA RIVERA Y OTRO	136,280
88252290	ALBEIRO HERNÁNDEZ SANGUINO	130,455
66786179	MARIA XIMENA MUÑOZ MORA	129,044
1107063778	MARULANDA GONZALEZ YEIFER Y OTROS	125,194
51763517	LUZ MENIA LÓPEZ NOVOA	123,200
40610548	NINI YOBANA MARIN CARVAJAL	120,301
1094898333	DIEGO FERNANDO TORRES OSPINA	41,367
79146371	JOSE JESUS RAMIREZ VELEZ	34,511
TOTAL		\$31,171,720

(31) Cuentas de Orden Acreedoras Bienes Recibidos de Terceros

En Cuentas de orden Bienes Recibidos de Terceros se registran bienes tomados en comodato por \$11.360.569 (miles), donde se incluyen entre otros el lote de terreno donde está construida la Sede de la Dirección Regional Sur Occidente y cuyo propietario es la Empresa Social del Estado Hospital Universitario del Valle y la Escuela Santa Inés, propiedad de la Alcaldía Mayor de Bogotá

No existen otras contingencias que puedan afectar los bienes de la Entidad o los resultados de ejercicios futuros.