

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020 DE LA ENTIDAD,



**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

Se desfija, hoy \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ a las \_\_\_\_\_

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
**Contadora Pública T.P. 98.976-T**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.428 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ, REPRESENTANTE LEGAL Y SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADORA, en ejercicio de las facultades legales que les confiere la Ley 43 de 1990, Resolución 706 de 2016, Resolución 182 de 2017 y lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno resolución 533/2015 y sus modificatorias**

**CERTIFICAN:**

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de marzo de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de marzo de 2020 incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los trece (13) días del mes de junio de 2020.

Yolanda González H.

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge 



**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
Contadora Pública T.P. 98976-**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
A 31 DE MARZO 2020**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

| Informacion 1                 | Informacion 2                                                             |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Codigo de Consolidacion       | 825400000                                                                 |
| Descripcion                   | INSTITUTO DE HIDROLOGIA,<br>METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES<br>IDEAM- |
| Fecha                         | 2020-05-20 19:47:02                                                       |
| Fecha Inicial Periodo Inicial | 2020-01-01 00:00:00                                                       |
| Fecha Final Periodo Final     | 2020-03-31 00:00:00                                                       |
|                               |                                                                           |

| Codigo        | Descripcion                                         | Saldo Inicial     | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final       | SALDO FINAL CORRIENTE | SALDO FINAL NO CORRIENTE |
|---------------|-----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| 1             | ACTIVOS                                             | 95.713.452.236,13 | 37.107.879.703,19  | 38.393.053.375,33   | 94.428.278.563,99 | 6.519.769.337,37      | 87.908.509.226,62        |
| 1.1           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO               | 226.828.907,51    | 6.903.612.713,61   | 5.776.161.658,53    | 1.354.279.962,59  | 1.354.279.962,59      | -                        |
| 1.1.05        | CAJA                                                | -                 | 2.100.000,00       | -                   | 2.100.000,00      | 2.100.000,00          | -                        |
| 1.1.05.02     | Caja menor                                          | -                 | 2.100.000,00       | -                   | 2.100.000,00      | 2.100.000,00          | -                        |
| 1.1.05.02.002 | Cuenta corriente                                    | -                 | 2.100.000,00       | -                   | 2.100.000,00      | 2.100.000,00          | -                        |
| 1.1.10        | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 226.828.907,51    | 6.901.512.713,61   | 5.776.161.658,53    | 1.352.179.962,59  | 1.352.179.962,59      | -                        |
| 1.1.10.05     | Cuenta corriente                                    | 226.828.907,51    | 6.901.512.713,61   | 5.776.161.658,53    | 1.352.179.962,59  | 1.352.179.962,59      | -                        |
| 1.1.10.05.001 | Cuenta corriente                                    | 226.828.907,51    | 6.901.512.713,61   | 5.776.161.658,53    | 1.352.179.962,59  | 1.352.179.962,59      | -                        |
| 1.3           | CUENTAS POR COBRAR                                  | 499.759.616,05    | 771.241.500,26     | 765.186.321,81      | 505.814.794,50    | 366.815.605,50        | 138.999.189,00           |
| 1.3.17        | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                             | 128.812.576,57    | 720.954.597,02     | 740.712.566,64      | 109.054.606,95    | 109.054.606,95        | -                        |
| 1.3.17.15     | Asistencia técnica                                  | 128.812.576,57    | 81.551.933,00      | 101.309.902,62      | 109.054.606,95    | 109.054.606,95        | -                        |
| 1.3.17.15.001 | Asistencia técnica                                  | 128.812.576,57    | 81.551.933,00      | 101.309.902,62      | 109.054.606,95    | 109.054.606,95        | -                        |
| 1.3.17.20     | Servicios de investigación científica y tecnológica | -                 | 639.402.664,02     | 639.402.664,02      | -                 | -                     | -                        |
| 1.3.17.20.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | -                 | 639.402.664,02     | 639.402.664,02      | -                 | -                     | -                        |
| 1.3.84        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | 370.947.039,48    | 50.286.903,24      | 24.473.755,17       | 396.760.187,55    | 257.760.998,55        | 138.999.189,00           |
| 1.3.84.26     | Pago por cuenta de terceros                         | 159.925.206,00    | 41.271.526,00      | 20.635.763,00       | 180.560.969,00    | 41.561.780,00         | 138.999.189,00           |
| 1.3.84.26.001 | Pago por cuenta de terceros                         | 159.925.206,00    | 41.271.526,00      | 20.635.763,00       | 180.560.969,00    | 41.561.780,00         | 138.999.189,00           |
| 1.3.84.27     | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías    | 47.034.746,51     | -                  | -                   | 47.034.746,51     | 47.034.746,51         | -                        |
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías    | 47.034.746,51     | -                  | -                   | 47.034.746,51     | 47.034.746,51         | -                        |
| 1.3.84.35     | Otros intereses de mora                             | 61.660.176,00     | -                  | -                   | 61.660.176,00     | 61.660.176,00         | -                        |
| 1.3.84.35.001 | Otros intereses de mora                             | 61.660.176,00     | -                  | -                   | 61.660.176,00     | 61.660.176,00         | -                        |
| 1.3.84.90     | Otras cuentas por cobrar                            | 102.326.910,97    | 9.015.377,24       | 3.837.992,17        | 107.504.296,04    | 107.504.296,04        | -                        |
| 1.3.84.90.001 | Otras cuentas por cobrar                            | 102.326.910,97    | 9.014.393,24       | 3.837.008,17        | 107.504.296,04    | 107.504.296,04        | -                        |
| 1.3.84.90.002 | Mayores valores pagados                             | -                 | 984,00             | 984,00              | -                 | -                     | -                        |
| 1.5           | INVENTARIOS                                         | 1.481.682.434,83  | 56.410.525,00      | 53.120.880,00       | 1.484.972.079,83  | 1.484.972.079,83      | -                        |
| 1.5.14        | MATERIALES Y SUMINISTROS                            | 1.481.682.434,83  | 56.410.525,00      | 53.120.880,00       | 1.484.972.079,83  | 1.484.972.079,83      | -                        |
| 1.5.14.05     | Materiales reactivos y de laboratorio               | 960.463.529,29    | 54.657.875,00      | 53.120.880,00       | 962.000.524,29    | 962.000.524,29        | -                        |
| 1.5.14.05.001 | Materiales reactivos y de laboratorio               | 960.463.529,29    | 54.657.875,00      | 53.120.880,00       | 962.000.524,29    | 962.000.524,29        | -                        |
| 1.5.14.09     | Repuestos                                           | 521.218.905,54    | 1.752.650,00       | -                   | 522.971.555,54    | 522.971.555,54        | -                        |
| 1.5.14.09.001 | Repuestos                                           | 521.218.905,54    | 1.752.650,00       | -                   | 522.971.555,54    | 522.971.555,54        | -                        |
| 1.6           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                        | 81.429.760.967,14 | 25.143.508.968,23  | 26.663.176.167,32   | 79.910.093.768,05 | -                     | 79.910.093.768,05        |
| 1.6.05        | TERRENOS                                            | 5.217.560.335,88  | -                  | -                   | 5.217.560.335,88  | -                     | 5.217.560.335,88         |
| 1.6.05.01     | Urbanos                                             | 5.217.560.335,88  | -                  | -                   | 5.217.560.335,88  | -                     | 5.217.560.335,88         |
| 1.6.05.01.001 | Urbanos                                             | 5.217.560.335,88  | -                  | -                   | 5.217.560.335,88  | -                     | 5.217.560.335,88         |
| 1.6.35        | BIENES MUEBLES EN BODEGA                            | 26.850.790.391,96 | 1.046.787.457,00   | 24.318.425.060,00   | 3.579.152.788,96  | -                     | 3.579.152.788,96         |
| 1.6.35.01     | Maquinaria y equipo                                 | 2.501.178.978,97  | 13.818.441,00      | 2.433.541.893,00    | 81.455.526,97     | -                     | 81.455.526,97            |
| 1.6.35.01.001 | Equipo de construcción                              | 2.374.375,97      | -                  | -                   | 2.374.375,97      | -                     | 2.374.375,97             |
| 1.6.35.01.004 | Maquinaria industrial                               | 2.449.072.792,97  | 13.818.441,00      | 2.433.541.893,00    | 29.349.340,97     | -                     | 29.349.340,97            |
| 1.6.35.01.009 | Herramientas y accesorios                           | 49.731.810,03     | -                  | -                   | 49.731.810,03     | -                     | 49.731.810,03            |
| 1.6.35.02     | Equipo médico y científico                          | 17.785.097.383,22 | 485.226.211,00     | 16.053.041.141,00   | 2.217.282.453,22  | -                     | 2.217.282.453,22         |
| 1.6.35.02.001 | Equipo de investigación                             | 729.848.379,00    | 4,00               | 729.848.383,00      | -                 | -                     | -                        |
| 1.6.35.02.002 | Equipo de laboratorio                               | 53.700.000,00     | -                  | 53.700.000,00       | -                 | -                     | -                        |
| 1.6.35.02.010 | Otro equipo médico y científico                     | 17.001.549.004,22 | 485.226.207,00     | 15.269.492.758,00   | 2.217.282.453,22  | -                     | 2.217.282.453,22         |
| 1.6.35.03     | Muebles, enseres y equipo de oficina                | 1.799.394.158,36  | 44.438.037,00      | 1.495.532.550,00    | 348.299.645,36    | -                     | 348.299.645,36           |
| 1.6.35.03.001 | Muebles y enseres                                   | 93.013.614,02     | -                  | 93.013.614,00       | 0,02              | -                     | 0,02                     |
| 1.6.35.03.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina          | 1.706.380.544,34  | 44.438.037,00      | 1.402.518.936,00    | 348.299.645,34    | -                     | 348.299.645,34           |
| 1.6.35.04     | Equipos de comunicación y computación               | 4.765.119.871,41  | 501.355.918,00     | 4.336.309.476,00    | 930.166.313,41    | -                     | 930.166.313,41           |
| 1.6.35.04.001 | Equipo de comunicación                              | 320.597.010,00    | -                  | 320.597.010,00      | -                 | -                     | -                        |
| 1.6.35.04.002 | Equipo de computación                               | 203.757.068,00    | -                  | 203.757.068,00      | -                 | -                     | -                        |
| 1.6.35.04.007 | Otros equipos de comunicación y computación         | 4.240.765.793,41  | 501.355.918,00     | 3.811.955.398,00    | 930.166.313,41    | -                     | 930.166.313,41           |
| 1.6.35.11     | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelaría    | -                 | 1.948.850,00       | -                   | 1.948.850,00      | -                     | 1.948.850,00             |
| 1.6.35.11.002 | Equipo de restaurante y cafetería                   | -                 | 1.948.850,00       | -                   | 1.948.850,00      | -                     | 1.948.850,00             |
| 1.6.37        | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS          | 931.409.038,34    | -                  | -                   | 931.409.038,34    | -                     | 931.409.038,34           |
| 1.6.37.05     | Plantas, ductos y túneles                           | 9.048.000,00      | -                  | -                   | 9.048.000,00      | -                     | 9.048.000,00             |
| 1.6.37.05.001 | Plantas de generación                               | 9.048.000,00      | -                  | -                   | 9.048.000,00      | -                     | 9.048.000,00             |
| 1.6.37.08     | Equipo médico y científico                          | 281.205.010,29    | -                  | -                   | 281.205.010,29    | -                     | 281.205.010,29           |
| 1.6.37.08.001 | Equipo de investigación                             | 281.205.010,29    | -                  | -                   | 281.205.010,29    | -                     | 281.205.010,29           |
| 1.6.37.09     | Muebles, enseres y equipo de oficina                | 7.823.000,00      | -                  | -                   | 7.823.000,00      | -                     | 7.823.000,00             |
| 1.6.37.09.001 | Muebles y enseres                                   | 7.823.000,00      | -                  | -                   | 7.823.000,00      | -                     | 7.823.000,00             |
| 1.6.37.10     | Equipos de comunicación y computación               | 633.333.028,05    | -                  | -                   | 633.333.028,05    | -                     | 633.333.028,05           |
| 1.6.37.10.001 | Equipo de comunicación                              | 552.262.028,05    | -                  | -                   | 552.262.028,05    | -                     | 552.262.028,05           |
| 1.6.37.10.002 | Equipo de computación                               | 81.071.000,00     | -                  | -                   | 81.071.000,00     | -                     | 81.071.000,00            |
| 1.6.40        | EDIFICACIONES                                       | 23.274.633.676,00 | -                  | 1,00                | 23.274.633.675,00 | -                     | 23.274.633.675,00        |
| 1.6.40.01     | Edificios y casas                                   | 23.037.603.860,00 | -                  | 1,00                | 23.037.603.859,00 | -                     | 23.037.603.859,00        |
| 1.6.40.01.001 | Edificios y casas                                   | 23.037.603.860,00 | -                  | 1,00                | 23.037.603.859,00 | -                     | 23.037.603.859,00        |
| 1.6.40.28     | Edificaciones de propiedad de terceros              | 237.029.816,00    | -                  | -                   | 237.029.816,00    | -                     | 237.029.816,00           |
| 1.6.40.28.001 | Edificaciones de propiedad de terceros              | 237.029.816,00    | -                  | -                   | 237.029.816,00    | -                     | 237.029.816,00           |
| 1.6.45        | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                           | 510.004.910,00    | -                  | -                   | 510.004.910,00    | -                     | 510.004.910,00           |
| 1.6.45.01     | Plantas de generación                               | 304.157.000,00    | -                  | -                   | 304.157.000,00    | -                     | 304.157.000,00           |
| 1.6.45.01.001 | Plantas de generación                               | 304.157.000,00    | -                  | -                   | 304.157.000,00    | -                     | 304.157.000,00           |
| 1.6.45.12     | Subestaciones y/o estaciones de regulación          | 205.847.910,00    | -                  | -                   | 205.847.910,00    | -                     | 205.847.910,00           |
| 1.6.45.12.001 | Subestaciones y/o estaciones de regulación          | 205.847.910,00    | -                  | -                   | 205.847.910,00    | -                     | 205.847.910,00           |
| 1.6.55        | MAQUINARIA Y EQUIPO                                 | 437.826.718,91    | 2.542.494.458,00   | -                   | 2.980.321.176,91  | -                     | 2.980.321.176,91         |
| 1.6.55.01     | Equipo de construcción                              | 61.393.000,00     | -                  | -                   | 61.393.000,00     | -                     | 61.393.000,00            |

|               |                                                             |                     |                   |                   |                     |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1.6.55.01.001 | Equipo de construcción                                      | 61.393.000,00       | -                 | -                 | 61.393.000,00       | 61.393.000,00       |
| 1.6.55.06     | Equipo de recreación y deporte                              | 1.763.000,00        | -                 | -                 | 1.763.000,00        | 1.763.000,00        |
| 1.6.55.06.001 | Equipo de recreación y deporte                              | 1.763.000,00        | -                 | -                 | 1.763.000,00        | 1.763.000,00        |
| 1.6.55.11     | Herramientas y accesorios                                   | 374.670.718,91      | 2.542.494.458,00  | -                 | 2.917.165.176,91    | 2.917.165.176,91    |
| 1.6.55.11.001 | Herramientas y accesorios                                   | 374.670.718,91      | 2.542.494.458,00  | -                 | 2.917.165.176,91    | 2.917.165.176,91    |
| 1.6.60        | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | 23.178.957.250,20   | 16.053.041.141,00 | 9.343.623,00      | 39.222.654.768,20   | 39.222.654.768,20   |
| 1.6.60.01     | Equipo de investigación                                     | 21.633.959.616,95   | 15.513.768.819,00 | 9.343.623,00      | 37.138.384.812,95   | 37.138.384.812,95   |
| 1.6.60.01.001 | Equipo de investigación                                     | 21.633.959.616,95   | 15.513.768.819,00 | 9.343.623,00      | 37.138.384.812,95   | 37.138.384.812,95   |
| 1.6.60.02     | Equipo de laboratorio                                       | 1.544.997.633,25    | 539.272.322,00    | -                 | 2.084.269.955,25    | 2.084.269.955,25    |
| 1.6.60.02.001 | Equipo de laboratorio                                       | 1.544.997.633,25    | 539.272.322,00    | -                 | 2.084.269.955,25    | 2.084.269.955,25    |
| 1.6.65        | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 1.324.045.162,18    | 1.477.160.155,00  | -                 | 2.801.205.317,18    | 2.801.205.317,18    |
| 1.6.65.01     | Muebles y enseres                                           | 1.298.543.658,18    | 1.477.160.155,00  | -                 | 2.775.703.813,18    | 2.775.703.813,18    |
| 1.6.65.01.001 | Muebles y enseres                                           | 1.298.543.658,18    | 1.477.160.155,00  | -                 | 2.775.703.813,18    | 2.775.703.813,18    |
| 1.6.65.02     | Equipo y máquina de oficina                                 | 25.501.504,00       | -                 | -                 | 25.501.504,00       | 25.501.504,00       |
| 1.6.65.02.001 | Equipo y máquina de oficina                                 | 25.501.504,00       | -                 | -                 | 25.501.504,00       | 25.501.504,00       |
| 1.6.70        | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 15.291.889.590,75   | 4.022.397.265,00  | 4.509.383,00      | 19.309.777.472,75   | 19.309.777.472,75   |
| 1.6.70.01     | Equipo de comunicación                                      | 1.896.048.349,13    | 4.022.397.265,00  | 4.509.382,00      | 5.913.936.232,13    | 5.913.936.232,13    |
| 1.6.70.01.001 | Equipo de comunicación                                      | 1.896.048.349,13    | 4.022.397.265,00  | 4.509.382,00      | 5.913.936.232,13    | 5.913.936.232,13    |
| 1.6.70.02     | Equipo de computación                                       | 13.395.841.241,62   | -                 | 1,00              | 13.395.841.240,62   | 13.395.841.240,62   |
| 1.6.70.02.001 | Equipo de computación                                       | 13.395.841.241,62   | -                 | 1,00              | 13.395.841.240,62   | 13.395.841.240,62   |
| 1.6.75        | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 336.900.000,00      | -                 | -                 | 336.900.000,00      | 336.900.000,00      |
| 1.6.75.02     | Terrestre                                                   | 336.900.000,00      | -                 | -                 | 336.900.000,00      | 336.900.000,00      |
| 1.6.75.02.001 | Terrestre                                                   | 336.900.000,00      | -                 | -                 | 336.900.000,00      | 336.900.000,00      |
| 1.6.85        | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | - 15.566.454.446,08 | 1.628.492,23      | 2.330.898.100,32  | - 17.895.724.054,17 | - 17.895.724.054,17 |
| 1.6.85.01     | Edificaciones                                               | - 793.177.775,75    | 334,69            | 112.257.491,51    | - 905.434.932,57    | - 905.434.932,57    |
| 1.6.85.01.001 | Edificios y casas                                           | - 793.177.775,75    | 334,69            | 112.257.491,51    | - 905.434.932,57    | - 905.434.932,57    |
| 1.6.85.02     | Plantas, ductos y túneles                                   | - 76.673.310,31     | -                 | 9.507.405,18      | - 86.180.715,49     | - 86.180.715,49     |
| 1.6.85.02.001 | Plantas de generación                                       | - 76.673.310,31     | -                 | 9.507.405,18      | - 86.180.715,49     | - 86.180.715,49     |
| 1.6.85.04     | Maquinaria y equipo                                         | - 106.883.746,62    | -                 | 77.729.249,43     | - 184.612.996,05    | - 184.612.996,05    |
| 1.6.85.04.004 | Maquinaria industrial                                       | - 106.883.746,62    | -                 | 77.729.249,43     | - 184.612.996,05    | - 184.612.996,05    |
| 1.6.85.05     | Equipo médico y científico                                  | - 10.755.782.605,25 | 387.654,60        | 1.466.828.225,20  | - 12.222.223.175,85 | - 12.222.223.175,85 |
| 1.6.85.05.010 | Otro equipo médico y científico                             | - 10.755.782.605,25 | 387.654,60        | 1.466.828.225,20  | - 12.222.223.175,85 | - 12.222.223.175,85 |
| 1.6.85.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina                        | - 362.282.263,70    | -                 | 78.553.550,06     | - 440.835.813,76    | - 440.835.813,76    |
| 1.6.85.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina                  | - 362.282.263,70    | -                 | 78.553.550,06     | - 440.835.813,76    | - 440.835.813,76    |
| 1.6.85.07     | Equipos de comunicación y computación                       | - 3.352.621.319,82  | 1.240.502,94      | 571.142.535,51    | - 3.922.523.352,39  | - 3.922.523.352,39  |
| 1.6.85.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación                 | - 3.352.621.319,82  | 1.240.502,94      | 571.142.535,51    | - 3.922.523.352,39  | - 3.922.523.352,39  |
| 1.6.85.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación                 | - 119.033.424,63    | -                 | 14.879.643,43     | - 133.913.068,06    | - 133.913.068,06    |
| 1.6.85.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación           | - 119.033.424,63    | -                 | 14.879.643,43     | - 133.913.068,06    | - 133.913.068,06    |
| 1.6.95        | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    | - 357.801.661,00    | -                 | -                 | - 357.801.661,00    | - 357.801.661,00    |
| 1.6.95.06     | Plantas, ductos y túneles                                   | - 6.780.083,00      | -                 | -                 | - 6.780.083,00      | - 6.780.083,00      |
| 1.6.95.06.001 | Plantas de generación                                       | - 6.780.083,00      | -                 | -                 | - 6.780.083,00      | - 6.780.083,00      |
| 1.6.95.09     | Equipo médico y científico                                  | - 93.494.574,00     | -                 | -                 | - 93.494.574,00     | - 93.494.574,00     |
| 1.6.95.09.001 | Equipo de investigación                                     | - 93.494.574,00     | -                 | -                 | - 93.494.574,00     | - 93.494.574,00     |
| 1.6.95.10     | Muebles, enseres y equipo de oficina                        | - 3.020.888,00      | -                 | -                 | - 3.020.888,00      | - 3.020.888,00      |
| 1.6.95.10.001 | Muebles y enseres                                           | - 3.020.888,00      | -                 | -                 | - 3.020.888,00      | - 3.020.888,00      |
| 1.6.95.11     | Equipos de comunicación y computación                       | - 254.506.116,00    | -                 | -                 | - 254.506.116,00    | - 254.506.116,00    |
| 1.6.95.11.001 | Equipo de comunicación                                      | - 222.772.930,00    | -                 | -                 | - 222.772.930,00    | - 222.772.930,00    |
| 1.6.95.11.002 | Equipo de computación                                       | - 31.733.186,00     | -                 | -                 | - 31.733.186,00     | - 31.733.186,00     |
| 1.7           | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES             | 379.362.061,87      | -                 | -                 | 379.362.061,87      | 379.362.061,87      |
| 1.7.10        | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                           | 379.362.061,87      | -                 | -                 | 379.362.061,87      | 379.362.061,87      |
| 1.7.10.10     | Bibliotecas                                                 | 379.362.061,87      | -                 | -                 | 379.362.061,87      | 379.362.061,87      |
| 1.7.10.10.001 | Bibliotecas                                                 | 379.362.061,87      | -                 | -                 | 379.362.061,87      | 379.362.061,87      |
| 1.9           | OTROS ACTIVOS                                               | 11.696.058.248,73   | 4.233.105.996,09  | 5.135.408.347,67  | 10.793.755.897,15   | 3.313.701.689,45    |
| 1.9.06        | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              | -                   | 4.155.344.803,00  | 3.755.495.724,00  | 399.849.079,00      | 399.849.079,00      |
| 1.9.06.03     | Avances para viáticos y gastos de viaje                     | -                   | 213.343.432,00    | 144.266.119,00    | 69.077.313,00       | 69.077.313,00       |
| 1.9.06.03.001 | Avances para viáticos y gastos de viaje                     | -                   | 213.343.432,00    | 144.266.119,00    | 69.077.313,00       | 69.077.313,00       |
| 1.9.06.04     | Anticipo para adquisición de bienes y servicios             | -                   | 3.942.001.371,00  | 3.611.229.605,00  | 330.771.766,00      | 330.771.766,00      |
| 1.9.06.04.001 | Adquisición de bienes y servicios                           | -                   | 3.942.001.371,00  | 3.611.229.605,00  | 330.771.766,00      | 330.771.766,00      |
| 1.9.08        | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 3.276.867.514,36    | 77.761.193,09     | 440.776.097,00    | 2.913.852.610,45    | 2.913.852.610,45    |
| 1.9.08.01     | En administración                                           | 3.276.867.514,36    | 77.761.193,09     | 440.776.097,00    | 2.913.852.610,45    | 2.913.852.610,45    |
| 1.9.08.01.002 | En administración dtn - scun                                | 3.276.867.514,36    | 77.761.193,09     | 440.776.097,00    | 2.913.852.610,45    | 2.913.852.610,45    |
| 1.9.70        | ACTIVOS INTANGIBLES                                         | 16.807.540.105,04   | -                 | -                 | 16.807.540.105,04   | 16.807.540.105,04   |
| 1.9.70.05     | Derechos                                                    | 24.427.195,00       | -                 | -                 | 24.427.195,00       | 24.427.195,00       |
| 1.9.70.05.001 | Derechos                                                    | 24.427.195,00       | -                 | -                 | 24.427.195,00       | 24.427.195,00       |
| 1.9.70.07     | Licencias                                                   | 3.722.978.760,85    | -                 | -                 | 3.722.978.760,85    | 3.722.978.760,85    |
| 1.9.70.07.001 | Licencias                                                   | 3.722.978.760,85    | -                 | -                 | 3.722.978.760,85    | 3.722.978.760,85    |
| 1.9.70.08     | Softwares                                                   | 13.060.134.149,19   | -                 | -                 | 13.060.134.149,19   | 13.060.134.149,19   |
| 1.9.70.08.001 | Softwares                                                   | 13.060.134.149,19   | -                 | -                 | 13.060.134.149,19   | 13.060.134.149,19   |
| 1.9.75        | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | - 8.388.349.370,67  | -                 | 939.136.526,67    | - 9.327.485.897,34  | - 9.327.485.897,34  |
| 1.9.75.05     | Derechos                                                    | - 21.992.414,61     | -                 | 2.434.780,00      | - 24.427.194,61     | - 24.427.194,61     |
| 1.9.75.05.001 | Derechos                                                    | - 21.992.414,61     | -                 | 2.434.780,00      | - 24.427.194,61     | - 24.427.194,61     |
| 1.9.75.07     | Licencias                                                   | - 3.345.692.653,19  | -                 | 47.247.375,50     | - 3.392.940.028,69  | - 3.392.940.028,69  |
| 1.9.75.07.001 | Licencias                                                   | - 3.345.692.653,19  | -                 | 47.247.375,50     | - 3.392.940.028,69  | - 3.392.940.028,69  |
| 1.9.75.08     | Softwares                                                   | - 5.020.664.302,87  | -                 | 889.454.371,17    | - 5.910.118.674,04  | - 5.910.118.674,04  |
| 1.9.75.08.001 | Softwares                                                   | - 5.020.664.302,87  | -                 | 889.454.371,17    | - 5.910.118.674,04  | - 5.910.118.674,04  |
| 2             | PASIVOS                                                     | 8.429.155.560,51    | 27.070.990.843,86 | 26.239.953.893,28 | 7.598.118.609,93    | 7.566.298.056,93    |
| 2.4           | CUENTAS POR PAGAR                                           | 3.902.514.669,66    | 18.711.257.935,01 | 16.123.627.937,92 | 1.314.884.672,57    | 1.314.884.672,57    |
| 2.4.01        | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                | 3.010.306.377,86    | 5.575.251.862,75  | 3.014.221.396,54  | 449.275.911,65      | 449.275.911,65      |
| 2.4.01.01     | Bienes y servicios                                          | 1.353.577.983,89    | 2.322.269.641,21  | 1.314.143.695,97  | 345.452.038,65      | 345.452.038,65      |
| 2.4.01.01.001 | Bienes y servicios                                          | 1.353.577.983,89    | 2.322.269.641,21  | 1.314.143.695,97  | 345.452.038,65      | 345.452.038,65      |
| 2.4.01.02     | Proyectos de inversión                                      | 1.656.728.393,97    | 3.252.982.221,54  | 1.700.077.700,57  | 103.823.873,00      | 103.823.873,00      |
| 2.4.01.02.001 | Proyectos de inversión                                      | 1.656.728.393,97    | 3.252.982.221,54  | 1.700.077.700,57  | 103.823.873,00      | 103.823.873,00      |
| 2.4.07        | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                | 172.022.068,39      | 8.372.489.485,39  | 8.455.081.264,17  | 254.613.847,17      | 254.613.847,17      |

|               |                                                               |                  |                  |                  |                  |                  |
|---------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2.4.07.06     | Cobro cartera de terceros                                     | 23.074.166,00    | 22.234.528,00    | 32.772.896,00    | 33.612.534,00    | 33.612.534,00    |
| 2.4.07.06.002 | Contribución contrato de obra pública                         | 23.074.166,00    | 22.234.528,00    | 32.772.896,00    | 33.612.534,00    | 33.612.534,00    |
| 2.4.07.20     | Recaudos por clasificar                                       | 145.024.205,39   | 8.345.013.250,39 | 8.417.273.574,17 | 217.284.529,17   | 217.284.529,17   |
| 2.4.07.20.001 | Recaudos por clasificar                                       | 145.024.205,39   | 8.345.013.250,39 | 8.417.273.574,17 | 217.284.529,17   | 217.284.529,17   |
| 2.4.07.22     | Estampillas                                                   | 3.923.697,00     | 5.241.707,00     | 5.034.794,00     | 3.716.784,00     | 3.716.784,00     |
| 2.4.07.22.002 | Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales | 2.542.075,00     | 3.628.059,00     | 4.447.314,00     | 3.361.330,00     | 3.361.330,00     |
| 2.4.07.22.003 | Estampillas                                                   | 1.381.622,00     | 1.613.648,00     | 587.480,00       | 355.454,00       | 355.454,00       |
| 2.4.24        | DESCUENTOS DE NOMINA                                          | 51.451.027,00    | 828.933.019,00   | 896.369.608,00   | 118.887.616,00   | 118.887.616,00   |
| 2.4.24.01     | Aportes a fondos pensionales                                  | 25.751.016,00    | 174.402.029,00   | 209.641.513,00   | 60.990.500,00    | 60.990.500,00    |
| 2.4.24.01.001 | Aportes a fondos pensionales                                  | 25.751.016,00    | 174.402.029,00   | 209.641.513,00   | 60.990.500,00    | 60.990.500,00    |
| 2.4.24.02     | Aportes a seguridad social en salud                           | 18.400.816,00    | 150.990.829,00   | 187.897.413,00   | 55.307.400,00    | 55.307.400,00    |
| 2.4.24.02.001 | Aportes a seguridad social en salud                           | 18.400.816,00    | 150.990.829,00   | 187.897.413,00   | 55.307.400,00    | 55.307.400,00    |
| 2.4.24.04     | Sindicatos                                                    | -                | 13.501.543,00    | 13.501.543,00    | -                | -                |
| 2.4.24.04.001 | Sindicatos                                                    | -                | 13.501.543,00    | 13.501.543,00    | -                | -                |
| 2.4.24.05     | Cooperativas                                                  | -                | 64.675.456,00    | 64.675.456,00    | -                | -                |
| 2.4.24.05.001 | Cooperativas                                                  | -                | 64.675.456,00    | 64.675.456,00    | -                | -                |
| 2.4.24.07     | Libranzas                                                     | 1.030.080,00     | 333.202.650,00   | 332.520.095,00   | 347.525,00       | 347.525,00       |
| 2.4.24.07.001 | Libranzas                                                     | 1.030.080,00     | 333.202.650,00   | 332.520.095,00   | 347.525,00       | 347.525,00       |
| 2.4.24.08     | Contratos de medicina prepagada                               | -                | 10.323.327,00    | 10.323.327,00    | -                | -                |
| 2.4.24.08.001 | Contratos de medicina prepagada                               | -                | 10.323.327,00    | 10.323.327,00    | -                | -                |
| 2.4.24.11     | Embargos judiciales                                           | 4.026.924,00     | 40.394.833,00    | 36.367.909,00    | -                | -                |
| 2.4.24.11.001 | Embargos judiciales                                           | 4.026.924,00     | 40.394.833,00    | 36.367.909,00    | -                | -                |
| 2.4.24.13     | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)    | -                | 37.988.000,00    | 37.988.000,00    | -                | -                |
| 2.4.24.13.001 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)    | -                | 37.988.000,00    | 37.988.000,00    | -                | -                |
| 2.4.24.90     | Otros descuentos de nómina                                    | 2.242.191,00     | 3.454.352,00     | 3.454.352,00     | 2.242.191,00     | 2.242.191,00     |
| 2.4.24.90.001 | Otros descuentos de nómina                                    | 2.242.191,00     | 3.454.352,00     | 3.454.352,00     | 2.242.191,00     | 2.242.191,00     |
| 2.4.36        | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                   | 476.096.568,54   | 1.156.683.875,00 | 906.770.312,00   | 226.183.005,54   | 226.183.005,54   |
| 2.4.36.03     | Honorarios                                                    | 74.013.674,00    | 161.050.328,00   | 181.664.652,00   | 94.627.998,00    | 94.627.998,00    |
| 2.4.36.03.001 | Retenido                                                      | 74.013.674,00    | 80.525.164,00    | 101.139.488,00   | 94.627.998,00    | 94.627.998,00    |
| 2.4.36.03.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 80.525.164,00    | 80.525.164,00    | -                | -                |
| 2.4.36.05     | Servicios                                                     | 115.324.067,00   | 227.194.998,00   | 125.721.860,00   | 13.850.929,00    | 13.850.929,00    |
| 2.4.36.05.001 | Retenido                                                      | 115.324.067,00   | 113.668.998,00   | 12.195.860,00    | 13.850.929,00    | 13.850.929,00    |
| 2.4.36.05.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 113.526.000,00   | 113.526.000,00   | -                | -                |
| 2.4.36.06     | Arrendamientos                                                | 537.442,00       | 3.279.442,00     | 3.290.918,00     | 548.918,00       | 548.918,00       |
| 2.4.36.06.001 | Retenido                                                      | 537.442,00       | 1.639.442,00     | 1.650.918,00     | 548.918,00       | 548.918,00       |
| 2.4.36.06.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 1.640.000,00     | 1.640.000,00     | -                | -                |
| 2.4.36.08     | Compras                                                       | 17.115.681,00    | 59.259.719,00    | 60.573.083,00    | 18.429.045,00    | 18.429.045,00    |
| 2.4.36.08.001 | Retenido                                                      | 17.115.681,00    | 29.656.719,00    | 30.970.083,00    | 18.429.045,00    | 18.429.045,00    |
| 2.4.36.08.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 29.603.000,00    | 29.603.000,00    | -                | -                |
| 2.4.36.15     | Rentas de trabajo                                             | 88.162.786,00    | 285.067.441,00   | 227.437.785,00   | 30.533.130,00    | 30.533.130,00    |
| 2.4.36.15.001 | Retenido                                                      | 88.162.786,00    | 158.379.441,00   | 100.749.785,00   | 30.533.130,00    | 30.533.130,00    |
| 2.4.36.15.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 126.688.000,00   | 126.688.000,00   | -                | -                |
| 2.4.36.25     | Impuesto a las ventas retenido.                               | 87.086.733,00    | 203.303.966,00   | 154.261.268,00   | 38.044.035,00    | 38.044.035,00    |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del regimen común                   | 87.086.733,00    | 101.834.312,00   | 52.791.614,00    | 38.044.035,00    | 38.044.035,00    |
| 2.4.36.25.002 | Pagado - a responsables del regimen común (db)                | -                | 101.469.654,00   | 101.469.654,00   | -                | -                |
| 2.4.36.26     | Contratos de construcción                                     | 3.786.330,00     | 6.671.711,00     | 3.336.103,00     | 450.722,00       | 450.722,00       |
| 2.4.36.26.001 | Retenido                                                      | 3.786.330,00     | 3.335.711,00     | 103,00           | 450.722,00       | 450.722,00       |
| 2.4.36.26.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 3.336.000,00     | 3.336.000,00     | -                | -                |
| 2.4.36.27     | Retención de impuesto de industria y comercio por compras     | 90.006.637,54    | 210.700.998,00   | 150.389.186,00   | 29.694.825,54    | 29.694.825,54    |
| 2.4.36.27.001 | Retenido                                                      | 90.006.637,54    | 109.154.862,00   | 48.843.050,00    | 29.694.825,54    | 29.694.825,54    |
| 2.4.36.27.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 101.546.136,00   | 101.546.136,00   | -                | -                |
| 2.4.36.90     | Otras retenciones                                             | 63.218,00        | 155.272,00       | 95.457,00        | 3.403,00         | 3.403,00         |
| 2.4.36.90.001 | Retenido                                                      | 63.218,00        | 90.593,00        | 30.778,00        | 3.403,00         | 3.403,00         |
| 2.4.36.90.002 | Pagado (db)                                                   | -                | 64.679,00        | 64.679,00        | -                | -                |
| 2.4.40        | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                             | -                | 130.079.739,00   | 130.079.739,00   | -                | -                |
| 2.4.40.03     | Impuesto predial unificado                                    | -                | 130.079.739,00   | 130.079.739,00   | -                | -                |
| 2.4.40.03.001 | Impuesto predial unificado                                    | -                | 130.079.739,00   | 130.079.739,00   | -                | -                |
| 2.4.45        | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                              | 59.907.926,09    | 261.909.433,98   | 253.490.651,73   | 51.489.143,84    | 51.489.143,84    |
| 2.4.45.01     | Venta de bienes                                               | -                | 66.679.777,20    | 66.679.777,20    | -                | -                |
| 2.4.45.01.001 | Venta de bienes                                               | -                | 66.679.777,20    | 66.679.777,20    | -                | -                |
| 2.4.45.02     | Venta de servicios                                            | 59.907.926,09    | 68.267.001,43    | 59.848.219,18    | 51.489.143,84    | 51.489.143,84    |
| 2.4.45.02.001 | Venta de servicios                                            | 59.907.926,09    | 68.267.001,43    | 59.848.219,18    | 51.489.143,84    | 51.489.143,84    |
| 2.4.45.80     | Valor pagado (db)                                             | -                | 126.962.655,35   | 126.962.655,35   | -                | -                |
| 2.4.45.80.001 | Valor pagado (db)                                             | -                | 126.962.655,35   | 126.962.655,35   | -                | -                |
| 2.4.90        | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                       | 132.730.701,78   | 2.385.910.519,89 | 2.467.614.966,48 | 214.435.148,37   | 214.435.148,37   |
| 2.4.90.15     | Obligaciones pagadas por terceros                             | -                | 194.687.582,00   | 194.687.582,00   | -                | -                |
| 2.4.90.15.001 | Obligaciones pagadas por terceros                             | -                | 194.687.582,00   | 194.687.582,00   | -                | -                |
| 2.4.90.27     | Viáticos y gastos de viaje                                    | -                | 2.099.776,00     | 2.099.776,00     | -                | -                |
| 2.4.90.27.001 | Viáticos y gastos de viaje                                    | -                | 2.099.776,00     | 2.099.776,00     | -                | -                |
| 2.4.90.32     | Cheques no cobrados o por reclamar                            | 47.034.746,51    | -                | -                | 47.034.746,51    | 47.034.746,51    |
| 2.4.90.32.001 | Cheques no cobrados o por reclamar                            | 47.034.746,51    | -                | -                | 47.034.746,51    | 47.034.746,51    |
| 2.4.90.40     | SalDOS a favor de beneficiarios                               | -                | 4.221.154,00     | 4.221.154,00     | -                | -                |
| 2.4.90.40.001 | SalDOS a favor de beneficiarios                               | -                | 4.221.154,00     | 4.221.154,00     | -                | -                |
| 2.4.90.50     | Aportes al icbf y sena                                        | 22.785.700,00    | 154.650.800,00   | 203.112.800,00   | 71.247.700,00    | 71.247.700,00    |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf                                               | 13.671.500,00    | 98.248.800,00    | 127.323.200,00   | 42.745.900,00    | 42.745.900,00    |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena                                               | 9.114.200,00     | 56.402.000,00    | 75.789.600,00    | 28.501.800,00    | 28.501.800,00    |
| 2.4.90.51     | Servicios públicos                                            | -                | 191.237.855,46   | 195.211.869,46   | 3.974.014,00     | 3.974.014,00     |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos                                            | -                | 191.237.855,46   | 195.211.869,46   | 3.974.014,00     | 3.974.014,00     |
| 2.4.90.54     | Honorarios                                                    | -                | 292.402.633,00   | 312.901.663,00   | 20.499.030,00    | 20.499.030,00    |
| 2.4.90.54.001 | Honorarios                                                    | -                | 292.402.633,00   | 312.901.663,00   | 20.499.030,00    | 20.499.030,00    |
| 2.4.90.55     | Servicios                                                     | 62.910.255,27    | 713.903.749,43   | 722.673.152,02   | 71.679.657,86    | 71.679.657,86    |
| 2.4.90.55.001 | Servicios                                                     | 62.910.255,27    | 713.903.749,43   | 722.673.152,02   | 71.679.657,86    | 71.679.657,86    |
| 2.4.90.58     | Arrendamiento operativo                                       | -                | 832.706.970,00   | 832.706.970,00   | -                | -                |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento operativo                                       | -                | 832.706.970,00   | 832.706.970,00   | -                | -                |
| 2.5           | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                    | 2.451.474.102,00 | 6.454.207.199,00 | 7.802.095.770,00 | 3.799.362.673,00 | 3.767.542.120,00 |
|               |                                                               |                  |                  |                  |                  | 31.820.553,00    |

|               |                                                        |                    |                   |                   |                    |                    |                   |
|---------------|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 2.5.11        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO               | 2.256.786.520,00   | 5.863.481.421,00  | 7.374.237.021,00  | 3.767.542.120,00   | 3.767.542.120,00   |                   |
| 2.5.11.01     | Nómina por pagar                                       | 398.882.125,00     | 4.041.642.286,68  | 3.642.760.161,68  | -                  | -                  |                   |
| 2.5.11.01.001 | Nómina por pagar                                       | 398.882.125,00     | 4.041.642.286,68  | 3.642.760.161,68  | -                  | -                  |                   |
| 2.5.11.02     | Cesantías                                              | 37.257.430,00      | 306.842.812,00    | 269.585.382,00    | -                  | -                  |                   |
| 2.5.11.02.001 | Cesantías                                              | 37.257.430,00      | 306.842.812,00    | 269.585.382,00    | -                  | -                  |                   |
| 2.5.11.04     | Vacaciones                                             | 739.632.253,00     | 139.156.331,00    | 366.088.820,00    | 966.564.742,00     | 966.564.742,00     |                   |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones                                             | 739.632.253,00     | 139.156.331,00    | 366.088.820,00    | 966.564.742,00     | 966.564.742,00     |                   |
| 2.5.11.05     | Prima de vacaciones                                    | 430.158.770,00     | 120.237.618,00    | 709.141.414,00    | 1.019.062.566,00   | 1.019.062.566,00   |                   |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones                                    | 430.158.770,00     | 120.237.618,00    | 709.141.414,00    | 1.019.062.566,00   | 1.019.062.566,00   |                   |
| 2.5.11.06     | Prima de servicios                                     | 258.035.563,00     | 678.338,00        | 231.982.064,00    | 489.339.289,00     | 489.339.289,00     |                   |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios                                     | 258.035.563,00     | 678.338,00        | 231.982.064,00    | 489.339.289,00     | 489.339.289,00     |                   |
| 2.5.11.07     | Prima de navidad                                       | 9.597.173,00       | 9.597.173,00      | 324.925.273,00    | 324.925.273,00     | 324.925.273,00     |                   |
| 2.5.11.07.001 | Prima de navidad                                       | 9.597.173,00       | 9.597.173,00      | 324.925.273,00    | 324.925.273,00     | 324.925.273,00     |                   |
| 2.5.11.09     | Bonificaciones                                         | 123.014.431,00     | 107.452.741,00    | 300.079.111,00    | 315.640.801,00     | 315.640.801,00     |                   |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones                                         | 76.377.280,00      | 96.784.149,00     | 235.182.279,00    | 214.775.410,00     | 214.775.410,00     |                   |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación                    | 46.637.151,00      | 10.668.592,00     | 64.896.832,00     | 100.865.391,00     | 100.865.391,00     |                   |
| 2.5.11.10     | Otras primas                                           | 124.679.307,00     | 245.169.151,32    | 405.617.893,32    | 285.128.049,00     | 285.128.049,00     |                   |
| 2.5.11.10.001 | Otras primas                                           | 124.679.307,00     | 245.169.151,32    | 405.617.893,32    | 285.128.049,00     | 285.128.049,00     |                   |
| 2.5.11.11     | Aportes a riesgos laborales                            | 23.062.900,00      | 100.155.500,00    | 107.929.300,00    | 30.836.700,00      | 30.836.700,00      |                   |
| 2.5.11.11.001 | Aportes a riesgos laborales                            | 23.062.900,00      | 100.155.500,00    | 107.929.300,00    | 30.836.700,00      | 30.836.700,00      |                   |
| 2.5.11.22     | Aportes a fondos pensionales - empleador               | 55.081.684,00      | 357.763.104,00    | 466.832.420,00    | 164.151.000,00     | 164.151.000,00     |                   |
| 2.5.11.22.001 | Aportes a fondos pensionales - empleador               | 55.081.684,00      | 357.763.104,00    | 466.832.420,00    | 164.151.000,00     | 164.151.000,00     |                   |
| 2.5.11.23     | Aportes a seguridad social en salud - empleador        | 39.154.584,00      | 283.412.803,00    | 359.157.219,00    | 114.899.000,00     | 114.899.000,00     |                   |
| 2.5.11.23.001 | Aportes a seguridad social en salud - empleador        | 39.154.584,00      | 283.412.803,00    | 359.157.219,00    | 114.899.000,00     | 114.899.000,00     |                   |
| 2.5.11.24     | Aportes a cajas de compensación familiar               | 18.230.300,00      | 130.737.800,00    | 169.502.200,00    | 56.994.700,00      | 56.994.700,00      |                   |
| 2.5.11.24.001 | Aportes a cajas de compensación familiar               | 18.230.300,00      | 130.737.800,00    | 169.502.200,00    | 56.994.700,00      | 56.994.700,00      |                   |
| 2.5.11.25     | Incapacidades                                          | -                  | 20.635.763,00     | 20.635.763,00     | -                  | -                  |                   |
| 2.5.11.25.001 | Incapacidades                                          | -                  | 20.635.763,00     | 20.635.763,00     | -                  | -                  |                   |
| 2.5.12        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO               | -                  | 6.663.032,00      | 38.483.585,00     | 31.820.553,00      | 31.820.553,00      |                   |
| 2.5.12.01     | Bonificaciones                                         | -                  | 6.663.032,00      | 38.483.585,00     | 31.820.553,00      | 31.820.553,00      |                   |
| 2.5.12.01.001 | Bonificaciones                                         | -                  | 6.663.032,00      | 38.483.585,00     | 31.820.553,00      | 31.820.553,00      |                   |
| 2.5.14        | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                       | 194.687.582,00     | 584.062.746,00    | 389.375.164,00    | -                  | -                  |                   |
| 2.5.14.05     | Cuotas partes de pensiones                             | -                  | 194.687.582,00    | 194.687.582,00    | -                  | -                  |                   |
| 2.5.14.05.001 | Cuotas partes de pensiones                             | -                  | 194.687.582,00    | 194.687.582,00    | -                  | -                  |                   |
| 2.5.14.14     | Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones        | 194.687.582,00     | 389.375.164,00    | 194.687.582,00    | -                  | -                  |                   |
| 2.5.14.14.001 | Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones        | 194.687.582,00     | 389.375.164,00    | 194.687.582,00    | -                  | -                  |                   |
| 2.7           | PROVISIONES                                            | 233.277.873,00     | 16.684.013,00     | 214.328.512,51    | 430.922.372,51     | 430.922.372,51     |                   |
| 2.7.01        | LITIGIOS Y DEMANDAS                                    | 233.277.873,00     | 16.684.013,00     | 214.328.512,51    | 430.922.372,51     | 430.922.372,51     |                   |
| 2.7.01.03     | Administrativas                                        | 233.277.873,00     | 16.684.013,00     | 214.328.512,51    | 430.922.372,51     | 430.922.372,51     |                   |
| 2.7.01.03.001 | Administrativas                                        | 233.277.873,00     | 16.684.013,00     | 214.328.512,51    | 430.922.372,51     | 430.922.372,51     |                   |
| 2.9           | OTROS PASIVOS                                          | 1.841.888.915,85   | 1.888.841.696,85  | 2.099.901.672,85  | 2.052.948.891,85   | 2.052.948.891,85   |                   |
| 2.9.01        | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                          | 1.841.888.915,85   | 1.853.427.125,85  | 11.538.210,00     | -                  | -                  |                   |
| 2.9.01.02     | Anticipos sobre convenios y acuerdos                   | 1.841.888.915,85   | 1.853.427.125,85  | 11.538.210,00     | -                  | -                  |                   |
| 2.9.01.02.001 | Anticipos sobre convenios y acuerdos                   | 1.841.888.915,85   | 1.853.427.125,85  | 11.538.210,00     | -                  | -                  |                   |
| 2.9.02        | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                   | -                  | 35.414.571,00     | 2.088.363.462,85  | 2.052.948.891,85   | 2.052.948.891,85   |                   |
| 2.9.02.01     | En administración                                      | -                  | 35.414.571,00     | 2.088.363.462,85  | 2.052.948.891,85   | 2.052.948.891,85   |                   |
| 2.9.02.01.001 | En administración                                      | -                  | 35.414.571,00     | 2.088.363.462,85  | 2.052.948.891,85   | 2.052.948.891,85   |                   |
| 3             | PATRIMONIO                                             | 87.284.296.675,62  | 24.125.196.253,89 | 24.077.822.910,06 | 87.236.923.331,79  | -                  | 87.236.923.331,79 |
| 3.1           | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                | 87.284.296.675,62  | 24.125.196.253,89 | 24.077.822.910,06 | 87.236.923.331,79  | -                  | 87.236.923.331,79 |
| 3.1.05        | CAPITAL FISCAL                                         | 13.167.963.296,82  | 7.634.500.000,00  | 7.634.500.000,00  | 13.167.963.296,82  | 13.167.963.296,82  |                   |
| 3.1.05.06     | Capital fiscal                                         | 13.167.963.296,82  | 7.634.500.000,00  | 7.634.500.000,00  | 13.167.963.296,82  | 13.167.963.296,82  |                   |
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nación                                  | 13.167.963.296,82  | -                 | -                 | 13.167.963.296,82  | 13.167.963.296,82  |                   |
| 3.1.05.06.002 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad       | -                  | 7.634.500.000,00  | 7.634.500.000,00  | -                  | -                  |                   |
| 3.1.09        | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    | 57.679.778.031,91  | 54.140.907,00     | 16.443.322.910,06 | 74.068.960.034,97  | 74.068.960.034,97  |                   |
| 3.1.09.01     | Utilidad o excedentes acumulados                       | 64.347.794.504,76  | 54.140.907,00     | 16.443.322.910,06 | 80.736.976.507,82  | 80.736.976.507,82  |                   |
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados                       | 61.466.108.110,02  | -                 | 16.436.555.346,89 | 77.902.663.456,91  | 77.902.663.456,91  |                   |
| 3.1.09.01.002 | Corrección de errores de un periodo contable anterior  | 2.881.686.394,74   | 54.140.907,00     | 6.767.563,17      | 2.834.313.050,91   | 2.834.313.050,91   |                   |
| 3.1.09.02     | Pérdidas o déficits acumulados                         | - 6.668.016.472,85 | -                 | -                 | - 6.668.016.472,85 | - 6.668.016.472,85 |                   |
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficits acumulados                         | - 6.668.016.472,85 | -                 | -                 | - 6.668.016.472,85 | - 6.668.016.472,85 |                   |
| 3.1.10        | RESULTADO DEL EJERCICIO                                | 16.436.555.346,89  | 16.436.555.346,89 | -                 | -                  | -                  |                   |
| 3.1.10.01     | Utilidad o excedente del ejercicio                     | 16.436.555.346,89  | 16.436.555.346,89 | -                 | -                  | -                  |                   |
| 3.1.10.01.001 | Utilidad o excedente del ejercicio                     | 16.436.555.346,89  | 16.436.555.346,89 | -                 | -                  | -                  |                   |
| 4             | INGRESOS                                               | -                  | 360.838.965,47    | 14.783.451.362,74 | 14.422.612.397,27  | -                  | 14.422.612.397,27 |
| 4.3           | VENTA DE SERVICIOS                                     | -                  | 358.982.914,20    | 712.410.456,84    | 353.427.542,64     | 353.427.542,64     |                   |
| 4.3.90        | OTROS SERVICIOS                                        | -                  | 358.982.914,20    | 712.410.456,84    | 353.427.542,64     | 353.427.542,64     |                   |
| 4.3.90.17     | Servicios de investigación científica y tecnológica    | -                  | 358.982.914,20    | 712.410.456,84    | 353.427.542,64     | 353.427.542,64     |                   |
| 4.3.90.17.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica    | -                  | 358.982.914,20    | 712.410.456,84    | 353.427.542,64     | 353.427.542,64     |                   |
| 4.4           | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                          | -                  | -                 | 422.950,00        | 422.950,00         | 422.950,00         |                   |
| 4.4.28        | OTRAS TRANSFERENCIAS                                   | -                  | -                 | 422.950,00        | 422.950,00         | 422.950,00         |                   |
| 4.4.28.08     | Donaciones                                             | -                  | -                 | 422.950,00        | 422.950,00         | 422.950,00         |                   |
| 4.4.28.08.001 | Donaciones                                             | -                  | -                 | 422.950,00        | 422.950,00         | 422.950,00         |                   |
| 4.7           | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES                       | -                  | 1.855.157,00      | 14.008.894.919,93 | 14.007.039.762,93  | 14.007.039.762,93  |                   |
| 4.7.05        | FONDOS RECIBIDOS                                       | -                  | 685.132,00        | 13.584.980.546,93 | 13.584.295.414,93  | 13.584.295.414,93  |                   |
| 4.7.05.08     | Funcionamiento                                         | -                  | -                 | 9.220.268.091,16  | 9.220.268.091,16   | 9.220.268.091,16   |                   |
| 4.7.05.10     | Inversión                                              | -                  | 685.132,00        | 4.364.712.455,77  | 4.364.027.323,77   | 4.364.027.323,77   |                   |
| 4.7.22        | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                      | -                  | 1.170.025,00      | 423.914.373,00    | 422.744.348,00     | 422.744.348,00     |                   |
| 4.7.22.01     | Cruce de cuentas                                       | -                  | 1.170.025,00      | 423.914.373,00    | 422.744.348,00     | 422.744.348,00     |                   |
| 4.8           | OTROS INGRESOS                                         | -                  | 894,27            | 61.723.035,97     | 61.722.141,70      | 61.722.141,70      |                   |
| 4.8.02        | FINANCIEROS                                            | -                  | -                 | 1.026.078,00      | 1.026.078,00       | 1.026.078,00       |                   |
| 4.8.02.01     | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | -                  | -                 | 1.026.078,00      | 1.026.078,00       | 1.026.078,00       |                   |
| 4.8.02.01.001 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | -                  | -                 | 1.026.078,00      | 1.026.078,00       | 1.026.078,00       |                   |
| 4.8.08        | INGRESOS DIVERSOS                                      | -                  | 894,27            | 60.696.957,97     | 60.696.063,70      | 60.696.063,70      |                   |
| 4.8.08.26     | Recuperaciones                                         | -                  | -                 | 5.177.385,07      | 5.177.385,07       | 5.177.385,07       |                   |
| 4.8.08.26.001 | Recuperaciones                                         | -                  | -                 | 5.177.385,07      | 5.177.385,07       | 5.177.385,07       |                   |

|               |                                                                           |   |                   |                  |                   |   |                   |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|---|-------------------|
| 4.8.08.28     | Indemnizaciones                                                           | - | -                 | 55.515.032,00    | 55.515.032,00     |   | 55.515.032,00     |
| 4.8.08.28.001 | Indemnizaciones                                                           | - | -                 | 55.515.032,00    | 55.515.032,00     |   | 55.515.032,00     |
| 4.8.08.90     | Otros ingresos diversos                                                   | - | 894,27            | 4.540,90         | 3.646,63          |   | 3.646,63          |
| 4.8.08.90.003 | Ajuste de valores al mil                                                  | - | 894,27            | 3.556,90         | 2.662,63          |   | 2.662,63          |
| 4.8.08.90.008 | Mayores valores pagados                                                   | - | -                 | 984,00           | 984,00            |   | 984,00            |
| 5             | GASTOS                                                                    | - | 18.114.919.964,33 | 3.285.544.189,33 | 14.829.375.775,00 | - | 14.829.375.775,00 |
| 5.1           | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                                             | - | 14.627.243.828,99 | 3.268.508.227,21 | 11.358.735.601,78 | - | 11.358.735.601,78 |
| 5.1.01        | SUELDO Y SALARIOS                                                         | - | 4.966.333.443,00  | 1.067.512.714,00 | 3.898.820.729,00  |   | 3.898.820.729,00  |
| 5.1.01.01     | Sueldos                                                                   | - | 3.817.499.452,00  | 850.963.540,00   | 2.966.535.912,00  |   | 2.966.535.912,00  |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos                                                                   | - | 3.817.499.452,00  | 850.963.540,00   | 2.966.535.912,00  |   | 2.966.535.912,00  |
| 5.1.01.03     | Horas extras y festivos                                                   | - | 567.578.201,00    | 140.427.953,00   | 427.150.248,00    |   | 427.150.248,00    |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos                                                   | - | 567.578.201,00    | 140.427.953,00   | 427.150.248,00    |   | 427.150.248,00    |
| 5.1.01.10     | Prima técnica                                                             | - | 192.658.867,00    | 49.095.858,00    | 143.563.009,00    |   | 143.563.009,00    |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica                                                             | - | 192.658.867,00    | 49.095.858,00    | 143.563.009,00    |   | 143.563.009,00    |
| 5.1.01.19     | Bonificaciones                                                            | - | 273.665.864,00    | -                | 273.665.864,00    |   | 273.665.864,00    |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados                                      | - | 171.263.625,00    | -                | 171.263.625,00    |   | 171.263.625,00    |
| 5.1.01.19.016 | Bonificación de dirección                                                 | - | 63.918.654,00     | -                | 63.918.654,00     |   | 63.918.654,00     |
| 5.1.01.19.018 | Bonificaciones - quinquenios                                              | - | 38.483.585,00     | -                | 38.483.585,00     |   | 38.483.585,00     |
| 5.1.01.23     | Auxilio de transporte                                                     | - | 68.085.914,00     | 16.772.056,00    | 51.313.858,00     |   | 51.313.858,00     |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte                                                     | - | 68.085.914,00     | 16.772.056,00    | 51.313.858,00     |   | 51.313.858,00     |
| 5.1.01.60     | Subsidio de alimentación                                                  | - | 46.845.145,00     | 10.253.307,00    | 36.591.838,00     |   | 36.591.838,00     |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación                                                  | - | 46.845.145,00     | 10.253.307,00    | 36.591.838,00     |   | 36.591.838,00     |
| 5.1.03        | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                                  | - | 1.103.421.139,00  | 87.327.978,00    | 1.016.093.161,00  |   | 1.016.093.161,00  |
| 5.1.03.02     | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | - | 169.502.200,00    | 17.980.300,00    | 151.521.900,00    |   | 151.521.900,00    |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | - | 169.502.200,00    | 17.980.300,00    | 151.521.900,00    |   | 151.521.900,00    |
| 5.1.03.03     | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | - | 359.157.219,00    | 36.311.784,00    | 322.845.435,00    |   | 322.845.435,00    |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | - | 359.157.219,00    | 36.311.784,00    | 322.845.435,00    |   | 322.845.435,00    |
| 5.1.03.05     | Cotizaciones a riesgos laborales                                          | - | 107.929.300,00    | 23.062.900,00    | 84.866.400,00     |   | 84.866.400,00     |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales                                          | - | 107.929.300,00    | 23.062.900,00    | 84.866.400,00     |   | 84.866.400,00     |
| 5.1.03.06     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | - | 328.532.647,00    | -                | 328.532.647,00    |   | 328.532.647,00    |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | - | 328.532.647,00    | -                | 328.532.647,00    |   | 328.532.647,00    |
| 5.1.03.07     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | - | 138.299.773,00    | 9.972.994,00     | 128.326.779,00    |   | 128.326.779,00    |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | - | 138.299.773,00    | 9.972.994,00     | 128.326.779,00    |   | 128.326.779,00    |
| 5.1.04        | APORTES SOBRE LA NÓMINA                                                   | - | 203.112.800,00    | 13.671.500,00    | 189.441.300,00    |   | 189.441.300,00    |
| 5.1.04.01     | Aportes al icbf                                                           | - | 127.323.200,00    | 13.671.500,00    | 113.651.700,00    |   | 113.651.700,00    |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf                                                           | - | 127.323.200,00    | 13.671.500,00    | 113.651.700,00    |   | 113.651.700,00    |
| 5.1.04.02     | Aportes al sena                                                           | - | 75.789.600,00     | -                | 75.789.600,00     |   | 75.789.600,00     |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena                                                           | - | 75.789.600,00     | -                | 75.789.600,00     |   | 75.789.600,00     |
| 5.1.07        | PRESTACIONES SOCIALES                                                     | - | 2.236.722.327,00  | 63.281.519,00    | 2.173.440.808,00  |   | 2.173.440.808,00  |
| 5.1.07.01     | Vacaciones                                                                | - | 366.088.820,00    | -                | 366.088.820,00    |   | 366.088.820,00    |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones                                                                | - | 366.088.820,00    | -                | 366.088.820,00    |   | 366.088.820,00    |
| 5.1.07.02     | Cesantías                                                                 | - | 269.585.382,00    | 37.257.430,00    | 232.327.952,00    |   | 232.327.952,00    |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías                                                                 | - | 269.585.382,00    | 37.257.430,00    | 232.327.952,00    |   | 232.327.952,00    |
| 5.1.07.04     | Prima de vacaciones                                                       | - | 709.141.414,00    | -                | 709.141.414,00    |   | 709.141.414,00    |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones                                                       | - | 709.141.414,00    | -                | 709.141.414,00    |   | 709.141.414,00    |
| 5.1.07.05     | Prima de navidad                                                          | - | 324.925.273,00    | -                | 324.925.273,00    |   | 324.925.273,00    |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad                                                          | - | 324.925.273,00    | -                | 324.925.273,00    |   | 324.925.273,00    |
| 5.1.07.06     | Prima de servicios                                                        | - | 231.982.064,00    | -                | 231.982.064,00    |   | 231.982.064,00    |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios                                                        | - | 231.982.064,00    | -                | 231.982.064,00    |   | 231.982.064,00    |
| 5.1.07.07     | Bonificación especial de recreación                                       | - | 64.896.832,00     | -                | 64.896.832,00     |   | 64.896.832,00     |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación                                       | - | 64.896.832,00     | -                | 64.896.832,00     |   | 64.896.832,00     |
| 5.1.07.90     | Otras primas                                                              | - | 270.102.542,00    | 26.024.089,00    | 244.078.453,00    |   | 244.078.453,00    |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas                                                              | - | 160.448.742,00    | -                | 160.448.742,00    |   | 160.448.742,00    |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación                                                     | - | 109.653.800,00    | 26.024.089,00    | 83.629.711,00     |   | 83.629.711,00     |
| 5.1.11        | GENERALES                                                                 | - | 5.987.574.380,99  | 2.031.507.291,21 | 3.956.067.089,78  |   | 3.956.067.089,78  |
| 5.1.11.13     | Vigilancia y seguridad                                                    | - | 671.119.995,00    | 321.646.457,00   | 349.473.538,00    |   | 349.473.538,00    |
| 5.1.11.13.001 | Vigilancia y seguridad                                                    | - | 671.119.995,00    | 321.646.457,00   | 349.473.538,00    |   | 349.473.538,00    |
| 5.1.11.14     | Materiales y suministros                                                  | - | 205.650.435,97    | 158.751.873,97   | 46.898.562,00     |   | 46.898.562,00     |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros                                                  | - | 205.650.435,97    | 158.751.873,97   | 46.898.562,00     |   | 46.898.562,00     |
| 5.1.11.15     | Mantenimiento                                                             | - | 104.793.346,00    | -                | 104.793.346,00    |   | 104.793.346,00    |
| 5.1.11.15.001 | Mantenimiento                                                             | - | 104.793.346,00    | -                | 104.793.346,00    |   | 104.793.346,00    |
| 5.1.11.17     | Servicios públicos                                                        | - | 399.512.234,76    | 47.021.825,70    | 352.490.409,06    |   | 352.490.409,06    |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos                                                        | - | 399.512.234,76    | 47.021.825,70    | 352.490.409,06    |   | 352.490.409,06    |
| 5.1.11.18     | Arrendamiento operativo                                                   | - | 835.773.825,00    | -                | 835.773.825,00    |   | 835.773.825,00    |
| 5.1.11.18.001 | Arrendamiento operativo                                                   | - | 835.773.825,00    | -                | 835.773.825,00    |   | 835.773.825,00    |
| 5.1.11.19     | Viáticos y gastos de viaje                                                | - | 286.528.759,00    | 51.475.100,00    | 235.053.659,00    |   | 235.053.659,00    |
| 5.1.11.19.001 | Viáticos y gastos de viaje                                                | - | 286.528.759,00    | 51.475.100,00    | 235.053.659,00    |   | 235.053.659,00    |
| 5.1.11.23     | Comunicaciones y transporte                                               | - | 848.372.786,54    | 449.256.295,54   | 399.116.491,00    |   | 399.116.491,00    |
| 5.1.11.23.001 | Comunicaciones y transporte                                               | - | 848.372.786,54    | 449.256.295,54   | 399.116.491,00    |   | 399.116.491,00    |
| 5.1.11.25     | Seguros generales                                                         | - | 50.726,72         | -                | 50.726,72         |   | 50.726,72         |
| 5.1.11.25.001 | Seguros generales                                                         | - | 50.726,72         | -                | 50.726,72         |   | 50.726,72         |
| 5.1.11.32     | Diseños y estudios                                                        | - | 14.952.398,00     | -                | 14.952.398,00     |   | 14.952.398,00     |
| 5.1.11.32.001 | Diseños y estudios                                                        | - | 14.952.398,00     | -                | 14.952.398,00     |   | 14.952.398,00     |
| 5.1.11.46     | Combustibles y lubricantes                                                | - | 5.368.417,00      | -                | 5.368.417,00      |   | 5.368.417,00      |
| 5.1.11.46.001 | Combustibles y lubricantes                                                | - | 5.368.417,00      | -                | 5.368.417,00      |   | 5.368.417,00      |
| 5.1.11.49     | Servicios de asco, cafetería, restaurante y lavandería                    | - | 146.989.756,00    | 4.966.080,00     | 142.023.676,00    |   | 142.023.676,00    |
| 5.1.11.49.001 | Servicios de asco, cafetería, restaurante y lavandería                    | - | 146.989.756,00    | 4.966.080,00     | 142.023.676,00    |   | 142.023.676,00    |
| 5.1.11.50     | Procesamiento de información                                              | - | 869.884.782,00    | 869.884.782,00   | -                 |   | -                 |
| 5.1.11.50.001 | Procesamiento de información                                              | - | 869.884.782,00    | 869.884.782,00   | -                 |   | -                 |
| 5.1.11.59     | Licencias                                                                 | - | 64.198.942,00     | 64.198.942,00    | -                 |   | -                 |
| 5.1.11.59.001 | Licencias                                                                 | - | 64.198.942,00     | 64.198.942,00    | -                 |   | -                 |
| 5.1.11.65     | Intangibles                                                               | - | 191.201,00        | 191.201,00       | -                 |   | -                 |
| 5.1.11.65.001 | Intangibles                                                               | - | 191.201,00        | 191.201,00       | -                 |   | -                 |
| 5.1.11.78     | Comisiones                                                                | - | 20.740.599,00     | 13.699.014,00    | 7.041.585,00      |   | 7.041.585,00      |
| 5.1.11.78.001 | Comisiones                                                                | - | 20.740.599,00     | 13.699.014,00    | 7.041.585,00      |   | 7.041.585,00      |



|               |                                                                               |                        |                      |                      |                        |   |                        |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---|------------------------|
| 5.1.11.79     | Honorarios                                                                    | -                      | 1.475.611.579,00     | 16.476.579,00        | 1.459.135.000,00       |   | 1.459.135.000,00       |
| 5.1.11.79.001 | Honorarios                                                                    | -                      | 1.475.611.579,00     | 16.476.579,00        | 1.459.135.000,00       |   | 1.459.135.000,00       |
| 5.1.11.80     | Servicios                                                                     | -                      | 36.207.409,00        | 32.311.952,00        | 3.895.457,00           |   | 3.895.457,00           |
| 5.1.11.80.001 | Servicios                                                                     | -                      | 36.207.409,00        | 32.311.952,00        | 3.895.457,00           |   | 3.895.457,00           |
| 5.1.11.90     | Otros gastos generales                                                        | -                      | 1.627.189,00         | 1.627.189,00         | -                      |   | -                      |
| 5.1.11.90.001 | Otros gastos generales                                                        | -                      | 1.627.189,00         | 1.627.189,00         | -                      |   | -                      |
| 5.1.20        | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                                             | -                      | 130.079.739,00       | 5.207.225,00         | 124.872.514,00         |   | 124.872.514,00         |
| 5.1.20.01     | Impuesto predial unificado                                                    | -                      | 130.079.739,00       | 5.207.225,00         | 124.872.514,00         |   | 124.872.514,00         |
| 5.1.20.01.001 | Impuesto predial unificado                                                    | -                      | 130.079.739,00       | 5.207.225,00         | 124.872.514,00         |   | 124.872.514,00         |
| 5.3           | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES                       | -                      | 3.483.086.393,39     | 17.035.759,12        | 3.466.050.634,27       | - | 3.466.050.634,27       |
| 5.3.60        | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                  | -                      | 2.329.621.354,21     | 351.746,12           | 2.329.269.608,09       |   | 2.329.269.608,09       |
| 5.3.60.01     | Edificaciones                                                                 | -                      | 112.257.491,51       | 334,69               | 112.257.156,82         |   | 112.257.156,82         |
| 5.3.60.01.001 | Edificios y casas                                                             | -                      | 112.257.491,51       | 334,69               | 112.257.156,82         |   | 112.257.156,82         |
| 5.3.60.02     | Plantas, ductos y túneles                                                     | -                      | 9.507.405,18         | -                    | 9.507.405,18           |   | 9.507.405,18           |
| 5.3.60.02.001 | Plantas de generación                                                         | -                      | 9.507.405,18         | -                    | 9.507.405,18           |   | 9.507.405,18           |
| 5.3.60.04     | Maquinaria y equipo                                                           | -                      | 76.540.133,64        | -                    | 76.540.133,64          |   | 76.540.133,64          |
| 5.3.60.04.004 | Maquinaria industrial                                                         | -                      | 76.540.133,64        | -                    | 76.540.133,64          |   | 76.540.133,64          |
| 5.3.60.05     | Equipo médico y científico                                                    | -                      | 1.466.819.375,41     | 296.912,59           | 1.466.522.462,82       |   | 1.466.522.462,82       |
| 5.3.60.05.010 | Otro equipo médico y científico                                               | -                      | 1.466.819.375,41     | 296.912,59           | 1.466.522.462,82       |   | 1.466.522.462,82       |
| 5.3.60.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina                                          | -                      | 78.553.550,06        | -                    | 78.553.550,06          |   | 78.553.550,06          |
| 5.3.60.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina                                    | -                      | 78.553.550,06        | -                    | 78.553.550,06          |   | 78.553.550,06          |
| 5.3.60.07     | Equipos de comunicación y computación                                         | -                      | 571.063.754,98       | 54.498,84            | 571.009.256,14         |   | 571.009.256,14         |
| 5.3.60.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación                                   | -                      | 571.063.754,98       | 54.498,84            | 571.009.256,14         |   | 571.009.256,14         |
| 5.3.60.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación                                   | -                      | 14.879.643,43        | -                    | 14.879.643,43          |   | 14.879.643,43          |
| 5.3.60.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación                             | -                      | 14.879.643,43        | -                    | 14.879.643,43          |   | 14.879.643,43          |
| 5.3.66        | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                                           | -                      | 939.136.526,67       | -                    | 939.136.526,67         |   | 939.136.526,67         |
| 5.3.66.05     | Licencias                                                                     | -                      | 47.247.375,50        | -                    | 47.247.375,50          |   | 47.247.375,50          |
| 5.3.66.05.001 | Licencias                                                                     | -                      | 47.247.375,50        | -                    | 47.247.375,50          |   | 47.247.375,50          |
| 5.3.66.06     | Softwares                                                                     | -                      | 889.454.371,17       | -                    | 889.454.371,17         |   | 889.454.371,17         |
| 5.3.66.06.001 | Softwares                                                                     | -                      | 889.454.371,17       | -                    | 889.454.371,17         |   | 889.454.371,17         |
| 5.3.66.90     | Otros activos intangibles                                                     | -                      | 2.434.780,00         | -                    | 2.434.780,00           |   | 2.434.780,00           |
| 5.3.66.90.001 | Otros activos intangibles                                                     | -                      | 2.434.780,00         | -                    | 2.434.780,00           |   | 2.434.780,00           |
| 5.3.68        | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                                 | -                      | 214.328.512,51       | 16.684.013,00        | 197.644.499,51         |   | 197.644.499,51         |
| 5.3.68.03     | Administrativas                                                               | -                      | 214.328.512,51       | 16.684.013,00        | 197.644.499,51         |   | 197.644.499,51         |
| 5.3.68.03.001 | Administrativas                                                               | -                      | 214.328.512,51       | 16.684.013,00        | 197.644.499,51         |   | 197.644.499,51         |
| 5.7           | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES                                                | -                      | 149.945,00           | -                    | 149.945,00             | - | 149.945,00             |
| 5.7.20        | OPERACIONES DE ENLACE                                                         | -                      | 149.945,00           | -                    | 149.945,00             |   | 149.945,00             |
| 5.7.20.80     | Recaudos                                                                      | -                      | 149.945,00           | -                    | 149.945,00             |   | 149.945,00             |
| 5.8           | OTROS GASTOS                                                                  | -                      | 4.439.796,95         | 203,00               | 4.439.593,95           | - | 4.439.593,95           |
| 5.8.02        | COMISIONES                                                                    | -                      | 203.673,00           | -                    | 203.673,00             |   | 203.673,00             |
| 5.8.02.40     | Comisiones servicios financieros                                              | -                      | 203.673,00           | -                    | 203.673,00             |   | 203.673,00             |
| 5.8.02.40.001 | Comisiones servicios financieros                                              | -                      | 203.673,00           | -                    | 203.673,00             |   | 203.673,00             |
| 5.8.90        | GASTOS DIVERSOS                                                               | -                      | 14.969,95            | 203,00               | 14.766,95              |   | 14.766,95              |
| 5.8.90.90     | Otros gastos diversos                                                         | -                      | 14.969,95            | 203,00               | 14.766,95              |   | 14.766,95              |
| 5.8.90.90.002 | Ajuste de valores al mil                                                      | -                      | 13.677,95            | 203,00               | 13.474,95              |   | 13.474,95              |
| 5.8.90.90.003 | Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad | -                      | 1.292,00             | -                    | 1.292,00               |   | 1.292,00               |
| 5.8.95        | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS                      | -                      | 4.221.154,00         | -                    | 4.221.154,00           |   | 4.221.154,00           |
| 5.8.95.16     | Otros servicios                                                               | -                      | 4.221.154,00         | -                    | 4.221.154,00           |   | 4.221.154,00           |
| 5.8.95.16.001 | Otros servicios                                                               | -                      | 4.221.154,00         | -                    | 4.221.154,00           |   | 4.221.154,00           |
| 8             | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                                     | -                      | 369.302.346,33       | 369.302.346,33       | -                      | - | -                      |
| 8.3           | DEUDORAS DE CONTROL                                                           | 1.998.488.565,85       | 361.136.089,16       | 8.166.257,17         | 2.351.458.397,84       |   | 2.351.458.397,84       |
| 8.3.15        | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                                   | 769.504.763,43         | 361.136.089,16       | -                    | 1.130.640.852,59       |   | 1.130.640.852,59       |
| 8.3.15.10     | Propiedades, planta y equipo                                                  | 769.504.763,43         | 361.136.089,16       | -                    | 1.130.640.852,59       |   | 1.130.640.852,59       |
| 8.3.15.10.001 | Propiedades, planta y equipo                                                  | 769.504.763,43         | 361.136.089,16       | -                    | 1.130.640.852,59       |   | 1.130.640.852,59       |
| 8.3.61        | RESPONSABILIDADES EN PROCESO                                                  | 46.642.063,64          | -                    | -                    | 46.642.063,64          |   | 46.642.063,64          |
| 8.3.61.01     | Internas                                                                      | 46.642.063,64          | -                    | -                    | 46.642.063,64          |   | 46.642.063,64          |
| 8.3.61.01.001 | Internas                                                                      | 46.642.063,64          | -                    | -                    | 46.642.063,64          |   | 46.642.063,64          |
| 8.3.90        | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                                             | 1.182.341.738,78       | -                    | 8.166.257,17         | 1.174.175.481,61       |   | 1.174.175.481,61       |
| 8.3.90.90     | Otras cuentas deudoras de control                                             | 1.182.341.738,78       | -                    | 8.166.257,17         | 1.174.175.481,61       |   | 1.174.175.481,61       |
| 8.3.90.90.001 | Otras cuentas deudoras de control                                             | 1.182.341.738,78       | -                    | 8.166.257,17         | 1.174.175.481,61       |   | 1.174.175.481,61       |
| 8.9           | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                                      | - 1.998.488.565,85     | 8.166.257,17         | 361.136.089,16       | 2.351.458.397,84       | - | 2.351.458.397,84       |
| 8.9.15        | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                                           | - 1.998.488.565,85     | 8.166.257,17         | 361.136.089,16       | 2.351.458.397,84       | - | 2.351.458.397,84       |
| 8.9.15.06     | Bienes y derechos retirados                                                   | - 769.504.763,43       | -                    | 361.136.089,16       | - 1.130.640.852,59     | - | - 1.130.640.852,59     |
| 8.9.15.06.001 | Bienes y derechos retirados                                                   | - 769.504.763,43       | -                    | 361.136.089,16       | - 1.130.640.852,59     | - | - 1.130.640.852,59     |
| 8.9.15.21     | Responsabilidades en proceso                                                  | - 46.642.063,64        | -                    | -                    | 46.642.063,64          | - | 46.642.063,64          |
| 8.9.15.21.001 | Responsabilidades en proceso                                                  | - 46.642.063,64        | -                    | -                    | 46.642.063,64          | - | 46.642.063,64          |
| 8.9.15.90     | Otras cuentas deudoras de control por el contra                               | - 1.182.341.738,78     | 8.166.257,17         | -                    | 1.174.175.481,61       | - | 1.174.175.481,61       |
| 8.9.15.90.090 | Otras cuentas deudoras de control                                             | - 1.182.341.738,78     | 8.166.257,17         | -                    | 1.174.175.481,61       | - | 1.174.175.481,61       |
| 9             | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                                                   | -                      | 1.583.827.446.687,08 | 1.583.827.446.687,08 | -                      | - | -                      |
| 9.1           | PASIVOS CONTINGENTES                                                          | 2.691.989.302.782,75   | 218.104.871,28       | 1.583.609.341.815,80 | 4.275.380.539.727,27   | - | 4.275.380.539.727,27   |
| 9.1.20        | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS                  | 2.691.989.302.782,45   | 218.104.871,28       | 1.583.609.341.815,80 | 4.275.380.539.726,97   |   | 4.275.380.539.726,97   |
| 9.1.20.04     | Administrativos                                                               | 2.691.989.302.782,45   | 218.104.871,28       | 1.583.609.341.815,80 | 4.275.380.539.726,97   |   | 4.275.380.539.726,97   |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos                                                               | 2.691.989.302.782,45   | 218.104.871,28       | 1.583.609.341.815,80 | 4.275.380.539.726,97   |   | 4.275.380.539.726,97   |
| 9.1.90        | OTROS PASIVOS CONTINGENTES                                                    | 0,30                   | -                    | -                    | 0,30                   |   | 0,30                   |
| 9.1.90.90     | Otros pasivos contingentes                                                    | 0,30                   | -                    | -                    | 0,30                   |   | 0,30                   |
| 9.1.90.90.001 | Otros pasivos contingentes                                                    | 0,30                   | -                    | -                    | 0,30                   |   | 0,30                   |
| 9.9           | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                                                    | - 2.691.989.302.782,75 | 1.583.609.341.815,80 | 218.104.871,28       | - 4.275.380.539.727,27 | - | - 4.275.380.539.727,27 |
| 9.9.05        | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                                          | - 2.691.989.302.782,75 | 1.583.609.341.815,80 | 218.104.871,28       | - 4.275.380.539.727,27 | - | - 4.275.380.539.727,27 |
| 9.9.05.05     | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos                  | - 2.691.989.302.782,45 | 1.583.609.341.815,80 | 218.104.871,28       | - 4.275.380.539.726,97 | - | - 4.275.380.539.726,97 |
| 9.9.05.05.001 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos                  | - 2.691.989.302.782,45 | 1.583.609.341.815,80 | 218.104.871,28       | - 4.275.380.539.726,97 | - | - 4.275.380.539.726,97 |
| 9.9.05.90     | Otros pasivos contingentes por contra                                         | - 0,30                 | -                    | -                    | 0,30                   | - | 0,30                   |
| 9.9.05.90.001 | Otros pasivos contingentes por contra                                         | - 0,30                 | -                    | -                    | 0,30                   | - | 0,30                   |



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## CATALOGO DE OPERACIONES RECIPROCAS A 31 DE MARZO DE 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|--|--------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|  El ambiente<br>es de todos |  | Minambiente                      |  | INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES |  |  Instituto de Hidrologia,<br>Meteorología y<br>Estudios Ambientales |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  | IDEAM                                                        |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  | REPUBLICA DE COLOMBIA                                        |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  | RECIPROCAS MES DE MARZO 2020                                 |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
| DEPARTAMENTO                                                                                                 |  | CUNDINAMARCA                     |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
| MUNICIPIO                                                                                                    |  | BOGOTA D.C                       |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
| ENTIDAD                                                                                                      |  | IDEAM                            |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
| CODIGO                                                                                                       |  | 825400000                        |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
| FECHA DE CORTE:                                                                                              |  | 31/03/2020                       |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
| PERIODO:                                                                                                     |  | 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2020 |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
| CATALOGO DE CUENTAS                                                                                          |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        |    |
|                                                                                                              |  |                                  |  |                                                              |  |                                                                                                                                                        | </ |



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)  
COMPARATIVO ENERO DE 2020 - 2019  
(Cifras expresadas en pesos)



| ACTIVO                                          |                                                |                  |                 | PASIVO                    |                                                         |                     |                   |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| COD                                             |                                                | 2020             | 2019            | COD                       |                                                         | 2020                | 2019              |
| CORRIENTE                                       |                                                |                  |                 | CORRIENTE                 |                                                         |                     |                   |
|                                                 |                                                |                  |                 |                           |                                                         |                     |                   |
|                                                 |                                                |                  |                 |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.1                                             | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO          | 996.998.157      | 474.136.369     | 2.4                       | CUENTAS POR PAGAR                                       | 3.945.355.513       | 5.150.372.097     |
| 1.1.05                                          | CAJA                                           | -                | -               | 2.4.01                    | ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS                          | 3.163.750.938       | 3.606.589.971     |
| 1.1.10                                          | BANCOS                                         | 996.998.157      | 474.136.369     | 2.4.07                    | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                            | 401.945.335         | 391.854.534       |
| 1.1.20                                          | FONDOS EN TRANSITO                             | -                | -               | 2.4.24                    | DESCUENTOS DE NOMINA                                    | 138.327.688         | 88.395.249        |
| 1.3                                             | CUENTAS POR COBRAR                             | 341.024.244      | 534.658.056     | 2.4.36                    | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE             | 69.329.205          | 26.236.354        |
| 1.3.1.7                                         | PRESTACION DE SERVICIOS                        | 101.586.978      | 222.810.187     | 2.4.45                    | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                        | 7.270.246           | 34.800.920        |
| 1.3.8.4                                         | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 239.437.266      | 311.847.869     | 2.4.60                    | CRÉDITOS JUDICIALES                                     |                     |                   |
| 1.5                                             | INVENTARIOS                                    | 1.485.144.375    | 3.773.449.450   | 2.4.90                    | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                 | 164.732.102         | 1.002.495.068     |
| 1.5.1.4                                         | MATERIALES Y SUMINISTROS                       | 1.485.144.375    | 3.773.449.450   | 2.5                       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                              | 2.950.405.622       | 1.703.893.536     |
| 1.9                                             | OTROS ACTIVOS                                  | 3.452.412.768    | 7.960.508.732   | 2.5.11                    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                | 2.950.405.622       |                   |
| 1.9.06                                          | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                 | 181.069.248      | 3.602.558.749   | 2.7                       | PROVISIONES                                             | 233.277.873         | 42.109.156        |
| 1.9.08                                          | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN          | 3.271.343.520    | 4.357.949.984   | 2.7.01                    | LITIGIOS Y DEMANDAS                                     | 233.277.873         | 42.109.156        |
| NO CORRIENTE                                    |                                                |                  |                 | 2.9                       | OTROS PASIVOS                                           | 1.841.998.069       | 1.902.018.892     |
|                                                 |                                                |                  |                 | 2.9.01                    | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                           | 1.841.998.069       | 1.902.018.892     |
|                                                 |                                                |                  |                 | 2.9.02                    | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                    | -                   | -                 |
| 1.6                                             | PROP. PLANTA Y EQUIPO                          | 80.872.805.037   | 58.013.111.871  | NO CORRIENTE              |                                                         |                     |                   |
| 1.6.05                                          | TERRENOS                                       | 5.217.560.336    | 5.217.560.336   |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.6.15                                          | CONSTRUCCIONES EN CURSO                        |                  |                 | 2.5                       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                              | 228.908.081         | 35.156.506        |
| 1.6.35                                          | BIENES MUEBLES EN BODEGA                       | 3.024.581.741    | 3.585.458.526   | 2.5.12                    | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO                | 34.220.499          | 35.156.506        |
| 1.6.37                                          | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO      | 931.409.038      | 931.409.038     | 2.5.14                    | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                        | 194.687.582         |                   |
| 1.6.40                                          | EDIFICACIONES                                  | 23.274.633.675   | 22.770.251.677  | TOTAL PASIVOS             |                                                         |                     |                   |
| 1.6.45                                          | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                      | 510.004.910      | 509.199.310     |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.6.55                                          | MAQUINARIA Y EQUIPO                            | 2.980.321.177    | 437.826.719     |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.6.60                                          | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                     | 39.193.887.268   | 15.961.436.548  |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.6.65                                          | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA           | 2.790.733.317    | 1.165.209.123   |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.6.70                                          | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN          | 19.309.777.473   | 15.238.235.065  |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.6.75                                          | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN    | 336.900.000      | 336.900.000     | PATRIMONIO                |                                                         |                     |                   |
| 1.6.85                                          | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA  | (16.339.202.238) | (8.140.374.471) |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.6.95                                          | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y I | (357.801.661)    |                 |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.3                                             | CUENTAS POR COBRAR                             | 136.680.285      |                 | 3.1                       | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                 | 86.564.717.998      | 66.650.625.705    |
| 1.3.84                                          | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 136.680.285      |                 | 3.1.05                    | CAPITAL FISCAL                                          | 13.167.963.297      | 13.167.963.297    |
| BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES |                                                |                  |                 | 3.1.09                    | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                     | 74.116.224.226      | 54.813.742.980    |
| 1.7                                             | CULTURALES                                     | 379.362.062      | 379.362.062     | 3.1.10                    | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                | (719.469.524)       | (1.331.080.572)   |
| 1.7.10                                          | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO              | 379.362.062      | 379.362.062     | 3.1.45                    | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN |                     | -                 |
| 1.9                                             | OTROS ACTIVOS                                  | 8.100.236.228    | 4.348.949.351   | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO |                                                         |                     |                   |
| 1.9.70                                          | ACTIVOS INTANGIBLES                            | 16.807.540.105   | 10.701.968.789  |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.9.75                                          | AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)                | (8.707.303.877)  | (6.353.019.438) |                           |                                                         |                     |                   |
| 1.9.86                                          | ACTIVOS DIFERIDOS                              | -                | -               |                           |                                                         |                     |                   |
| TOTAL ACTIVO                                    |                                                |                  |                 |                           |                                                         |                     |                   |
|                                                 |                                                |                  |                 |                           |                                                         |                     |                   |
|                                                 |                                                |                  |                 |                           |                                                         |                     |                   |
| CTAS ORDEN DEUDORAS                             |                                                |                  |                 | CTAS ORDEN ACREEDORAS     |                                                         |                     |                   |
| 8.3                                             | DEUDORES DE CONTROL                            | 1.998.488.566    | 2.186.873.951   | 9.1                       | RESPONS. CONTINGENTES                                   | 2.691.989.302.783   | 624.593.779.156   |
| 8.9                                             | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                       | (1.998.488.566)  | (2.186.873.951) | 9.9                       | ACREED. POR CONTRA (DB)                                 | (2.691.989.302.783) | (624.593.779.156) |

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Fredy Torres Ruge

AAA

Sandra Milena Sanjuan Acero

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98.976-T


**El ambiente es de todos**
Minambiente



Instituto de Hidrología  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

### COMPARATIVO ENERO DE 2020 - 2019

| ACTIVO |                                       |                       |                       | PASIVO |                                  |                       |                       |
|--------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CODIGO |                                       | 2020                  | 2019                  | CODIGO |                                  | 2020                  | 2019                  |
|        | <b>CORRIENTE</b>                      | <b>6.275.579.545</b>  | <b>12.742.752.607</b> |        | <b>CORRIENTE</b>                 | <b>8.971.037.077</b>  | <b>8.798.393.680</b>  |
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 996.998.157           | 474.136.369           | 24     | CUENTAS POR PAGAR                | 3.945.355.513         | 5.150.372.097         |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                    | 341.024.244           | 534.658.056           | 25     | OBLIGACIONES LABORALES           | 2.950.405.622         | 1.703.893.536         |
| 15     | INVENTARIOS                           | 1.485.144.375         | 3.773.449.450         | 27     | PASIVOS ESTIMADOS                | 233.277.873           | 42.109.156            |
| 19     | OTROS ACTIVOS                         | 3.452.412.768         | 7.960.508.732         | 29     | OTROS PASIVOS                    | 1.841.998.069         | 1.902.018.892         |
|        |                                       |                       |                       |        | <b>NO CORRIENTE</b>              | <b>228.908.081</b>    | <b>35.156.506</b>     |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                   | <b>89.489.083.612</b> | <b>62.741.423.284</b> | 25     | OBLIGACIONES LABORALES           | 228.908.081           | 35.156.506            |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                    | 136.680.285           | 58.013.111.871        | 29     | OTROS PASIVOS                    | -                     | -                     |
|        |                                       |                       |                       |        |                                  | -                     | -                     |
| 16     | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO           | 80.872.805.037        | 379.362.062           |        |                                  | -                     | -                     |
| 17     | CULTURALES                            | 379.362.062           | 4.348.949.351         |        |                                  | -                     | -                     |
| 19     | OTROS ACTIVOS                         | 8.100.236.228         |                       |        | <b>TOTAL PASIVOS</b>             | <b>9.199.945.158</b>  | <b>8.833.550.186</b>  |
|        |                                       |                       |                       |        |                                  |                       |                       |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | <b>95.764.663.156</b> | <b>75.484.175.891</b> | 3      | <b>PATRIMONIO</b>                | <b>86.564.717.998</b> | <b>66.650.625.705</b> |
|        |                                       |                       |                       |        | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE   |                       |                       |
|        |                                       |                       |                       | 31     | GOBIERNO                         | 86.564.717.998        | 66.650.625.705        |
|        |                                       |                       |                       |        |                                  |                       |                       |
|        |                                       |                       |                       |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | <b>95.764.663.156</b> | <b>75.484.175.891</b> |
|        |                                       |                       |                       |        |                                  |                       |                       |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS             | -                     | -                     |        | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS      | -                     | -                     |
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL                   | 1.998.488.566         | 2.186.873.951         | 91     | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES   | 2.691.989.302.783     | 624.593.779.156       |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA. (CR)             | (1.998.488.566)       | (2.186.873.951)       | 99     | ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)   | (2.691.989.302.783)   | (624.593.779.156)     |
|        |                                       | -                     |                       |        |                                  |                       |                       |

Reviso: Fredy Torres Ruge ~~AAA~~



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MARZO 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

## INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

El ambiente  
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS  
SUBCuentas  
COMPARATIVO ENERO DE 2020 - 2019

(Cifras expresadas en pesos)

| CODIGO | Cuentas                                               | 2020                 | 2019                   |
|--------|-------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
|        | <b>INGRESOS</b>                                       | <b>3.335.157.569</b> | <b>2.000.449.239</b>   |
| 41     | <b>INGRESOS FISCALES</b>                              | -                    | -                      |
| 4110   | NO TRIBUTARIOS                                        |                      |                        |
| 43     | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                             | <b>14.436.376</b>    | <b>101.508.102</b>     |
| 4390   | OTROS SERVICIOS                                       | 14.436.376           | 101.508.102            |
| 4395   | DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)                     | -                    | -                      |
| 44     | <b>TRANSFERENCIAS</b>                                 | <b>422.950</b>       | <b>24.640.000</b>      |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS                                  | 422.950              | 24.640.000             |
| 47     | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>               | <b>3.320.298.243</b> | <b>1.874.301.137</b>   |
| 4705   | FONDOS RECIBIDOS                                      | 3.008.444.719        | 1.774.281.621          |
| 4722   | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                     | 311.853.524          | 100.019.516            |
|        |                                                       | -                    | -                      |
|        | <b>GASTOS</b>                                         | <b>4.055.949.433</b> | <b>3.331.198.162</b>   |
| 51     | <b>DE ADMINISTRACION</b>                              | <b>2.964.247.135</b> | <b>2.388.728.983</b>   |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS                                    | 1.230.733.269        | 1.077.182.240          |
| 5103   | CONTRIBUCIONESEFECTIVAS                               | 328.723.677          | 348.020.442            |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NOMINA                               | 57.145.900           | 63.989.100             |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES                                 | 927.647.839          | 294.225.893            |
| 5108   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                           |                      | -                      |
| 5111   | GENERALES                                             | 419.996.450          | 605.311.308            |
| 5120   | IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                         | -                    | -                      |
| 53     | <b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>           | <b>1.091.702.297</b> | <b>879.969.179</b>     |
| 5360   | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO          | 772.747.791          | 645.512.377            |
| 5366   | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                   | 318.954.506          | 234.456.802            |
| 5368   | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                         |                      | -                      |
| 54     | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  |                      | <b>62.500.000</b>      |
| 5424   | SUBVENCIONES                                          |                      | 62.500.000             |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>                | <b>(720.791.863)</b> | <b>(1.330.748.923)</b> |
| 48     | <b>OTROS INGRESOS</b>                                 | <b>1.528.558</b>     | <b>1.078.070</b>       |
| 4802   | FINANCIEROS                                           | -                    | -                      |
| 4808   | INGRESOS DIVERSOS                                     | 1.528.558            | 1.078.070              |
|        |                                                       | -                    | -                      |
| 58     | <b>OTROS GASTOS</b>                                   | <b>206.219</b>       | <b>1.409.719</b>       |
| 5802   | COMISIONES                                            | 203.673              | -                      |
| 5890   | GASTOS DIVERSOS                                       | 2.546                | 1.409.719              |
| 5895   | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVIC | -                    | -                      |
|        | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                        | <b>(719.469.524)</b> | <b>(1.331.080.572)</b> |

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98976-T



## INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

El ambiente  
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVO ENERO DE 2020 - 2019

( Cifras expresadas en pesos )

| CODIGO | CUENTAS                                      | 2020                 | 2019                   |
|--------|----------------------------------------------|----------------------|------------------------|
|        | <b>INGRESOS</b>                              | <b>3.335.157.569</b> | <b>2.000.449.239</b>   |
| 41     | INGRESOS FISCALES                            | -                    |                        |
| 43     | VENTA DE SERVICIOS                           | 14.436.376           | 101.508.102            |
| 44     | TRANSFERENCIAS                               | 422.950              | 24.640.000             |
| 47     | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS) | 3.320.298.243        | 1.874.301.137          |
|        | <b>GASTOS</b>                                | <b>4.055.949.433</b> | <b>3.331.198.162</b>   |
| 51     | DE ADMINISTRACION                            | 2.964.247.135        | 2.388.728.983          |
| 53     | PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION               | 1.091.702.297        | 879.969.179            |
| 54     | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                | -                    | 62.500.000             |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>       |                      |                        |
|        | <b>OTROS INGRESOS</b>                        | <b>1.528.558</b>     | <b>1.078.070</b>       |
| 48     | OTROS INGRESOS                               | 1.528.558            | 1.078.070              |
|        | <b>OTROS GASTOS</b>                          | <b>206.219</b>       | <b>1.409.719</b>       |
| 58     | OTROS GASTOS                                 | 206.219              | 1.409.719              |
|        | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>               | <b>(719.469.524)</b> | <b>(1.331.080.572)</b> |

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98976-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE MARZO 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD  
COMPARATIVO ENERO DE 2020 - 2019

| INDICADOR                       | INDICE          | CUMPLIMIENTO | INTERPRETACION                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| INDICADORES DE GESTION          |                 |              |                                                                                                                                                                                                                         |
| ESTADOS CONTABLES ELABORADOS    | 1               | 100%         | Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Enero del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores. |
| ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS   | 1               |              |                                                                                                                                                                                                                         |
| INFORMES ENVIADOS A LA DIAN     | 1               | 100%         | Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.                                                                            |
| INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN | 1               |              |                                                                                                                                                                                                                         |
| INDICADORES FINANCIEROS         |                 |              |                                                                                                                                                                                                                         |
|                                 | Cifras en pesos |              |                                                                                                                                                                                                                         |
| INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS | 14.436.376      | 0,433%       | Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 0,433% provienen de sus recursos propios.                                                                                                                            |
| TOTAL DE INGRESOS               | 3.335.157.569   |              |                                                                                                                                                                                                                         |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO       | 80.872.805.037  | 84%          | El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 84%                                                                                                         |
| TOTAL DE LOS ACTIVOS            | 95.764.663.156  |              |                                                                                                                                                                                                                         |
|                                 |                 |              |                                                                                                                                                                                                                         |
| CUENTAS POR PAGAR               | 3.945.355.513   | 43%          | Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 43% por ciento                                                                                                 |
| TOTAL DE LOS PASIVOS            | 9.199.945.158   |              |                                                                                                                                                                                                                         |

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P 98.976-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE MARZO 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

## INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## COMPARATIVO MARZO 2020-2019

(Cifras en pesos )



|                                           |                              |
|-------------------------------------------|------------------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO 2019                 | 67.833.122.390               |
| VARIACIONES PATRIMONIALES MARZO 2020-2019 | 18.997.037.565               |
| SALDO DEL PATRIMONIO 2020                 | <u><u>86.830.159.954</u></u> |

## DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

|                                            |                          |                       |
|--------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>INCREMENTOS</b>                         | <b>19.255.217.055</b>    |                       |
| CAPITAL FISCAL                             |                          | -                     |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES        |                          | 19.255.217.055        |
| <br><b>DISMINUCIONES</b>                   | <br><b>- 258.179.491</b> |                       |
| CAPITAL FISCAL                             |                          | -                     |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                   |                          | - 258.179.491         |
| <br><b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b> |                          | <b>18.997.037.565</b> |

Yolanda González H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98976-T

Reviso: Fredy Torres Ruge



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE MARZO 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**



**IDEAM**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**MARZO DE 2020**  
 ( Cifras expresadas en pesos )



**MARZO DE 2020**

|                                                           |                       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                           |                       |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO                                | (406.763.378)         |
| <b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>                |                       |
| (+) DEPRECIACIONES                                        | 2.329.269.608         |
| (+) AMORTIZACIONES                                        | 939.136.527           |
| (+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES                   | -                     |
| (+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS                  | -                     |
| (+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES                         | 2.834.313.051         |
| (+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS         | -                     |
| (-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO            | -                     |
| <b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>                     | <b>5.695.955.808</b>  |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>         |                       |
| (+) DISMINUCION DEUDORES                                  |                       |
| (+) DISMINUCION INVENTARIOS                               | 2.100.721.072         |
| (+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS                         | 4.395.111.244         |
| (+) AUMENTO DE PROVEEDORES                                |                       |
| (+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS                             |                       |
| (+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR                          |                       |
| (+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES                          |                       |
| (+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES                     | 1.762.746.928         |
| (+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS    | 388.813.217           |
| (-) AUMENTO DE DEUDORES                                   | 68.027.771            |
| (-) AUMENTO DE INVENTARIOS                                |                       |
| (-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS                             |                       |
| (-) DISMINUCION PROVEEDORES                               |                       |
| (-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR                         | 960.976.445           |
| (-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES                      |                       |
| (-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES                    |                       |
| (-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES           |                       |
| (-) DISMINUCION OTROS PASIVOS                             | 45.821.867            |
| <b>EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>13.268.522.186</b> |

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

|                                                           |                         |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| (-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES                         |                         |
| (-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                      | 25.556.146.690          |
| (-) AUMENTO INTANGIBLES                                   | 4.537.752.762           |
| (+) DISMINUCION INTANGIBLES                               |                         |
| (+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES                          |                         |
| (+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                     |                         |
| (+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES                         | -                       |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b> | <b>(30.093.899.452)</b> |

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

|                                                              |                       |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|
| (+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS                          |                       |
| (+) AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL                                |                       |
| (-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS                         |                       |
| (-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO           | -                     |
| (-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES                  | -                     |
| (-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES |                       |
| (-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL                         | -                     |
| (+) AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS                            | 16.569.487.891        |
| (-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO              | -                     |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>     | <b>16.569.487.891</b> |
| <b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>            | <b>(255.889.375)</b>  |
| <b>EFFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>                                | <b>1.610.169.337</b>  |
| <b>EFFECTIVO PRESENTE AÑO</b>                                | <b>1.354.279.963</b>  |



**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL**



**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98976-T**

Reviso: Fredy Torres Ruge







El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
• [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

# **INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO SEGÚN RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICATORIAS Y RESOLUCION 441 DE 2020**

**MARZO 2020**

## Contenido

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....                                               | 7  |
| 1.1. Identificación y funciones .....                                          | 7  |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....      | 7  |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto .....                                   | 9  |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....                                  | 9  |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....                      | 9  |
| 2.1. Bases de medición.....                                                    | 9  |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....          | 10 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....                                 | 10 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....                       | 11 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES ..... | 12 |
| 3.1. Juicios .....                                                             | 12 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos.....                                             | 12 |
| 3.3. Correcciones contables .....                                              | 13 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....                    | 14 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....                                   | 14 |
| 4.1. Efectivo y equivalentes .....                                             | 14 |
| 4.2. Cuentas por cobrar.....                                                   | 15 |
| 4.3. Inventarios.....                                                          | 15 |
| 4.4. Propiedades, planta y equipo.....                                         | 16 |
| 4.5. Intangibles .....                                                         | 17 |
| 4.6. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo .....          | 18 |
| 4.7. Cuentas por pagar .....                                                   | 18 |
| 4.8. Beneficios a empleados.....                                               | 18 |
| 4.9. Beneficios a empleados a corto plazo.....                                 | 19 |
| 4.10. Beneficios a empleados a largo plazo. ....                               | 19 |
| 4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral. ....         | 19 |
| 4.12. Activos contingentes .....                                               | 20 |
| 4.13. Pasivos contingentes .....                                               | 20 |
| 4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación .....                     | 20 |
| 4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación.....                      | 21 |

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....       | 21 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....           | 22 |
| 5.1 CAJA.....                                               | 22 |
| 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.....            | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....                            | 23 |
| Composición.....                                            | 23 |
| 7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS .....                           | 23 |
| 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....                          | 24 |
| 7.2.1 Pago por cuenta de terceros .....                     | 24 |
| 7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería ..... | 26 |
| 7.2.3 Intereses de mora .....                               | 27 |
| 7.2.4 Otras cuentas por cobrar .....                        | 27 |
| 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas .....     | 28 |
| NOTA 9. INVENTARIOS .....                                   | 28 |
| Composición.....                                            | 28 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....                 | 30 |
| Composición.....                                            | 30 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....       | 32 |
| 10.1.1 Bienes muebles en Bodega .....                       | 32 |
| 10.1.2 Bienes no explotados .....                           | 33 |
| 10.1.3 Maquinaria y equipo .....                            | 33 |
| 10.1.4 Equipo médico y científico .....                     | 33 |
| 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina .....          | 34 |
| 10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....          | 34 |
| 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....    | 34 |
| 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo .....       | 34 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....     | 35 |
| 10.2.1 Terrenos .....                                       | 35 |
| 10.2.2 Edificaciones.....                                   | 35 |
| 10.2.3 Plantas, ductos y túneles.....                       | 35 |
| 10.2.4 Bienes Inmuebles no explotados .....                 | 36 |
| 10.3 Estimaciones.....                                      | 36 |
| 10.3.1 Depreciación línea Recta .....                       | 36 |

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES..... | 36 |
| Composición.....                                              | 36 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....                             | 37 |
| Composición.....                                              | 37 |
| 14.1.    Detalle saldos y movimientos .....                   | 38 |
| 14.2.    Revelaciones adicionales.....                        | 38 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....                                 | 39 |
| 17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO .....                            | 39 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....                              | 39 |
| Composición.....                                              | 39 |
| 21.1.    Revelaciones generales .....                         | 40 |
| 21.1.1.    Adquisición de bienes y servicios nacionales ..... | 40 |
| 21.1.2    Recursos a favor de terceros.....                   | 41 |
| 21.1.2.1 Estampillas .....                                    | 41 |
| 21.1.3    Descuentos de Nomina .....                          | 42 |
| 21.1.3.1 Aportes a fondos pensionales .....                   | 42 |
| 21.1.3.2 Aportes a seguridad social en salud.....             | 42 |
| 21.1.3.3 Libranzas.....                                       | 43 |
| 21.1.3.4 Otros descuentos de nómina .....                     | 43 |
| 21.1.4    Otras cuentas por pagar .....                       | 44 |
| 21.1.4.1 Cheques no cobrados o por reclamar .....             | 44 |
| 21.1.4.2 Aportes al ICBF y SENA.....                          | 48 |
| 21.1.4.3 Servicios Públicos .....                             | 48 |
| 21.1.4.4 Honorarios.....                                      | 48 |
| 21.1.4.5 Servicios.....                                       | 49 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....                     | 50 |
| Composición.....                                              | 50 |
| 22.1.    Beneficios a los empleados a corto plazo .....       | 50 |
| 22.1.1. VACACIONES.....                                       | 50 |
| 22.1.2 PRIMA DE VACACIONES. ....                              | 50 |
| 22.1.3 PRIMA DE SERVICIOS.....                                | 50 |
| 22.1.4 PRIMA DE NAVIDAD. ....                                 | 51 |
| 22.1.5 BONIFICACIONES.....                                    | 51 |

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 22.1.6. OTRAS PRIMAS .....                                                             | 51 |
| 22.1.7 APORTES A RIESGOS LABORALES .....                                               | 51 |
| 22.1.8 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR .....                                  | 52 |
| 22.1.9 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD – EMPLEADOR .....                           | 52 |
| 22.1.10 APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR .....                                 | 53 |
| 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo ..... | 54 |
| 22.2.1 BONIFICACIONES.....                                                             | 55 |
| NOTA 23. PROVISIONES .....                                                             | 55 |
| Composición.....                                                                       | 55 |
| 23.1. Litigios y demandas .....                                                        | 55 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS .....                                                           | 56 |
| Composición.....                                                                       | 56 |
| 24.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS .....                                               | 56 |
| 24.2 EN ADMINISTRACIÓN.....                                                            | 57 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....                                                        | 57 |
| 26.1. Cuentas de orden deudoras .....                                                  | 57 |
| 26.2. Cuentas de orden acreedoras .....                                                | 58 |
| NOTA 27. PATRIMONIO.....                                                               | 59 |
| Composición.....                                                                       | 59 |
| 27.1 CAPITAL FISCAL.....                                                               | 59 |
| 27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....                                          | 60 |
| 27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO, .....                                                    | 60 |
| NOTA 28. INGRESOS.....                                                                 | 60 |
| Composición.....                                                                       | 60 |
| 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación .....                             | 60 |
| 28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado .....                                            | 60 |
| 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación .....                             | 61 |
| 28.2.1 Venta de servicios .....                                                        | 62 |
| 28.2.2 Indemnizaciones.....                                                            | 62 |
| NOTA 29. GASTOS .....                                                                  | 63 |
| Composición.....                                                                       | 63 |
| 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas .....                         | 63 |
| 29.1.1 Gastos de personal .....                                                        | 63 |

|                                                         |                                                               |    |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----|
| 29.2.                                                   | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ..... | 70 |
| 29.2.1                                                  | Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....      | 70 |
| 29.2.1                                                  | Gasto por amortización de activos intangibles .....           | 71 |
| NOTA 37.                                                | REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....        | 71 |
| FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS..... |                                                               | 72 |

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1. Identificación y funciones

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM como establecimiento público de carácter nacional adscrito al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente, creado con la Ley 99 de 1993 y estructurado por el Decreto 291 de 2004. El Instituto lo conforman 10 áreas operativas en las ciudades de: Medellín, Barranquilla, Villavicencio, Neiva, Santa Marta, Duitama, Pasto, Bucaramanga, Cali, Ibagué, y la oficina principal en Bogotá, que incluye las ciudades de Leticia y San Andrés y Providencia.

En el artículo 17, se le asignan las funciones, entre las cuales se tienen:

- A. Suministrar los conocimientos, los datos y la información de carácter ambiental que requiere el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás entidades que conforman el Sistema Nacional Ambiental "SINA"
- B. Realizar el levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país.
- C. Establecer y poner en funcionamiento las infraestructuras oceanográficas, mareo gráficas, meteorológicas e hidrológicas nacionales para proveer informaciones, avisos y servicios de asesoramiento a la comunidad.

### MISIÓN

El IDEAM es una institución pública de apoyo técnico y científico al Sistema Nacional Ambiental, que genera conocimiento, produce información confiable, consistente y oportuna, sobre el estado y las dinámicas de los recursos naturales y del medio ambiente, que facilite la definición y ajustes de las políticas ambientales y la toma de decisiones por parte de los sectores público, privado y la ciudadanía en general.

### VISIÓN

En el año 2026 el IDEAM será el Instituto modelo por excelencia, reconocido nacional e internacionalmente como la Entidad que genera y suministra información hidrológica, meteorológica y ambiental para la definición de políticas públicas y toma de decisiones relacionadas con el desarrollo sostenible y la prevención de los efectos de cambio climático."

### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Entidad aplica el nuevo marco normativo para entidades de gobierno y procedimental del Régimen de Contabilidad Pública vigente establecido en la resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación.



El registro de los hechos financieros, económicos sociales y ambientales se registra por partida doble aplicando el Catálogo General de Cuentas regulado por la resolución 620 de 2015 y sus modificatorias a nivel de documento fuente, tomando como base la naturaleza jurídica de la entidad.

El Instituto aplica los principios de Contabilidad, y las Normas Generales de Contabilidad Pública, Normas Técnicas de Contabilidad Pública relativas a las cuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos; así como las relativas a la preparación y presentación de los estados contables.

En materia de libros de contabilidad y preparación de documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, que garantizan la veracidad y documentación de las cifras reflejadas en los libros y estados contables.

De igual forma la custodia de libros y documentos se encuentra acorde a las normas establecidas en materia contable y legislación de archivos.

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra registrada en la contabilidad en el aplicativo SIIF Nación II en forma global, toda vez que este aplicativo no cuenta con el módulo de Inventarios y Almacén, por lo cual se lleva un programa auxiliar para el control individual, durante el año 2019 el Instituto adquirió un nuevo software, reemplazando el sicapital por el MAI. La PPyE es administrada por el Grupo de Administración y manejo de inventarios y almacén de la entidad, donde se discrimina el valor en libros y la depreciación de los mismos.

La Entidad realiza la constitución y control de contingencias por responsabilidades en las cuentas de Orden, según lo estipula el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública.

La implementación del Nuevo Marco Normativo según lo estipulado en la Resolución 533 de 2015, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones y el Instructivo 002 de 2015, por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de Gobierno, y demás complementarias. Resolución 620 de 2015, por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de Gobierno, trajo consigo grandes impactos en la parte contable, pues se reconocieron activos a valor de mercado, de acuerdo con los avalúos que se realizaron para tal fin. Del mismo modo se dieron de baja los bienes y derechos que no cumplían con la definición de activo. Se realizaron las reclasificaciones de acuerdo al nuevo marco normativo y al nuevo catálogo según resolución 620 de 2015 y sus modificatorias, cambiando la estructura de los estados financieros, como es el caso de los activos: deudores, inventarios, anticipos y avances. Igualmente, con los pasivos de la entidad, para el caso de las provisiones y los pasivos estimados.

En el grupo de propiedad planta y equipo se reflejan los impactos más importantes con respecto al corte de 31 de diciembre de 2017, pues hubo aumentos considerables en las cuentas de terrenos y edificaciones por efecto del avalúo realizado con una firma avaladora experta y con experiencia en el sector público.

También es justo resaltar la política de propiedad planta y equipo, en la cual se eligió por reconocer los activos superiores a dos salarios mínimos mensuales legales vigentes, del mismo modo se optó en la política de Intangibles, seguir con esta misma directriz. Los bienes y derechos que estaban por debajo de los dos salarios mínimos mensuales legales vigentes se llevaron a las cuentas de orden, para mantener el control administrativo de dichos bienes.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 31 de marzo de 2020 y 2019 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – Ideam, aplica lo estipulado en la Resolución 706 de 2016, presentando el siguiente juego de Estados financieros, correspondiente al primer trimestre de 2020 (Enero a Marzo 2020)

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, son trimestrales y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta 31-03-2020 y los saldos al cierre de la vigencia anterior 31-03-2019, los mismos fueron aprobados por la Dirección General

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – Ideam, no agrega o consolida información de otros sectores del sistema ambiental.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

El IDEAM para el reconocimiento y medición de los elementos de los Estados financieros tiene en cuenta las siguientes bases de medición:

- a) **Costo:** El costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para IDEAM. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que el valor del potencial de servicio es al menos equivalente al costo de la compra o el desarrollo; pero si un

activo o pasivo es adquirido en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.

- b) **Costo reexpresado:** El costo reexpresado corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.
- c) **Costo amortizado:** El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- d) **Costo de reposición:** El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- e) **Valor de mercado:** El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para IDEAM.
- f) **Valor neto de realización:** El valor neto de realización es el valor que IDEAM puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.
- g) **Valor en uso:** El valor en uso equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría IDEAM por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para IDEAM.

## 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales es el peso colombiano (COP), así la presentación de los estados financieros se hace en pesos colombianos (COP).

## 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales no refleja transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros, sin embargo, no está exenta de recibir

transacciones u operaciones en moneda extranjera como las donaciones de Organismos Internacionales.

Toda transacción en moneda extranjera se registra en el momento del reconocimiento inicial utilizando la moneda funcional del IDEAM, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio de contado a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La fecha de una transacción es la fecha en la cual dicha transacción cumple las condiciones para su reconocimiento, de acuerdo con el Marco normativo.

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

Cuando se presenten hechos posteriores al periodo contable que impliquen eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros, IDEAM debe revelarlos.

### **2.4.1. Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste**

Cuando se presenten hechos que impliquen ajuste, IDEAM ajustará los valores reconocidos en sus estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste. Los hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho periodo.

Por ejemplo, se consideran hechos que implican ajustes la Resolución de un litigio judicial que confirme que la entidad tenía una obligación presente al final del periodo contable; la recepción de información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido; la determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas; la determinación del valor de los ingresos cobrados durante el periodo contable que serán compartidos con otras entidades; la determinación de la participación en el pago de incentivos a los empleados que la entidad deba realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y el descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

### **2.4.2. Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste**

Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después de este y que, por su materialidad, serán objeto de revelación. Algunos ejemplos son: la reducción en el valor de mercado de las inversiones; la distribución de beneficios adicionales, directa o indirectamente a los participantes de programas de servicios a la comunidad; la adquisición o disposición de una controlada, o la subcontratación total o parcial de sus actividades; las compras o disposiciones significativas de activos; la ocurrencia de siniestros; el anuncio o comienzo de reestructuraciones; la decisión de la liquidación o cese de actividades de la entidad; la introducción de una ley para condonar préstamos concedidos a entidades o particulares como parte de un programa; las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio; el otorgamiento de garantías; y el inicio de litigios

Posterior a la presentación y publicación de Los Estados financieros comparativos 2019-2018 aprobados por la Directora, no existieron hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole.

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

#### **3.1. Juicios**

El IDEAM utiliza para la presentación de sus Estados Financieros los parámetros definidos en el Marco Normativo contable para las entidades de Gobierno y en sus transacciones aplica las políticas contables propias de la Entidad.

En ausencia de una NICSP específicamente aplicable a una transacción o evento, la Administración usa su juicio profesional en el desarrollo y aplicación de una política contable a fin de suministrar información relevante y adecuada en la rendición de cuentas y necesidades de la Dirección y de los usuarios para la toma de decisiones, de manera que se presente de forma fiable la situación financiera de la entidad y que cumpla con las características cualitativas de comprensibilidad, oportunidad, comparabilidad y verificabilidad y que tenga en cuenta las restricciones de la información incluida en los estados financieros con propósito general y el equilibrio entre las características cualitativas.

#### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Las estimaciones que realiza el IDEAM se basan en la experiencia histórica, conceptos de los expertos y en función a la información disponible sobre los hechos analizados al corte de presentación de la información. Estas estimaciones se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La Entidad evalúa sus estimados regularmente y los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por la Entidad se describen a continuación:

##### **3.2.1. Deterioro de valor para los activos**

Al cierre de cada ejercicio contable, se revisa el estado de los activos, para determinar si existen indicios de pérdida por deterioro. Si el importe recuperable de un activo es inferior al valor actual del bien, se reduce hasta su valor razonable y se reconoce una pérdida por deterioro inmediatamente en el resultado.

Esta evaluación de la existencia de deterioro de valor especialmente para los bienes de propiedad, planta y equipo se basa en factores externos e internos, y a su vez en factores cuantitativos y cualitativos. Las evaluaciones tienen en cuenta aspectos legales, ambientales y las condiciones de mercado. Así mismo, factores como la obsolescencia, desgaste físico o simplemente cambios

de uso de los bienes en el desarrollo de la operación, son fundamentales en la cuantificación del deterioro.

El deterioro de las cuentas por cobrar se determina con base a la probabilidad de pago y recuperación de la cartera, en la cual exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos. Este concepto es suministrado por el área Jurídica de la Entidad y de acuerdo con esta probabilidad se calcula el valor de los flujos de efectivo futuros a una tasa de descuento apropiada para reflejar el valor actual. Si los flujos de efectivo futuros reales son inferiores a los esperados o valor actual, se reconoce una pérdida por deterioro.

### **3.2.2. La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos e intangibles.**

Para la determinación de las vidas útiles de los bienes de propiedad, planta y equipo y los intangibles se consideran aspectos técnicos tales como: la utilización prevista del activo evaluada con referencia a su capacidad, las condiciones ambientales y el desgaste físico esperado, sistemas de protección, factores de obsolescencia, fichas técnicas de fábrica y las vidas útiles generales de referencia emitidas por el regulador para cada clase de Propiedades, Planta y Equipo. La Entidad realiza avalúos en los cuales también se evalúan y replantean las vidas útiles remanentes de los bienes objeto de avalúo.

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM.

### **3.2.3. Probabilidad de ocurrencia y valor de los pasivos contingentes.**

Para los pasivos contingentes se tiene en cuenta la calificación del proceso jurídico por el Juicio de los profesionales de las áreas, el tipo de pasivo contingente, posibles cambios legislativos y la existencia de jurisprudencia que se aplique al caso concreto, el estudio y análisis del asunto y las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos.

La Entidad revelará y reconocerá en cuentas de orden aquellas obligaciones calificadas como posibles, las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen.

### **3.3. Correcciones contables**

Para el primer trimestre de 2020, se presentaron reclasificaciones de menor valor en el activo y el pasivo de la Entidad, los cuales se registraron contra la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores”. Estas reclasificaciones corresponden a operaciones de las cuales, al cierre del ejercicio, la Entidad no tenía certeza de su realización y se señalan a continuación:

- Consignaciones realizadas en la vigencia presupuestal anterior por \$3.271.360 imputadas en el 2020.
- Reclasificación de ingreso reconocido en diciembre 2019 de EMGESA SA ESP POR \$ \$51.304.079 correspondiente al convenio 025 de 2010 IDEAM – EMGESA.
- \$8,000 pesos correspondiente a un mayor valor de reserva por viáticos reconocido en el 2019, cuyo desembolso no fue utilizado en su totalidad.

- Reversión de gasto por viáticos por valor \$129.160 registrados en el año 2019, toda vez que no se realizó desembolso efectivo por cuenta del beneficiario inactiva.
- Reclasificación de gastos registrado en 2019 por \$181.368 correspondiente a recibo de servicio público devuelto por mayor valor facturado por la Empresa de Servicios Públicos
- Reintegro de vigencia anterior del impuesto predial Ibagué año 2019 orfeo 20197100001543 - doc siif 9020 por valor de \$2.356.000
- Disminución de la cuenta por pagar a TECH AND KNOWLEDGE SAS por mayor valor facturado en 2019 por el proveedor de licencias Oracle por \$450.000. Nota crédito 2020-001 de fecha 30/ene/2020

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El IDEAM gestiona los riesgos financieros asociados a los diferentes niveles de gestión, para lo cual identifica los riesgos dentro de los agrupadores liquidez y crédito que están clasificados en la categoría de riesgos financieros y cuantifica su impacto e implementa estrategias para su mitigación.

- El riesgo de crédito se refiere al posible incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de terceros derivadas de contratos o servicios de laboratorio y estudio de suelos.

El riesgo de crédito es el riesgo de incumplimiento de una de las contrapartes con las obligaciones derivadas de un instrumento financiero y esto se traduzca en una pérdida financiera. En la Entidad los instrumentos financieros afectados por el riesgo de crédito incluyen:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar
- El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión. La escasez de fondos lleva al incumplimiento de los pagos con los contratistas y proveedores que suministran bienes y servicios a la Entidad.

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros del IDEAM se resumen a continuación:

### 4.1. Efectivo y equivalentes

El efectivo del IDEAM comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, Cuenta Única Nacional y el Efectivo de uso restringido que la entidad lo conserva para uso específico.

La Entidad presenta como equivalentes al efectivo inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Entre los equivalentes al



efectivo están a) una inversión cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición y que IDEAM no tenga la intención de renovar el título; y b) los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de IDEAM.

#### 4.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por el IDEAM en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

La Entidad clasifica en la categoría del costo independiente si son con contraprestación o sin contraprestación. Las cuentas por cobrar con contraprestación son reconocidas al costo de la transacción.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantienen por el valor de la transacción y realiza estimaciones de deterioro siempre y cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, se verifica si existen indicios de deterioro y este corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, la tasa de descuento será la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares.

#### 4.3. Inventarios

IDEAM reconoce como inventarios, los activos adquiridos con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los materiales y suministros adquiridos por el IDEAM para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas consumidos en mas de un periodo contable se clasifican como inventarios. Estos elementos específicos son las radiosondas y los globos meteorológicos. Adicional, los elementos reactivos utilizados en las pruebas para la certificación de laboratorios de calidad ambiental de las diferentes entidades públicas y privadas, por ser consumidos en la prestación de servicio, son registrados también como inventarios.

Los repuestos para estaciones hidrometeorológicas, se registran al gasto por ser elementos de consumo con excepción de las baterías y los reguladores que se consumen en más de un periodo contable. En aquellos casos en que las restituciones y las donaciones incluyan dichos bienes, los mismos se registran al inventario y en la medida que son puestas en servicio son llevadas al gasto.



Los inventarios son medidos al costo de adquisición o transformación. El costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

#### **4.4. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son a) los activos tangibles empleados por la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional, la producción o suministro de bienes, la prestación de servicios y propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento y d) Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de Propiedades, Planta y Equipo, caso contrario, se aplica lo establecido en la política contable “Bienes Históricos y Culturales”.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los terrenos sobre los que se construyen las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a propiedades, planta y equipo constituyen un mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Los bienes tangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes se registran en el gasto, excepto los bienes provenientes de donaciones e indemnizaciones. La restitución por parte de las aseguradoras de las construcciones de estaciones en propiedades ajenas se excluye y no se reconocerán en la contabilidad, solo se llevará un control administrativo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian. Las vidas útiles definidas para los activos de la Entidad son:

| ACTIVOS                              | AÑOS VIDA UTIL |
|--------------------------------------|----------------|
| Edificaciones                        | 20             |
| Maquinaria y equipo                  | 10             |
| Equipo médico y científico           | 10             |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10             |
| Equipos de comunicación              | 10             |
| Equipos de computación               | 5              |
| Equipos de transporte                | 5              |

La depreciación de un activo cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesa cuando el activo esta sin utilizar o se ha retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

#### **4.5. Intangibles**

IDEAM reconoce como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

IDEAM controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. No se reconocen activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible para aumentar su vida útil, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los servicios, o reducir significativamente los costos y gastos, se reconocen como mayor valor de este y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la amortización.

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes, son reconocidos directamente al gasto, excepto cuando se trate de transacciones sin contraprestación. Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación, se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización inicia cuando el activo está disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual la Entidad espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo en función del tiempo durante el cual IDEAM espere utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización, situación que debe ser documentada por la entidad.

#### 4.6. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo

Esta política se aplica para la contabilización del deterioro del valor de los activos generadores de efectivo que la entidad considere materiales y que estén clasificados en a) propiedades, planta y equipo; b) propiedades de inversión; c) activos intangibles; d) activos biológicos relacionados con la actividad agrícola que se midan por el costo; y e) inversiones en negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro.

Por lo menos una vez al año, IDEAM evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, IDEAM estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Entidad no está obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, la Entidad comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, se podrá recurrir a fuentes externas de información como disminución de valor de mercado, cambios en el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en el que opera la entidad y fuentes internas de información como evidencia de obsolescencia, cambios significativos en el uso o rendimiento del activo.

#### 4.7. Cuentas por pagar

IDEAM reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal; también pueden ser producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Todos los pasivos, excepto los estimados y los establecidos en las leyes, se reconocen cuando cuenten con legalidad presupuestal (Registro o compromiso que esté autorizado su reconocimiento y pago en cualquier vigencia en el reglamento presupuestal).

Las cuentas por pagar son medidas al valor de la transacción. con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantienen por el valor de la transacción.

#### 4.8. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre

la entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

IDEAM presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la entidad cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

IDEAM clasifica los pasivos por beneficios a empleados en las siguientes categorías:

#### **4.9. Beneficios a empleados a corto plazo.**

Son aquellos beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, Auxilio de transporte, horas extras, subsidio por alimentación, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social; prima de antigüedad, Prima de vacaciones, bonificaciones, prima técnica, prima de coordinación, los incentivos pagados, subsidios y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Los beneficios a empleados a corto plazo se miden al costo de la transacción

#### **4.10. Beneficios a empleados a largo plazo.**

IDEAM reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios, los quinquenios.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

#### **4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral.**

Se reconoce como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el

empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

#### **4.12. Activos contingentes**

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden deudoras contingentes

Se evalúan continuamente, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procede al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

#### **4.13. Pasivos contingentes**

Los pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden acreedoras contingentes. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados.

Los pasivos contingentes se evalúan de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procede al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

#### **4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación**

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el IDEAM sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la Entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la Entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

IDEAM reconoce un ingreso sin contraprestación cuando: a) tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la Entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba IDEAM a favor de terceros no se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

#### **4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación**

Se reconocen como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES  
(Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA  
EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CONCEPTO                                   | Saldo a31 de marzo de |                      | VALOR<br>VARIACIÓN   |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                                            | 2020                  | 2019                 |                      |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>1.354.279.962</b>  | <b>1.610.169.337</b> | <b>(255.889.374)</b> |
| Caja                                       | 2.100.000             | 2.000.000            | 100.000              |
| Depósitos en instituciones financieras     | 1.352.179.962         | 1.608.169.337        | (255.989.374)        |

### 5.1 CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0185 de 25 Febrero 2020, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.00).

La caja menor maneja el dinero a través de la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda y es la única caja menor constituida en el Instituto.

### 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La disminución del 15.92% equivalente al \$255.989.375 es debido a la cancelación cuentas por pagar que quedaron a 31 de diciembre 2019, por otro lado, se ha realizado la depuración de las partidas conciliatorias entre el grupo de contabilidad y el grupo de tesorería conciliando e identificando claramente el responsable y el concepto de cada partida.

| Banco       | Identificación   | Saldo a 31 de marzo |             | Variación     |           |
|-------------|------------------|---------------------|-------------|---------------|-----------|
|             |                  | 2020                | 2019        | Absoluta      | Relativa  |
| Davivienda  | Cta 010993699    | 554.724.636         | 466.761.605 | 87.963.031    | 18,85%    |
| Davivienda  | Cta 010993707    | 2.563               | 123.570     | (121.007)     | (97,93%)  |
| Davivienda  | Cta 040001901    | -                   | 935.000     | (935.000)     | (100,00%) |
| Davivienda  | Cta 398063388    | 566                 | 928         | (362)         | (39,01%)  |
| Davivienda  | Cta 287075071    |                     | 361         | (361)         | (100,00%) |
| Davivienda  | Cta 297058281    |                     | 22.084      | (22.084)      | (100,00%) |
| Davivienda  | Cta 110033271    |                     | 1.454       | (1.454)       | (100,00%) |
| Davivienda  | Cta 120990338    |                     | 342         | (342)         | (100,00%) |
| Davivienda  | Cta 470169984635 | 404.066.243         | 235.295.252 | 168.770.991   | 71,73%    |
| Davivienda  | Cta 472969992669 | 390.818.469         | 441.526.487 | (50.708.018)  | (11,48%)  |
| Bancolombia | Cta 03177246064  |                     | 1.634.900   | (1.634.900)   | (100,00%) |
| Bancolombia | Cta 03195873500  | 2.567.485           | 461.867.354 | (459.299.869) | (99,44%)  |



| Banco    | Identificación | Saldo a 31 de marzo |               | Variación     |          |
|----------|----------------|---------------------|---------------|---------------|----------|
|          |                | 2020                | 2019          | Absoluta      | Relativa |
| TOTALES: |                | 1.352.179.963       | 1.608.169.337 | (255.989.375) | (15,92%) |

Por otra parte, durante el mes de marzo de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo de las cuentas bancarias a 31 de marzo de 2020 es de \$1.352.179.963 a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:

| A 31 DE MARZO 2020 |                     |                 |                   |                       |
|--------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| BANCO              | No. CUENTA BANCARIA | SALDO EN LIBROS | SALDO EN EXTRACTO | PARTIDA CONCILIATORIA |
| Davivienda         | Cta 010993699       | 554.724.636     | 577.677.393       | -22.952.757           |
| Davivienda         | Cta 010993707       | 2.563           | 2.563             | -                     |
| Davivienda         | Cta 040001901       | -               | 846.856           | -846.856              |
| Davivienda         | Cta 398063388       | 566             | 844               | -278                  |
| Davivienda         | Cta 470169984635    | 404.066.243     | 404.066.243       | -                     |
| Davivienda         | Cta 472969992669    | 390.818.469     | 390.818.469       | -                     |
| Bancolombia        | Cta 03177246064     | -               | 196.081           | -196.081              |
| Bancolombia        | Cta 03195873500     | 2.567.485       | 10.272.681        | -7.705.196            |
| TOTALES            |                     | 1.352.179.963   | 1.383.881.131     | -31.701.169           |

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

| CONCEPTO                  | SALDO CTE 2020     | SALDO NO CTE 2020  | SALDO FINAL 2020   | SALDO CTE 2019     | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019   | VALOR VARIACIÓN   |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>366.815.606</b> | <b>138.999.189</b> | <b>505.814.795</b> | <b>437.787.023</b> | <b>0</b>          | <b>437.787.023</b> | <b>68.027.771</b> |
| Prestación de servicios   | 109.054.607        |                    | 109.054.607        | 115.188.300        | 0                 | 115.188.300        | -6.133.693        |
| Otras cuentas por cobrar  | 257.760.999        | 138.999.189        | 396.760.188        | 322.598.723        | 0                 | 322.598.723        | 74.161.464        |

### 7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La disminución que presenta en la cuenta 13.17.15 Asistencia técnica es de 5,32% corresponde al pago de las facturas emitidas por el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM, en la prestación de sus servicios.

A estas cuentas no se les aplico deterioro toda vez que se encuentran en cobro jurídico y no hay evidencia objetiva de no pago.

En esta cuenta se refleja el reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes, las cuales se detallan a continuación:



| Identificación  | Descripción                                                                       | Saldo a 31/03/2020 | No. Factura | Fecha Factura        | Estado del Cobro |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|----------------------|------------------|
| 800.254.453     | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique                        | 13.404.875         | 35314       | 25/06/2015           | cobro jurídico   |
| 890.505.253     | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor                 | 8.589.626          | 35922       | 12/12/2019           | cobro normal     |
| 899.999.238     | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco – Codechoco | 9.074.407          | 35653       | 5/08/2016            | cobro jurídico   |
| 890.399.011     | Municipio De Santiago De Cali                                                     | 9.977.299          | 32257-35711 | 12/12/2013-6/04/2017 | cobro jurídico   |
| 890.300.406     | Carton De Colombia Sa                                                             | 280.415            | 34109       | 11/06/2014           | cobro jurídico   |
| 800.021.308     | Drummond ltd                                                                      | 366.648            | 33312       | 9/04/2014            | cobro jurídico   |
| 890.980.040     | Universidad de Antioquia                                                          | 15.920.419         | 35929       | 6/02/2020            | cobro normal     |
| 899.999.062     | Corporación autónoma regional de Cundinamarca CAR                                 | 51.440.916         | 35926-35928 | 6/02/2020            | cobro normal     |
| <b>TOTALES:</b> |                                                                                   | 109.054.607        |             |                      |                  |

## 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 7.2.1 Pago por cuenta de terceros

El saldo a marzo 31 de 2020 es de \$180.560.969 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

Durante el mes de marzo se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

La disminución por valor de \$2.737.809 equivalente al 1.49% se debe a la gestión de cobro que han realizado ante las entidades EPS y ARL de las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM, a continuación, se da a conocer las variaciones por cada entidad entre marzo 2019 y 2020 así:

| NIT         | Descripción                             | No. Incapacidades a | Valor a 31 marzo de |            | Variación   |          |
|-------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|-------------|----------|
|             |                                         | 31-mar-2020         | 2020                | 2019       | relativa    | Absoluta |
| 860.066.942 | Caja de compensación familiar compensar | 47                  | 18.145.159          | 16.864.116 | 1.281.043   | 7,60%    |
| 860.011.153 | Positiva compañía de seguros S. A.      | 26                  | 6.932.645           | 8.104.593  | (1.171.948) | 1,46%    |

|             |                                                                                                                           |     |             |             |              |           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|-------------|--------------|-----------|
| 800.130.907 | Salud total entidad promotora de salud del rgimen contributivo S.A                                                        | 14  | 1.974.500   | 819.059     | 1.155.441    | 141,07%   |
| 800.251.440 | Entidad promotora de salud sanitas s a                                                                                    | 68  | 15.086.290  | 21.332.801  | (6.246.511)  | (29,28%)  |
| 830.003.564 | Entidad promotora de salud famisanar ltda cafam colsubsidio                                                               | 26  | 8.556.265   | 7.222.245   | 1.334.020    | 18,47%    |
| 900.156.264 | Nueva empresa promotora de salud s.a.                                                                                     | 39  | 12.095.290  | 9.920.511   | 2.174.779    | 21,92%    |
| 800.088.702 | Eps suramericana S. A                                                                                                     | 12  | 980.554     | 1.725.410   | (744.856)    | (43,17%)  |
| 800.140.949 | Cafesalud entidad promotora de salud S.A.                                                                                 | 79  | 26.048.224  | 26.048.224  | 0            | 0,00%     |
| 800.250.119 | Entidad promotora de salud organismo cooperativo saludcoop                                                                | 55  | 15.326.122  | 15.326.122  | 0            | 0,00%     |
| 800.256.161 | Compañía suramericana administradora de riesgos profesionales y seguros de vida S.A.                                      | 2   | 1.231.733   | 1.231.733   | 0            | 0,00%     |
| 805.000.427 | Coomeva entidad promotora de salud S.A.                                                                                   | 165 | 60.319.586  | 54.878.076  | 5.441.510    | 9,92%     |
| 830.113.831 | Aliansalud entidad promotora de salud s.a. y/o aliensalud entidad promotora de salud y/o aliensalud eps s.a. y/o aliensal | 14  | 6.460.665   | 14.448      | 6.446.217    | 44616,67% |
| 830.009.783 | Cruz blanca entidad promotora de salud sa                                                                                 | 11  | 897.344     | 908.780     | (11.436)     | (1,26%)   |
| 890.303.093 | Caja de compensación familiar del valle del cauca comfenalco valle dela gente                                             | 2   | 414.378     | 1.896.015   | (1.481.637)  | (78,14%)  |
| 800.229.739 | Fondo de pensiones obligatorias protección moderado                                                                       | 1   | 3.605.540   | 3.605.540   | 0            | 0,00%     |
| 901.097.473 | Medimás eps s.a.s.                                                                                                        | 22  | 2.486.674   | 13.401.105  | (10.914.431) | (81,44%)  |
|             | TOTALES:                                                                                                                  | 583 | 180.560.969 | 183.298.778 | (2.737.809)  | (1,49%)   |

Las 583 incapacidades pendientes por cobrar a marzo 31 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas

de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así

| SALDO A 31 MARZO 2020                  |          |             |
|----------------------------------------|----------|-------------|
| ESTADO                                 | CANTIDAD | VALOR       |
| No cobrada                             | 2        | 1.126.019   |
| Pagadas con diferencia                 | 52       | 5.332.185   |
| En transcripción                       | 27       | 11.331.791  |
| Pagadas pendiente rip                  | 57       | 21.039.181  |
| Radicación                             | 54       | 21.504.159  |
| En proceso de pago                     | 58       | 21.961.868  |
| Pagadas diferencia en proceso jurídico | 122      | 25.891.895  |
| Rechazadas por eps y/o arl             | 72       | 28.602.050  |
| En proceso jurídico                    | 139      | 43.771.821  |
| TOTAL                                  | 583      | 180.560.969 |

### 7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías representa un incremento del 242,92% equivalente a \$33.318.739 que corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2018, esta constitución se realizó en diciembre 2019.

Al realizar el proceso de la constitución de acreedores varios sujetos a devolución se realiza la transferencia de los recursos que contablemente afecta el tercero la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) en la cuenta la 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería por cada uno de los acreedores.

La información específica de la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución, se detalla a continuación:

| Fecha      | Descripción                                                                                                                                                                 | Valor      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 29/09/2017 | Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013) | 6.498.220  |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.                         | 5.642.906  |
| 28/12/2017 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261                                                                                 | 1.574.882  |
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.                         | 33.318.739 |
| TOTAL      |                                                                                                                                                                             | 47.034.747 |

### 7.2.3 Intereses de mora

El incremento que presenta la cuenta 1.3.84.35 Interés de Mora del 141,67% por valor de \$36.146.176 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de septiembre 2019 los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20191020005613 del 3 de octubre 2019 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción                                                                       | Saldo a 31 marzo de |            | Variación  |          |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|----------|
|                |                                                                                   | 2020                | 2019       | Absoluta   | Relativa |
| 899999238      | Corporacion autonoma regional para el desarrollo sostenible del choco - codechoco | 7.720.452           | -          | 7.720.452  | 100,00%  |
| 890399011      | Municipio de Santiago de Cali                                                     | 8.360.976           | -          | 8.360.976  | 100,00%  |
| 51597154       | Edith liliana zuñiga gamboa                                                       | 2.390.859           | 2.039.000  | 351.859    | 17,26%   |
| 67011425       | Carol paola velasquez zuñiga                                                      | 6.497.451           | 4.400.000  | 2.097.451  | 47,67%   |
| 15242928       | Juan alberto palacio henry                                                        | 36.690.438          | 19.075.000 | 17.615.438 | 92,35%   |
| Totales:       |                                                                                   | 61.660.176          | 25.514.000 | 36.146.176 | 141,67%  |

### 7.2.4 Otras cuentas por cobrar

| Identificación | Descripción                   | Saldo a 31 marzo 2020 | Nº proceso              | Fecha(*)   | Estado del Cobro |
|----------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------|------------------|
| 11.427.914     | Mauricio Torres Granada       | 3.270.870             | RES 1459 DEL 02-12-2019 | 1/5/2019   | Jurídico         |
| 72.311.499     | Alonso Rafael Ocampo Arrieta  | 25.656.639            | 11001333671420100       | 24/10/2014 | Jurídico         |
| 79.812.600     | Ramírez Sánchez Yamid Eugenio | 16.392.654            | 11001333603420100       | 15/8/2014  | Jurídico         |
| 51.597.154     | Edith Liliana Zuñiga Gamboa   | 2.951.171             | 2018-001                | 43.381,00  | Jurídico         |
| 19.426.428     | Miguel Arcangel Duque Muñoz   | 691.444               | RES 198 DEL 03-03-2020  | 1/1/2018   | Jurídico         |
| 67.011.425     | Carol Paola Velasquez Zuñiga  | 11.846.500            | 2018-002                | 29/8/2019  | Jurídico         |
| 15.242.928     | Juan Alberto Palacio Henry    | 46.695.018            | 2018-003                | 3/7/2017   | Jurídico         |
| Total          |                               | 107.504.296           |                         |            |                  |

(\*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

El aumento de la cuenta 13.84.90 del 7,43% equivalente a \$7.434.358 es ocasionada en primer lugar por el reajuste de valores emitido por el sistema ekogui en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda y en segundo lugar por el reconocimiento de otras cuentas por cobrar, esta información fue enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20201020001233 con fecha 31 de marzo 2020, en el aplicativo Orfeo y está registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

#### **7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas**

A estas cuentas no se les aplico deterioro toda vez que se encuentran en cobro jurídico y la probabilidad de perdida emitida por la oficina asesora jurídica

### **NOTA 9. INVENTARIOS**

#### **Composición**

| CONCEPTO                 | 2020                 | 2019                 | VALOR VARIACIÓN        |
|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>INVENTARIOS</b>       | <b>1.484.972.080</b> | <b>3.585.693.152</b> | <b>(2.100.721.072)</b> |
| Materiales y suministros | 1.484.972.080        | 3.585.693.152        | (2.100.721.072)        |

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable y cumplen las condiciones requeridas para el reconocimiento como activos de la entidad. Así mismo, los elementos reactivos utilizados en las pruebas para la certificación de laboratorios de calidad ambiental son reconocidos inicialmente como parte de los inventarios hasta su transformación.

Las baterías y reguladores en su calidad de repuestos para estaciones hidrometeorológicas adquiridos para ser consumidos por más de un periodo contable también son reconocidos como parte de los inventarios de la Entidad hasta su instalación y puesta en funcionamiento.

Los elementos se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente el cual se debe realizar por lo menos una vez al año una toma física del inventario (Resolución 2797 de 2018). El método de valoración es el de promedio Ponderado.

El movimiento presentado en la cuenta de inventarios es el siguiente:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                                                       | MATERIALES Y SUMINISTROS | TOTAL                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-ene)</b>                                                                   | <b>1.481.682.435</b>     | <b>1.481.682.435</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                                                         | <b>56.410.525</b>        | <b>56.410.525</b>    |
| <b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b><br><b>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los</b> | <b>56.410.525</b>        | <b>56.410.525</b>    |

|                                                              |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>inventarios en condiciones de uso o comercialización)</b> |                      |                      |
| - <b>SALIDAS (CR):</b>                                       | <b>53.120.880</b>    | <b>53.120.880</b>    |
| <b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>                                 | <b>53.120.880</b>    | <b>53.120.880</b>    |
| + Valor final del inventario consumido                       | 53.120.880           | 53.120.880           |
| = <b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>       | <b>1.484.972.080</b> | <b>1.484.972.080</b> |
| = <b>SALDO FINAL (31-mar) (Subtotal + Cambios)</b>           | <b>1.484.972.080</b> | <b>1.484.972.080</b> |
| = <b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>                  | <b>1.484.972.080</b> | <b>1.484.972.080</b> |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |

Los saldos de Inventario de Materiales y Suministros comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019 fueron los siguientes:

| Código            | Descripción de cuenta                    | Saldo final a 31 de marzo |               | Variación       |          |
|-------------------|------------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|----------|
|                   |                                          | 2020                      | 2019          | Absoluta        | Relativa |
| 1.5.14.03         | Medicamentos                             | -                         | 12.831.717    | (12.831.717)    | (100%)   |
| 1.5.14.05         | Materiales reactivos y de laboratorio    | 962.000.524               | 642.973.288   | 319.027.236     | 50%      |
| 1.5.14.08         | Víveres y rancho                         | -                         | 14.217.081    | (14.217.081)    | (100%)   |
| 1.5.14.09         | Repuestos                                | 522.971.556               | 1.224.952.782 | (701.981.227)   | (57%)    |
| 1.5.14.17         | Elementos y accesorios de aseo           | -                         | 11.422.629    | (11.422.629)    | (100%)   |
| 1.5.14.21         | Dotación a trabajadores                  | -                         | 116.889.274   | (116.889.274)   | (100%)   |
| 1.5.14.23         | Combustibles y lubricantes               | -                         | 26.157.021    | (26.157.021)    | (100%)   |
| 1.5.14.24         | Elementos y materiales para construcción | -                         | 1.056.610.168 | (1.056.610.168) | (100%)   |
| 1.5.14.90         | Otros materiales y suministros           | -                         | 479.639.192   | (479.639.192)   | (100%)   |
| Total Inventarios |                                          | 1.484.972.080             | 3.585.693.152 | (2.100.721.072) | (59%)    |

Se presentó una disminución del 59% en el saldo total de los inventarios al 31 de marzo 2020 en comparación al saldo a 31 de marzo 2019. Esta variación básicamente se debe a la reclasificación contable realizada en el mes de noviembre 2019 de los saldos de bienes de consumo registrados como inventarios, pero los cuales no cumplían las condiciones requeridas para el reconocimiento como activos. De esta manera, los saldos de cuentas contables como medicamentos, víveres y rancho, accesorios de aseo, dotación, combustibles, materiales de construcción y otros suministros fueron trasladados al resultado del ejercicio 2019 y algunos con saldos previos al 2019 se registraron como errores de vigencias anteriores.

Durante el primer trimestre 2020 se registraron compras de materiales reactivos y de laboratorio por 56,410,525, así mismo se registraron salidas de globos y radiosondas para la Subdirección de

Meteorología Aeronáutica. Por otro lado, también se incorporaron baterías restituidas por las Aseguradoras a causa de siniestro anterior en la Estación de Piedras LG.

## **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

### **Composición**

| CONCEPTO                                    | 2020                  | 2019                  | VALOR VARIACIÓN       |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>         | <b>79.910.093.768</b> | <b>56.683.216.686</b> | <b>23.226.877.082</b> |
| Terrenos                                    | 5.217.560.336         | 5.217.560.336         | 0                     |
| Construcciones en curso                     | 0                     | 0                     | 0                     |
| Bienes muebles en bodega                    | 3.579.152.789         | 3.345.549.394         | 233.603.395           |
| Propiedades, planta y equipo no explotados  | 931.409.038           | 931.409.038           | 0                     |
| Edificaciones                               | 23.274.633.675        | 22.770.251.677        | 504.381.998           |
| Plantas, ductos y túneles                   | 510.004.910           | 515.225.910           | (5.221.000)           |
| Maquinaria y equipo                         | 2.980.321.177         | 437.826.719           | 2.542.494.458         |
| Equipo médico y científico                  | 39.222.654.768        | 16.144.260.099        | 23.078.394.669        |
| Muebles, enseres y equipo de oficina        | 2.801.205.317         | 1.193.010.563         | 1.608.194.754         |
| Equipos de comunicación y computación       | 19.309.777.473        | 15.252.425.176        | 4.057.352.297         |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 336.900.000           | 336.900.000           | 0                     |
| Depreciación acumulada de PPE (cr)          | (17.895.724.054)      | (9.461.202.226)       | (8.434.521.829)       |
| Deterioro acumulado de PPE (cr)             | (357.801.661)         | 0                     | (357.801.661)         |

Los elementos que integran la propiedad planta y equipo deben cumplir con la definición de activo de conformidad con el Nuevo Marco Normativo Contable para las entidades de gobierno, así:

- Que los elementos sean controlados por la entidad,
- Sean consecuencia de sucesos pasados y,
- Sea probable la generación de beneficios económicos o potencial de servicio a futuro para la entidad.

La propiedad, planta y equipo del IDEAM está conformada por los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y se reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

El reconocimiento y revelación contable de la propiedad, planta y equipo se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el software dispuesto para el manejo de inventarios y Almacén “MAI” y posteriormente registrada en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.



Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedad, planta y equipo se reconocen como tal; en caso contrario, se aplica lo establecido en la Norma de bienes históricos y culturales y corresponden a los bienes que posee la biblioteca.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afecta el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. Por otra parte, las reparaciones de la propiedad, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de la propiedad, planta y equipo corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo, se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad mide el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adiciona cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación.

Con el objetivo de salvaguardar los bienes del instituto y ejercer control sobre los mismos, se expidió la Resolución 2797 del 9 de noviembre de 2018 por la cual se adopta el manual para el manejo y administración de los bienes del IDEAM.

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros de \$98.163.619.483 y un valor neto por \$ 79.910.093.768 al 31 de marzo de 2020. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 4000678 con la aseguradora HDI Seguros S.A. con una vigencia desde el 12 de enero 2019 hasta el 29 de diciembre de 2019, la cual tiene prórroga hasta el 09 de abril de 2020. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.



### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                        | MAQUINARIA Y EQUIPO  | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | OTROS BIENES MUEBLES | TOTAL                 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                    | <b>2.939.005.698</b> | <b>43.869.299.740</b>           | <b>336.900.000</b>                          | <b>18.066.302.394</b>      | <b>3.131.262.321</b>                 |                      | <b>68.342.770.152</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                          | <b>9.212.775</b>     | <b>291.213.195</b>              | <b>0</b>                                    | <b>481.161.933</b>         | <b>26.065.645</b>                    | <b>1.948.850</b>     | <b>809.602.398</b>    |
| Adquisiciones en compras                                         | 6.516.391            | 286.236.811                     |                                             | 436.598.219                | 26.065.645                           |                      | 755.417.066           |
| Adquisiciones en permutas                                        |                      |                                 |                                             |                            |                                      |                      | 0                     |
| Donaciones recibidas                                             |                      |                                 |                                             |                            |                                      | 422.950              | 422.950               |
| Sustitución de componentes                                       |                      |                                 |                                             |                            |                                      |                      | 0                     |
| Otras entradas de bienes muebles                                 | 2.696.384            | 4.976.384                       | 0                                           | 44.563.714                 | 0                                    | 1.525.900            | 53.762.382            |
| * Indemnización aseguradora                                      | 2.696.384            | 4.976.384                       |                                             | 44.563.714                 |                                      | 1.525.900            | 53.762.382            |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                                           | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>           | <b>2.948.218.473</b> | <b>44.160.512.935</b>           | <b>336.900.000</b>                          | <b>18.547.464.327</b>      | <b>3.157.327.966</b>                 | <b>1.948.850</b>     | <b>69.152.372.562</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                            | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                           | 2.433.541.893        | 4.336.309.476                   |                                             | 16.053.041.141             | 1.495.532.550                        |                      | 24.318.425.060        |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                            | 2.433.541.893        | 4.336.309.476                   |                                             | 16.053.041.141             | 1.495.532.550                        |                      | 24.318.425.060        |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                     | 4.605.666            | 210.142.723                     |                                             | 4.064.278                  | 18.372.392                           |                      | 237.185.059           |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                      | 4.605.666            | 210.142.723                     |                                             | 4.064.278                  | 18.372.392                           |                      | 237.185.059           |
| <b>= SALDO FINAL (31-mar) (Subtotal + Cambios)</b>               | <b>2.948.218.473</b> | <b>44.160.512.935</b>           | <b>336.900.000</b>                          | <b>18.547.464.327</b>      | <b>3.157.327.966</b>                 | <b>1.948.850</b>     | <b>69.152.372.562</b> |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                             | <b>184.612.996</b>   | <b>3.922.523.352</b>            | <b>133.913.068</b>                          | <b>12.222.223.176</b>      | <b>440.835.814</b>                   | <b>0</b>             | <b>16.904.108.406</b> |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                       | 106.883.747          | 3.352.621.320                   | 119.033.425                                 | 10.755.782.605             | 362.282.264                          |                      | 14.696.603.360        |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                          | 77.729.249           | 571.142.536                     | 14.879.643                                  | 1.466.828.225              | 78.553.550                           |                      | 2.209.133.204         |
| Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual |                      | 1.240.503                       |                                             | 387.655                    |                                      |                      | 1.628.158             |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                         | <b>0</b>             | <b>254.506.116</b>              | <b>0</b>                                    | <b>93.494.574</b>          | <b>3.020.888</b>                     | <b>0</b>             | <b>351.021.578</b>    |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                            |                      | 254.506.116                     |                                             | 93.494.574                 | 3.020.888                            |                      | 351.021.578           |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>                 | <b>2.763.605.477</b> | <b>39.983.483.467</b>           | <b>202.986.932</b>                          | <b>6.231.746.577</b>       | <b>2.713.471.264</b>                 | <b>1.948.850</b>     | <b>51.897.242.566</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                                  | <b>6</b>             | <b>9</b>                        | <b>40</b>                                   | <b>66</b>                  | <b>14</b>                            | <b>0</b>             | <b>24</b>             |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                       | <b>0</b>             | <b>1</b>                        | <b>0</b>                                    | <b>1</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>1</b>              |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                          |                      |                                 |                                             |                            |                                      |                      |                       |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                         | <b>3.061.776.704</b> | <b>20.873.276.814</b>           | <b>336.900.000</b>                          | <b>41.721.142.232</b>      | <b>3.157.327.963</b>                 | <b>1.948.850</b>     | <b>69.152.372.562</b> |
| + En servicio                                                    | 2.980.321.177        | 19.309.777.473                  | 336.900.000                                 | 39.222.654.768             | 2.801.205.317                        |                      | 64.650.858.735        |
| + No explotados                                                  |                      | 633.333.028                     |                                             | 281.205.010                | 7.823.000                            |                      | 922.361.038           |
| + En mantenimiento                                               |                      |                                 |                                             |                            |                                      |                      | 0                     |
| + En bodega                                                      | 81.455.527           | 930.166.313                     |                                             | 2.217.282.453              | 348.299.645                          | 1.948.850            | 3.579.152.789         |

#### 10.1.1 Bienes muebles en Bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Bodega. Al 31 de marzo de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$3.579.152.788,96 y un incremento del 7% respecto al saldo al 31 de marzo 2019.

Durante el primer trimestre 2020 se registraron compras de bienes de propiedad, planta y equipo como la adquisición de un sistema de almacenamiento con servidor-enclosure con 24 discos duros por \$213.843.000 cuya adquisición tiene por objeto la actualización y soporte de las unidades de almacenamiento del IDEAM. Este bien no fue posible reconocerlo por separado con sus componentes, toda vez que la propuesta y negociación con la Entidad fue de manera integral y el fabricante no presentó desagregación de los valores por elementos.

Entre otros elementos que incrementaron la cuenta de bienes muebles en bodega durante el primer trimestre 2020, se encuentra un horno microondas donado por la empresa VENGAL SAS para el bienestar de los funcionarios en la cafetería de la Sede Central. Adicional, la restitución de otro horno microondas que había sufrido daños en julio de 2019 y elementos restituidos por la aseguradora a raíz de siniestros en las Estaciones Las Mercedes, Estación piedras LG y equipos meteorológicos de Alta Montaña.

### 10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor en libros de \$931.409.038 y fueron objeto de análisis por deterioro al cierre del ejercicio 2019 y por lo tanto su valor en libros disminuyó luego de hacer la comparación con valor de mercado de bienes similares características. Básicamente la cuenta de propiedad, planta y equipo no explotados, la conforman sistemas de recepción de GOES, estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros.

### 10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo presenta un valor en libros de \$2.980.321.176,91 al 31 de marzo 2020, presentando así un incremento del 581% respecto al primer trimestre 2019.

Este aumento significativo se debe a la donación de 271 sistemas de protección a tierra registrados entre noviembre y diciembre 2019 como parte de las 435 estaciones hidrometeorológicas en el Marco del Convenio 004 de 2012 con el Fondo de Adaptación.

### 10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a los bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM; esta cuenta a 31 de Marzo 2020 presentó un valor en libros de \$39.222.654.768,20 lo cual representa un incremento del 143% respecto al saldo al 31 de marzo 2019.

El incremento está conformado básicamente por los equipos hidrometeorológicos como paneles solares, plataformas colectoras, dataloger, sensores de precipitación, de temperatura, dirección y demás elementos para el funcionamiento de las estaciones donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco entre Agosto y diciembre 2019, los cuales fueron reconocidos en la contabilidad por mas de \$10.347 millones de pesos.

Como adiciones importantes en la dinámica de esta cuenta, se deben mencionar los registros de los Radares meteorológicos para la emisión de alertas tempranas instalados en Sanjosé del Guaviare y Barrancabermeja, donados también en el marco del Convenio 004 de 2012 por el Fondo de Adaptación. Estas herramientas tecnológicas fortalecen la recolección de datos para la toma de decisiones por parte de las entidades competentes en materia de prevención y atención de desastres y los dos radares fueron reconocidos en estados financieros del IDEAM por \$ 10.136.214.452 incluyendo sus componentes y costos de puesta en funcionamiento.

Otro incremento también importante, aunque de menor valor que los anteriormente mencionados, es la incorporación del perfilador acústico de corriente Doppler restituído por la Aseguradora en junio de 2019, cuyo valor fue por \$ 198.159.274.

#### **10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina**

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un valor en libros de \$ 2.801.205.317,18 al 31 de marzo 2020 reflejando así un incremento del 135% respecto al saldo a 31 de marzo de 2019.

Este incremento al igual que el de las cuentas de equipos científicos, se debe a la donación de los 271 gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco.

#### **10.1.6 Equipos de comunicación y computación**

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al 31 de marzo de 2020 por valor de \$19.309.777.473 y está conformado por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos que son un sistema integrado de múltiples equipos, cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo.

Respecto al primer trimestre 2019 se presenta un incremento del 26,6% y básicamente esta fundamentado en el reconocimiento de los 459 transmisores y 12 antenas yagui instalados en las estaciones hidrometeorológicas a nivel nacional, donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco en el año 2019.

#### **10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación**

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de marzo 2020 por valor de \$336.900.000 y está compuesta por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la entidad. No presenta variación con referencia al saldo al 31 de marzo 2019.

#### **10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo**

De acuerdo a las políticas del IDEAM, al menos una vez al año la entidad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la Entidad estima el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Entidad no está obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

La comprobación del deterioro del valor se puede efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año.

Al cierre del ejercicio 2019, El grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de no explotados, basado en estudios de mercado para bienes con similares características, concluyendo que muchos de estos bienes presentan obsolescencia y deterioro físico por las condiciones meteorológicas a los que varios de ellos estaban expuestos,

lo que dificulta su utilización para cumplir con el objeto misional de la entidad. Por esta razón al cierre del primer trimestre 2019, no hubo bienes con determinación de deterioro.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                          | TERRENOS      | EDIFICACIONES  | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | TOTAL          |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                                      | 5.217.560.336 | 23.274.633.676 | 519.052.910               | 29.011.246.922 |
| + ENTRADAS (DB):                                                   | 0             | 0              | 0                         | 0              |
| - SALIDAS (CR):                                                    | 0             | 0              | 0                         | 0              |
| <b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>             | 5.217.560.336 | 23.274.633.676 | 519.052.910               | 29.011.246.922 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                                     | 0             | 0              | 0                         | 0              |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>                 | 5.217.560.336 | 23.274.633.676 | 519.052.910               | 29.011.246.922 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                                      | 0             | 905.434.933    | 86.180.715                | 991.615.648    |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                         |               | 793.177.776    | 76.673.310                | 869.851.086    |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                            |               | 112.257.492    | 9.507.405                 | 121.764.897    |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual |               | 335            |                           | 335            |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                                  | 0             | 0              | 6.780.083                 | 6.780.083      |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                              |               |                | 6.780.083                 | 6.780.083      |
| <b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>                   | 5.217.560.336 | 22.369.198.743 | 426.092.112               | 28.012.851.191 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                             | 0             | 4              | 17                        | 3              |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                                | 0             | 0              | 1                         | 0              |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>                          |               |                |                           |                |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                           | 5.217.560.336 | 23.274.633.675 | 519.052.910               | 29.011.246.921 |
| + En servicio                                                      | 5.217.560.336 | 23.274.633.675 | 510.004.910               | 29.002.198.921 |
| + No explotados                                                    |               |                | 9.048.000                 | 9.048.000      |

### 10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construyan la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de marzo 2020 es de \$5.217.560.336 y no ha tenido variación alguna respecto al saldo del primer trimestre 2019.

### 10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.274.633.675 al 31 de marzo de 2020, lo cual representa un incremento del 2% respecto al saldo al 31 de marzo de 2019. Este incremento por \$504.381.998 corresponde a las adecuaciones físicas y tecnológicas de la Central de Monitoreo Sede Duitama por parte de Perenco Colombia Limited en el marco del Convenio 010 de 2015, las cuales se registraron como mayor valor del bien inmueble de propiedad del IDEAM.

### 10.2.3 Plantas, ductos y túneles

Las plantas, ductos y túneles presentan un valor de \$510.004.910 al 31 de marzo 2020 esto refleja un incremento del 1% respecto al saldo al 31 de marzo de 2019. La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores.

#### 10.2.4 Bienes Inmuebles no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias.

### 10.3 Estimaciones

#### 10.3.1 Depreciación línea Recta

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |                                             | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS                                   | MÍNIMO                                          | MÁXIMO |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo                         | 1                                               | 10     |
|                                  | Equipos de comunicación                     | 1                                               | 10     |
|                                  | Equipos de computación                      | 1                                               | 5      |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación | 1                                               | 5      |
|                                  | Equipo médico y científico                  | 1                                               | 10     |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina        | 1                                               | 10     |
| INMUEBLES                        | Terrenos                                    | 0                                               | 0      |
|                                  | Edificaciones                               | 1                                               | 20     |
|                                  | Plantas, ductos y túneles                   | 1                                               | 20     |

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio; el método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo inicia cuando el bien se registra de acuerdo con la entrada de almacén. El cargo por depreciación de un periodo se reconoce como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de Inventarios o de Activos intangibles. Los terrenos no son objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita; es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual está en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

### NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

#### Composición

| CONCEPTO                                               | 2020               | 2019               | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b> | <b>379.362.062</b> | <b>379.362.062</b> | <b>0</b>        |
| Bienes de uso público en servicio                      | 379.362.062        | 379.362.062        | 0               |

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de marzo 2020 por valor de \$379.362.062. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación. Al 31 de marzo 2020 no se evidencia variación alguna en el saldo de esta cuenta en comparación con el primer trimestre 2019.

## **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

### **Composición**

| CONCEPTO                                           | 2020                 | 2019                 | VALOR VARIACIÓN      |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>7.480.054.208</b> | <b>3.881.437.972</b> | <b>3.598.616.236</b> |
| Activos intangibles                                | 16.807.540.105       | 10.701.968.789       | 6.105.571.316        |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | (9.327.485.897)      | (6.820.530.817)      | (2.506.955.080)      |

Son activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

El registro de los activos intangibles se realiza por parte del Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios y la custodia de los mismos recae en la Oficina de Informática. La entidad no reconoce activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identifica qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

Cuando un activo está conformado por elementos tangibles e intangibles, la entidad determina cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocen como mayor valor de este y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la amortización. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de marzo 2020 presenta un saldo de \$16.807.540.105, conformado por Derechos, Licencias y Software. El incremento del 57% en los intangibles esta representado por la adquisición de nuevas licencias y software, desarrollo de software in situ y donaciones de intangibles durante el año 2019.

Entre los intangibles adquiridos se encuentra la licencia donada por la Fundación Natura en el marco del Convenio de Cooperación - proyecto GEF “Manejo sostenible y Conservación de la Biodiversidad”. Así mismo se incorporaron en la contabilidad, quince software desarrollados por el IDEAM por valor de \$4.462.877.369 entre los cuales se destacan Suite Vision, SMBYC- sistema de monitoreo de bosques y carbono, SIAC- Sistema de Información Ambiental de Colombia, Portal Institucional e Intranet del IDEAM, Portal Pronósticos Y Alertas, Sistema de Información Geodatabase, Catalogo De Metadatos Geograficos Geonetwork, SIG Geoserver, Geovisor Institucional - SIG, Sistema De Informacion Del Recurso Hidrico - SIRH, Subsistema de Informacion Sobre Calidad Del Aire - SISAI, Mipronostico, Sistema de Información Sobre el Uso de Recursos PBC, RUA Unificado.

Los software adquiridos fueron MAI, para el manejo de los inventarios por valor de \$194.260.196, la adquisición del software de nómina SIGEP por valor de \$286.000.000, la donación Software Gamma - Proyecto Vision Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016 por valor de \$255.680.040, donación de licencias y software del convenio de cooperación proyecto GEF por valor de \$7.402.976 y mejoras a otros software internos por valor de \$740.410.231 entre otros.

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                          | DERECHOS          | LICENCIAS            | SOFTWARES             | TOTAL                 |
|----------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>                               | <b>24.427.195</b> | <b>3.722.978.761</b> | <b>13.060.134.149</b> | <b>16.807.540.105</b> |
| + ENTRADAS (DB):                                   | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     |
| - SALIDAS (CR):                                    | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     |
| = SUBTOTAL<br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 24.427.195        | 3.722.978.761        | 13.060.134.149        | 16.807.540.105        |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                     | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     |
| = SALDO FINAL<br>(Subtotal + Cambios)              | 24.427.195        | 3.722.978.761        | 13.060.134.149        | 16.807.540.105        |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)                      | 24.427.195        | 3.392.940.029        | 5.910.118.674         | 9.327.485.897         |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada         | 21.992.415        | 3.345.692.653        | 5.020.664.303         | 8.388.349.371         |
| + Amortización aplicada vigencia actual            | 2.434.780         | 47.247.376           | 889.454.371           | 939.136.527           |
| - DETERIORO ACUMULADO DE                           | 0                 | 0                    | 0                     | 0                     |
| = VALOR EN LIBROS<br>(Saldo final - AM - DE)       | 0                 | 330.038.732          | 7.150.015.475         | 7.480.054.208         |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA                           | 100,0             | 91,1                 | 45,3                  | 55,5                  |
| % DETERIORO ACUMULADO                              | 0,0               | 0,0                  | 0,0                   | 0,0                   |

#### 14.2. Revelaciones adicionales

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil y se lleva a cabo mediante el método de amortización de línea recta.

El IDEAM determina la vida útil de los activos intangibles dependiendo del plazo establecido conforme a los términos contractuales o del periodo durante el cual la entidad espera recibir el potencial de servicio asociados al activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.



De conformidad con la Política Contable del IDEAM y el NMNC la amortización de un activo intangible cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

## **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

### **17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

El gasto por arrendamiento, corresponde al canon de arrendamiento pagado por los bienes inmuebles para el desarrollo de la operación.

| Código    | Descripción de cuenta   | Saldo final a 31 de marzo |             | Variación |          |
|-----------|-------------------------|---------------------------|-------------|-----------|----------|
|           |                         | 2020                      | 2019        | Absoluta  | Relativa |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo | 835.773.825               | 832.496.437 | 3.277.388 | 0,39%    |

No se presentó incremento significativo en el gasto del primer trimestre 2020 en comparación al gasto por este concepto del primer trimestre 2019, reflejando apenas un alza del 0,39%. El gasto acumulado al 31 de marzo 2020 por arrendamiento operativo se detalla a continuación

| NIT                                 | NOMBRE                            | SALDO       |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 860.531.315                         | Alianza Fiduciaria S.A.           | 782.871.627 |
| 900.325.566                         | Jm Inmobiliaria S.A.S             | 24.825.060  |
| 800.017.763                         | Inmobiliaria Del Oriente Limitada | 16.995.000  |
| 900.332.558                         | Santa Marta Inmobiliaria S.A.S    | 11.082.138  |
| Total Gasto arrendamiento Operativo |                                   | 835.773.825 |

## **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

### **Composición**

Las cuentas por pagar son de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019:

| CONCEPTO                                     | SALDO CTE 2020       | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020     | SALDO CTE 2019       | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019     | VALOR VARIACIÓN       |
|----------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>1.314.884.673</b> |                   | <b>1.263.395.529</b> | <b>2.275.861.118</b> | -                 | <b>2.275.861.118</b> | <b>-1.012.465.589</b> |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 449.275.912          |                   | 449.275.912          | 1.300.500.365        |                   | 1.300.500.365        | -851.224.453          |
| Recursos a favor de terceros                 | 254.613.847          |                   | 254.613.847          | 91.142.078           |                   | 91.142.078           | 163.471.769           |
| Descuentos de nómina                         | 118.887.616          |                   | 118.887.616          | 97.723.583           |                   | 97.723.583           | 21.164.033            |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 226.183.006          |                   | 226.183.006          | 365.460.051          |                   | 365.460.051          | -139.277.046          |



|                                   |             |  |             |             |  |             |              |
|-----------------------------------|-------------|--|-------------|-------------|--|-------------|--------------|
| Impuestos, contribuciones y tasas | -           |  |             | 2.515.900   |  | 2.515.900   | -2.515.900   |
| Impuesto al valor agregado - IVA  | 51.489.144  |  |             | 32.985.142  |  | 32.985.142  | -32.985.142  |
| Otras cuentas por pagar           | 214.435.148 |  | 214.435.148 | 385.533.999 |  | 385.533.999 | -171.098.850 |

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales representan el valor de las obligaciones contraídas por el IDEAM con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

Los saldos comparativos a 31 de marzo 2020 y 2019 son:

| CÓDIGO                                                    | DESCRIPCIÓN DE CUENTA  | SALDO A 31 DE MARZO |               | VARIACIÓN       |          |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|-----------------|----------|
|                                                           |                        | 2020                | 2019          | ABSOLUTA        | RELATIVA |
| 2.4.01.01                                                 | Bienes y servicios     | 345.452.039         | 28.197.228    | 317.254.811     | 1125%    |
| 2.4.01.02                                                 | Proyectos de inversión | 103.823.873         | 1.272.303.137 | (1.168.479.264) | -92%     |
| <b>Total adquisición de bienes y servicios nacionales</b> |                        | 449.275.912         | 1.300.500.365 | (851.224.453)   | -65%     |

A 31 de marzo de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron una disminución del 65% respecto al saldo a 31 de marzo 2019. Este comportamiento de las obligaciones se debe en parte, a la diferencia en las cuentas por pagar a observadores voluntarios, los cuales a marzo 2019 presentaban un saldo de \$463 millones de pesos mientras que a marzo 2020 el saldo por pagar por este concepto fue de \$61 millones de pesos.

Así mismo, al 31 de marzo 2019 se tenía pendiente de pago al proveedor Ingeniería Civil y Geodesia SAS la suma de \$ 808,9 millones de pesos por inconvenientes con el área Jurídica, mientras que el saldo por pagar a 31 de marzo 2020 a proveedores varios fue de \$ 388 millones de pesos.

A continuación, el detalle de los terceros que conformaban los saldos de cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de marzo 2020:

| NIT                                                 | NOMBRE                              | 31-mar-20          |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 811.021.363                                         | Uniples S.A.                        | 213.843.000        |
| 891.501.783                                         | Gamma Ingenieros S.A.S.             | 116.928.766        |
| 860.040.094                                         | Oxígenos De Colombia Ltda           | 12.574.672         |
| 890.900.943                                         | Colombiana De Comercio S.A.         | 1.914.400          |
| 800.153.993                                         | Comunicación Celular S A Comcel S A | 191.201            |
| <b>Total cuentas por pagar – bienes y servicios</b> |                                     | <b>345.452.039</b> |

| NIT                                                         | NOMBRE                               | 31-mar-20   |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|
|                                                             | Observadores 2019 - 1 Pago           | 46.382.153  |
|                                                             | Observadores 2019 - 2 Pago           | 14.894.633  |
| 830.006.177                                                 | Portes De Colombia SAS               | 19.717.200  |
| 1.049.614.524                                               | Manuel Felipe Rodríguez Perez        | 3.569.188   |
| 91.532.338                                                  | Geizmar Moreno Riveros               | 3.539.445   |
| 1.082.992.580                                               | Xilena Andrea Tamara Noriega         | 3.259.200   |
| 1.014.195.597                                               | Sebastian Herrera Fajardo            | 3.171.900   |
| 1.019.063.818                                               | Daniel Fernando Tique Rojas          | 2.587.662   |
| 51.810.900                                                  | Martha Oliva Mora Hernández          | 2.022.540   |
| 80.771.277                                                  | Carlos Felipe Macías Hernández       | 2.022.540   |
| 805.000.867                                                 | Correagro S.A.                       | 1.212.091   |
| 73.194.850                                                  | Serge Iturriago Jair Alfonso         | 1.058.745   |
| 1.098.648.046                                               | Villafradez Gomez Diana Patricia     | 331.749     |
| 830.103.828                                                 | Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa | 54.827      |
| Total cuenta por pagar – proyectos de inversión             |                                      | 103.823.873 |
| Total cuentas por pagar – adquisición de bienes y servicios |                                      | 449.275.912 |

Las cuentas por pagar reflejadas en adquisición de bienes y servicios se encuentran entre los tiempos normales de pago y ninguna corresponde a vigencias expiradas. Del total del saldo reflejado por pagar, solo \$1,390,494 corresponden a reservas por PAC reconocidas en diciembre 2019 y pendientes de efectuar la obligación en SIIF nación.

Las cuentas por pagar a favor de Uniples y Gamma Ingenieros corresponden a cuentas gestionadas por Bolsa Mercantil pendientes por autorización de desembolso hacia las empresas prestadoras del servicio.

#### **21.1.2 Recursos a favor de terceros**

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON) a marzo 31 del 2020 el saldo es por valor de \$33.612.534,00.

##### **21.1.2.1 Estampillas**

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, su incremento por valor de \$3.361.166,00 equivalente al 945,16%

corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas (Pro-universidad Nacional y otras universidades estatales) las cuales serán pagas al Ministerio de Educación.

| CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN DE CUENTA | SALDO A 31 DE MARZO |         | VARIACIÓN |          |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------|-----------|----------|
|           |                       | 2020                | 2019    | ABSOLUTA  | RELATIVA |
| 2.4.07.22 | Estampillas           | 3.716.784           | 355.618 | 3.361.166 | 945,16%  |

### 21.1.3 Descuentos de Nomina

#### 21.1.3.1 Aportes a fondos pensionales

El incremento del 22,16% equivalente a \$11.964.304,00 se debe a los valores descontados por concepto de pensión de los funcionarios de la nómina de marzo y el retroactivo de enero y febrero 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

| NIT       | DESCRIPCIÓN DE CUENTA                               | SALDO A 31 DE MARZO |            | VARIACIÓN  |          |
|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|----------|
|           |                                                     | 2020                | 2019       | ABSOLUTA   | RELATIVA |
| 900336004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 43.744.200          | 34.587.196 | 9.157.004  | 26,48%   |
| 800224808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado   | 6.890.800           | 5.549.400  | 1.341.400  | 24,17%   |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 5.574.500           | 5.126.300  | 448.200    | 8,74%    |
| 800227940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado  | 3.216.400           | 3.236.900  | (20.500)   | (0,63%)  |
| 800253055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado    | 1.564.600           | 1.426.400  | 138.200    | 9,69%    |
| TOTALES:  |                                                     | 60.990.500          | 49.926.196 | 11.064.304 | 22,16%   |

#### 21.1.3.2 Aportes a seguridad social en salud

El incremento del 21,41% equivalente a \$9.752.204,00 se debe a los valores descontados por concepto de pensión de los funcionarios de la nómina de marzo y el retroactivo de enero y febrero 2020, a continuación, se detalla por tercero:

| NIT       | DESCRIPCIÓN DE CUENTA                                               | SALDO A 31 DE MARZO DE |           | VARIACIÓN |          |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|-----------|----------|
|           |                                                                     | 2020                   | 2019      | ABSOLUTA  | RELATIVA |
| 860066942 | Caja De Compensacion Familiar Compensar                             | 9.741.000              | 7.512.700 | 2.228.300 | 29,66%   |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Regimen Contributivo S A | 3.566.200              | 3.195.019 | 371.181   | 11,62%   |

|           |                                                                                  |            |            |           |           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A                                           | 18.018.000 | 12.724.800 | 5.293.200 | 41,60%    |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio                      | 6.451.900  | 5.365.800  | 1.086.100 | 20,24%    |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.                                            | 4.375.600  | 3.411.400  | 964.200   | 28,26%    |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A                                                            | 3.882.200  | 2.675.064  | 1.207.136 | 45,13%    |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud SA                                            | 3.139.900  | 4.089.700  | (949.800) | (23,22%)  |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.                                       | 625.100    | 697.700    | (72.600)  | (10,41%)  |
| 890303093 | Caja De Compensacion Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle de la gente | 138.500    | 115.500    | 23.000    | 19,91%    |
| 806008394 | Asociación Mutua Ser                                                             | 141.000    | 0          | 141.000   | 100,00%   |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud  | 65.000     | 63.500     | 1.500     | 2,36%     |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S.                                                               | 5.163.000  | 5.541.013  | (378.013) | (6,82%)   |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA                                        | 0          | 53.800     | (53.800)  | (100,00%) |
| 830074184 | Saludvida Sa Empresa Promotora De Salud Eps                                      | 0          | 109.200    | (109.200) | (100,00%) |
| Totales:  |                                                                                  | 55.307.400 | 45.555.196 | 9.752.204 | 21,41%    |

### 21.1.3.3 Libranzas

El incremento del 100,00% por valor de \$347.525,00 se debe a la libranza de 900084551 VENGAL S.A.S. deducción realizada al contratista Wilson Daza OBLIG 141020 del pago de los honorarios del mes de marzo 2020, la cual será pagada a principios del mes de abril del presente año.

| CÓDIGO    | DESCRIPCIÓN DE CUENTA | SALDO A 31 DE MARZO |      | VARIACIÓN |          |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------|----------|
|           |                       | 2020                | 2019 | ABSOLUTA  | RELATIVA |
| 2.4.24.07 | Libranzas             | 347.525             | -    | 347.525   | 100,00%  |

### 21.1.3.4 Otros descuentos de nómina

El saldo con corte a 31 de marzo de 2020 es de \$2.242.191,00 corresponde al valor descontado de la Resolución 992 del 26 de abril de 2018 reconocimientos prestaciones sociales al Señor Mario Orlando Gómez (Q.E.P.D).

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de marzo 2020 por tercero.

| NIT       | DESCRIPCIÓN DE CUENTA | SALDO A 31 DE MARZO |      | VARIACIÓN |           |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------|-----------|
|           |                       | 2020                | 2019 | ABSOLUTA  | RELATIVA  |
| 830000602 | IDEAM                 | 2.242.191           | 0    | 0         | 2.242.191 |

#### 21.1.4 Otras cuentas por pagar

##### 21.1.4.1 Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo de la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería la cual es correlativa con la 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, su incremento del 242.92% por valor de \$33.318.739,00 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución que se realizó en el mes de diciembre 2019, esta cuenta termino en \$47.034.746,51 a 31 de marzo del 2020.

| CODIGO    | DESCRIPCIÓN DE CUENTA              | SALDO A 31 DE MARZO DE |            | VARIACIÓN  |          |
|-----------|------------------------------------|------------------------|------------|------------|----------|
|           |                                    | 2020                   | 2019       | ABSOLUTA   | RELATIVA |
| 2.4.90.32 | Cheques no cobrados o por reclamar | 47.034.748             | 13.716.007 | 33.318.739 | 242,92%  |

La información específica a los acreedores varios sujetos a devolución, corresponden a los siguientes conceptos:

| Fecha      | Descripción                                                                                                                                                                 | Valor      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.                         | 33.318.739 |
| 29/09/2017 | Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013) | 6.498.220  |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.                         | 5.642.906  |
| 28/12/2017 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261                                                                                 | 1.574.882  |
| TOTAL      |                                                                                                                                                                             | 47.034.747 |

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de marzo 2020 por terceros:

| Identificación | Descripción                                                 | 31-MAR-2020 |
|----------------|-------------------------------------------------------------|-------------|
| 830.000.602    | Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales | 6.498.220   |
| 76.305.805     | Hector Miguel Pizo                                          | 268.770     |
| 13.007.402     | Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez                          | 740.745     |
| 11.374.139     | Carlos Alfonso Cardenas Guzman                              | 441.800     |
| 30.719.396     | Omaira Deyanira Torres                                      | 222.000     |
| 3.382.127      | Hernando Hernandez Patiño                                   | 225.600     |

| Identificación | Descripción                      | 31-MAR-2020 |
|----------------|----------------------------------|-------------|
| 22.796.159     | Luisa Teofila Palencia Gutierrez | 262.260     |
| 22.898.999     | Milagro Del Rosario Diaz Diaz    | 455.700     |
| 9.061.629      | Alfredo Lozano Edna              | 216.769     |
| 4.921.586      | Pedro Jose Quintero Bautista     | 456.840     |
| 26.593.148     | Maria Jubil Rocha Iquinas        | 456.840     |
| 1.082.244.898  | Yazmin Johana Perez Castillo     | 213.440     |
| 96.353.900     | Hector Fabio Marin Muñoz         | 444.000     |
| 4.695.340      | Oliveres Moriones Ceron          | 746.475     |
| 11.150.556     | Luis Fernando Vergara Mass       | 260.400     |
| 26.159.108     | Nancy Del Rosario Sanchez Otero  | 133.920     |
| 23.126.632     | Trinidad Torres Guzman           | 260.400     |
| 3.740.341      | Elias Rada Goenaga               | 325.500     |
| 22.890.213     | Ligia Rosa Jimenez Iriarte       | 223.200     |
| 15.669.012     | Ovidio Antonio Luna Rivero       | 638.910     |
| 3.942.582      | Jose Miguel Salcedo Perez        | 255.750     |
| 12.402.226     | Deibis Kettly Ramirez            | 289.695     |
| 35.685.181     | Maria Ediria Moncada             | 225.600     |
| 5.184.924      | Ciro Ruiz Pushaina               | 171.990     |
| 23.769.306     | Graciela Arguello Fonseca        | 262.260     |
| 9.506.160      | Alfredo Novoa Cardenas           | 327.825     |
| 23.300.914     | Elvira Julia Romero Desanchez    | 262.260     |
| 18.970.807     | Diomar Garcia Moreno             | 327.520     |
| 12.490.881     | Over Enrique Blanco Robles       | 559.669     |
| 12.720.611     | Victor Julio Bornachera De Angel | 167.992     |
| 1.068.349.097  | Dayana Montoya Cabrales          | 178.948     |
| 20.572.991     | Maria Hortencia Dueñas Contreras | 76.256      |
| 6.653.431      | Felix Horacio                    | 511.056     |
| 19.017.210     | Raul Francisco Aponte Castañeda  | 511.056     |
| 1.231.953      | Hermelindo Mayaritoma Patigua    | 345.384     |
| 18.201.814     | David Rodriguez Perez            | 511.056     |
| 9.395.131      | Pedro Mesa Suarez                | 177.660     |
| 6.212.605      | Uriel De Jesus Marquez Vera      | 284.580     |
| 57.423.638     | Ludys Cecilia Cuentas Orozco     | 209.300     |
| 5.590.556      | Humberto Alarcon Solano          | 378.350     |
| 26.846.132     | Sandra Maria Cano Gonzalez       | 204.700     |
| 9.126.770      | Rafael Segundo Garcia Estrada    | 223.200     |
| 26.533.441     | Anabel Gordo Rivera              | 431.460     |
| 26.986.687     | Paula Rosa Brito Diaz            | 136.950     |
| 27.322.883     | Elfrida Burbano Solarte          | 388.500     |
| 25.542.697     | Melba Cecilia Sarria De Fajardo  | 198.090     |
| 4.833.205      | Joaquin Santos Cruz              | 216.225     |

| Identificación | Descripción                     | 31-MAR-2020 |
|----------------|---------------------------------|-------------|
| 93.448.610     | Juan Alberto Suarez Campos      | 302.520     |
| 3.893.918      | Felipe Santiago Alvis Julio     | 186.000     |
| 38.355.037     | Doris Olaya Rincon              | 302.520     |
| 30.177.133     | Ana Camacho Castro              | 173.470     |
| 1.002.681.173  | Blanca Beatriz Soto Vega        | 218.550     |
| 31.874.439     | Maria Adama Castaño Penagos     | 546.840     |
| 29.916.100     | Maria Esmeralda Perez Gil       | 278.535     |
| 4.371.218      | Anibal Franco Botero            | 345.960     |
| 50.911.040     | Dolores De Jesus Macea Cordero  | 260.400     |
| 23.417.615     | Rosalbina Romero De Olmos       | 261.144     |
| 36.113.165     | Analjisa Carvajal Chaves        | 262.260     |
| 26.265.841     | Alicia Chaverra Chala           | 225.600     |
| 77.006.315     | Asterio Trujillo                | 249.912     |
| 19.393.789     | Porfidio Martinez Huertas       | 429.624     |
| 4.577.256      | Jaime Vallejo Vallejo           | 426.870     |
| 93.410.757     | Pedro Anibal Calderon Duran     | 284.396     |
| 69.086.988     | Rubiela Carvajal Guaitarilla    | 545.750     |
| 1.131.524.091  | Elisvan Mendez Cheiva           | 262.260     |
| 19.170.035     | Marcos Pinzon Manaideke         | 513.240     |
| 41.057.680     | Susana Miraña Yucuna            | 262.260     |
| 40.165.132     | Natalia Carijona Tanimuca       | 513.240     |
| 23.741.762     | Maria Hermelinda Parra Demillan | 482.220     |
| 92.131.766     | Jose Manuel Meza Arrieta        | 217.700     |
| 17.972.560     | Efraín Enrique Corzo            | 300.377     |
| 20.590.210     | Marina Alfonso Hilda            | 76.256      |
| 1.072.072.082  | Manuel Hernando Gomez           | 248.866     |
| 51.915.762     | Ana Janeth Celis Ramirez        | 223.282     |
| 4.925.428      | Pabo Emilio Sanchez Trujillo    | 28.000      |
| 51.614.914     | Teresa Sicacha                  | 411.210     |
| 1.076.716.389  | Heidy Benavidez                 | 220.956     |
| 52.766.778     | Adriana Andoque                 | 418.880     |
| 1.082.473.962  | Claudia Alexandra Peña Jimenez  | 260.400     |
| 25.407.233     | Denis Flor Villamarin           | 652.860     |
| 3.024.978      | Timote Rodriguez                | 283.122     |
| 2.998.507      | Lisandro Olmos Amortegui        | 118.153     |
| 19.381.605     | Carlos Alberto Pinilla Bernal   | 152.576     |
| 20.584.277     | Julia Peña De Peña              | 154.436     |
| 77.156.172     | Omar Rios Utria                 | 213.440     |
| 17.337.613     | Henry Carrillo Morales          | 690.300     |
| 18.204.388     | Rolando Isaac Prada Neira       | 1.140.048   |
| 40.733.171     | Maria Mery Gahona Campos        | 287.640     |



| Identificación | Descripción                         | 31-MAR-2020 |
|----------------|-------------------------------------|-------------|
| 7.560.935      | William Franco Vera                 | 51.480      |
| 26.329.386     | Carmen Ruby Mosquera Mosquera       | 198.090     |
| 32.195.603     | Jeydy Salas Romaña                  | 225.600     |
| 27.632.834     | Maria Cristina Lizarazo Herrera     | 516.120     |
| 5.777.622      | Luis Alejandro Rondon Gamboa        | 46.267      |
| 29.613.747     | Maria Noralba Burbano Trujillo      | 292.950     |
| 1.077.426.766  | Yilmar Elias Cordoba Perea          | 225.600     |
| 18.005.864     | Daryl Humberto Whitaker Alzate      | 113.501     |
| 56.057.653     | Ereida Esther Martinez Corzo        | 397.728     |
| 1.121.828.065  | Mauricio Gomez Agudelo              | 36.500      |
| 7.640.267      | Jovanis Jose Fernandez Jimenez      | 162.514     |
| 10.173.992     | Gerardo Lopez Vanegas               | 284.738     |
| 20.585.368     | Rosa Elena Olaya                    | 76.256      |
| 20.660.119     | Maria Elvia Moreno Moreno           | 248.866     |
| 21.042.218     | Maria Emilia Cuestas                | 325.122     |
| 25.195.606     | Alba Ines Ramirez Serna             | 313.020     |
| 5.159.864      | Jairo Alfonso Solano Amaya          | 204.700     |
| 3.523.212      | Cesar Augusto Garcia Garcia         | 251.920     |
| 49.774.742     | Nedys María Pacheco Rivas           | 208.210     |
| 1.781.323      | Ramon Arturo Contreras Mesa         | 618.101     |
| 8.329.459      | Miguel Mariano Vargas Valencia      | 260.400     |
| 78.381.120     | David Jose Osorio Arroyo            | 786.780     |
| 1.147.949.197  | Shaila Maria Gonzalez               | 184.426     |
| 1.095.458.715  | Yony Argemiro Cardenas Pinzon       | 38.805      |
| 12.137.631     | Juan Antonio Chantre Lizcano        | 606.300     |
| 29.309.152     | Armida Del Carmelo Trujillo Villada | 200.415     |
| 2.393.643      | Jose Bautista Cardenas              | 320.000     |
| 76.141.319     | Jose Luis Aguilar Velez             | 445.005     |
| 18.188.510     | Jose Willian Lugo Cardona           | 258.075     |
| 34.563.889     | Ayde Quintero Vargas                | 431.460     |
| 36.179.118     | Leticia Meneses                     | 262.260     |
| 39.463.792     | Martha Cecilia Fragoso Primera      | 325.680     |
| 1.087.548.680  | Mayra Alejandra Londono Ospina      | 44.500      |
| 28.699.090     | Martha Rocio Vera Pamo              | 230.956     |
| 79.491.118     | Jose Aldemar Peñaloza Jimenez       | 259.565     |
| 1.028.003.049  | Daisy Maria Gonzalez Gonzalez       | 225.600     |
| 18.968.280     | Fernel Agustin Plata Villarreal     | 184.000     |
| 8.914.126      | Hector Sanin Sanchez Sanchez        | 173.910     |
| 1.090.336.835  | Luz Deicy Morales Palacio           | 504.525     |
| 18.188.627     | Wilmer Leonardo Caicedo Jipa        | 46.267      |
| 18.188.163     | Oscar Ivan Figueroa Diaz            | 44.277      |



| Identificación | Descripción                    | 31-MAR-2020 |
|----------------|--------------------------------|-------------|
| 15.877.832     | Jose Saulo Mucutuy Fenaque     | 264.630     |
| 63.254.100     | Yenny Adriana Renteria Arango  | 922.894     |
| 12.530.047     | Hernando Enrique Orozco Castro | 459.540     |
| Totales:       |                                | 47.034.747  |

#### 21.1.4.2 Aportes al ICBF y SENA

El incremento del 20,88% por valor de \$12.308.300,00 corresponde a los valores de aportes por parte de la Instituto a las entidades ICBF y SENA de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

| NIT       | DESCRIPCIÓN                                | SALDO A 31 DE MARZO DE |            | VARIACIÓN  |          |
|-----------|--------------------------------------------|------------------------|------------|------------|----------|
|           |                                            | 2020                   | 2019       | ABSOLUTA   | RELATIVA |
| 899999239 | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 42.745.900             | 35.359.400 | 7.386.500  | 20,89%   |
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje           | 28.501.800             | 23.580.000 | 4.921.800  | 20,87%   |
| TOTALES:  |                                            | 71.247.700             | 58.939.400 | 12.308.300 | 20,88%   |

#### 21.1.4.3 Servicios Públicos

Los saldos de las cuentas por pagar por servicios públicos al 31 de marzo de 2020 reflejaban un saldo de \$3.974.014 en tanto que al 31 de marzo 2019 no se reflejaron cuentas pendientes de pago por este concepto.

| CÓDIGO                                       | DESCRIPCIÓN DE CUENTA | SALDO A 31 DE MARZO DE |      | VARIACIÓN |          |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------|------|-----------|----------|
|                                              |                       | 2020                   | 2019 | ABSOLUTA  | RELATIVA |
| 2.4.90.51                                    | Servicios Públicos    | 3.974.014              | -    | 3.974.014 | 100%     |
| Total cuentas por pagar - servicios públicos |                       | 3.974.014              | -    | 3.974.014 | 100%     |

El detalle de las cuentas por pagar por servicios públicos a 31 de marzo 2020 era el siguiente:

| NIT                                          | NOMBRE                                              | SALDO 31-MAR-2020 |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| 899.999.094                                  | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota ESP | 3.846.300         |
| 800.181.106                                  | Essmar E.S.P                                        | 62.190            |
| 890.101.691                                  | Gascaribe S A E S P                                 | 56.733            |
| 842.000.130                                  | Seppca SA ESP                                       | 8.791             |
| Total cuentas por pagar – servicios públicos |                                                     | 3.974.014         |

#### 21.1.4.4 Honorarios

Las cuentas por pagar por Honorarios a 31 de marzo 2020 reflejaron un saldo de \$ 20.499.030 correspondiente a servicios profesionales de marzo 2020 de contratistas pertenecientes al Grupo de contabilidad.

| CÓDIGO                               | DESCRIPCIÓN DE CUENTA | SALDO A 31 DE MARZO DE |      | VARIACIÓN  |          |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|------|------------|----------|
|                                      |                       | 2020                   | 2019 | ABSOLUTA   | RELATIVA |
| 2.4.90.54                            | Honorarios            | 20.499.030             | -    | 20.499.030 | 100%     |
| Total cuentas por pagar - Honorarios |                       | 20.499.030             | -    | 20.499.030 | 100%     |

El detalle de las cuentas por pagar por honorarios a 31 de marzo 2020 comprendía lo siguiente:

| NIT                                  | NOMBRE                               | SALDO A 31 -MAR-2020 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| 52.772.242                           | Jovanna Hasbleidy Salavarrieta Tunjo | 5.264.553            |
| 52.656.996                           | Yuri Margarita Rangel Alfonso        | 5.264.553            |
| 1.020.718.799                        | Jenny Lucia Camacho Correa           | 5.082.639            |
| 7.180.432                            | Wilson Armando Daza Benitez          | 4.887.285            |
| Total cuentas por pagar – Honorarios |                                      | 20.499.030           |

#### 21.1.4.5 Servicios

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios a 31 de marzo 2020 presentaron una disminución del 77% respecto al saldo a 31 de marzo de 2019.

| CODIGO                            | DESCRIPCIÓN DE CUENTA | SALDO A 31 DE MARZO DE |             | VARIACIÓN VARIACIÓN |          |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------|---------------------|----------|
|                                   |                       | 2020                   | 2019        | ABSOLUTA            | RELATIVA |
| 2.4.90.55                         | Servicios             | 71.679.658             | 312.878.591 | (241.198.933)       | (77%)    |
| Total cuentas por pagar servicios |                       | 71.679.658             | 312.878.591 | (241.198.933)       | (77%)    |

La disminución de las cuentas por pagar se fundamenta en las facturas de QBE Seguros por \$55.492.629 y Alianza Fiduciaria por \$130.478.605 de diciembre 2018 pendientes de pago a marzo 2019, mientras que al 31 de marzo 2020 la factura con mayor valor pendiente de pago corresponde a Portes de Colombia SAS por \$26.477.780. El detalle de las cuentas por pagar por concepto de servicios es el siguiente:

| NIT                                 | NOMBRE                              | SALDO 31-MAR-2020 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 830.006.177                         | Portes De Colombia SAS              | 26.447.780        |
|                                     | Observadores 2017                   | 10.922.056        |
| 1.013.602.988                       | Jeisson Ricardo Quinche Bedoya      | 5.294.296         |
| 1.030.536.972                       | Cindy Lorena Cardoso Vargas         | 5.294.296         |
| 79.876.185                          | Jaime Orlando Riveros Morera        | 5.294.296         |
| 20.714.518                          | Maria Stella Bustos Brasbi          | 5.238.425         |
| 80.163.989                          | Carlos Andres Segura Medina         | 5.238.425         |
| 800.153.993                         | Comunicación Celular S A Comcel S A | 3.369.673         |
| 52.440.067                          | Libia Yaneth Sanchez Marentes       | 2.855.351         |
| 91.282.210                          | Jairo Osorio Caballero              | 1.725.060         |
| Total cuentas por pagar – servicios |                                     | 71.679.658        |

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

| CONCEPTO                                 | SALDO CTE 2020       | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020     | SALDO CTE 2019       | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019     | VALOR VARIACIÓN      |
|------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>        | <b>3.767.542.120</b> | <b>31.820.553</b> | <b>3.799.362.673</b> | <b>2.021.322.805</b> | <b>15.292.940</b> | <b>2.036.615.745</b> | <b>1.762.746.928</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 3.767.542.120        | 0                 | 3.767.542.120        | 2.021.322.805        | 0                 | 2.021.322.805        | 1.746.219.315        |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 0                    | 31.820.553        | 31.820.553           | 0                    | 15.292.940        | 15.292.940           | 16.527.613           |
| <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>  | <b>3.767.542.120</b> | <b>31.820.553</b> | <b>3.799.362.673</b> | <b>2.021.322.805</b> | <b>15.292.940</b> | <b>2.036.615.745</b> | <b>1.762.746.928</b> |
| A corto plazo                            | 3.767.542.120        | 0                 | 3.767.542.120        | 2.021.322.805        | 0                 | 2.021.322.805        | 1.746.219.315        |
| A largo plazo                            | 0                    | 31.820.553        | 31.820.553           | 0                    | 15.292.940        | 15.292.940           | 16.527.613           |

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| CONCEPTO                                        | SALDO A 31-MAR-2020  |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b> | <b>3.767.542.120</b> |
| Prima de vacaciones                             | 1.019.062.566        |
| Vacaciones                                      | 966.564.742          |
| Prima de servicios                              | 489.339.289          |
| Prima de navidad                                | 324.925.273          |
| Bonificaciones                                  | 315.640.801          |
| <b>Otras primas</b>                             | <b>285.128.049</b>   |
| * Bonificación de Junio                         | 285.128.049          |
| Aportes a fondos pensionales - empleador        | 164.151.000          |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 114.899.000          |
| Aportes a cajas de compensación familiar        | 56.994.700           |
| Aportes a riesgos laborales                     | 30.836.700           |

#### 22.1.1. VACACIONES.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de marzo de 2020 es por valor de \$966.564.742

#### 22.1.2 PRIMA DE VACACIONES.

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a marzo 31 de 2020 es por valor de \$1.019.062.566

#### 22.1.3 PRIMA DE SERVICIOS.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de marzo de 2020 por valor de \$489.339.289

#### **22.1.4 PRIMA DE NAVIDAD.**

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de marzo de 2020 por valor de \$324.925.273

#### **22.1.5 BONIFICACIONES.**

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a marzo 31 de 2020 por valor de \$288.963.365

##### **22.1.5.1 Bonificación por Servicios Prestados:**

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a marzo 31 de 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$214.775.410

##### **22.1.5.2 Bonificación Especial de recreación:**

Se cancela esta Bonificación cuando el funcionario disfrute su periodo vacacional o este sea indemnizado. Es equivalente a dos días de la asignación básica mensual.

##### **22.1.5.3 La cuenta Bonificación Especial de Recreación**

Mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de marzo de 2020 por valor de \$100.865.391

#### **22.1.6. OTRAS PRIMAS**

Bonificación de Junio: esta se pagará dentro de los 10 primeros días del mes de junio de cada año a los funcionarios incorporados del HIMAT e INDERENA a razón de una sexta parte del salario por cada mes completamente laborado entre el 01 de enero y el 30 de junio de cada año.

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a marzo 31 de 2020 por valor de \$285.128.049

#### **22.1.7 APORTES A RIESGOS LABORALES**

El aumento del 17,76% por valor de \$4.651.000 corresponde a los valores de aportes por parte de la Instituto a la entidad ARL Positiva de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

| Código    | Descripción                 | Saldo a 31 de marzo de |            | Variación |          |
|-----------|-----------------------------|------------------------|------------|-----------|----------|
|           |                             | 2020                   | 2019       | Absoluta  | Relativa |
| 2.5.11.11 | Aportes a riesgos laborales | 30.836.700             | 26.185.700 | 4.651.000 | 17,76%   |

### 22.1.8 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR

El incremento por valor de \$24.891.205,00 equivalente al 17,87% corresponde a los valores de aportes por parte del Instituto a las entidades de fondo de pensiones de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

| Identificación | Descripción                                         | Saldo a 31 marzo de |                    | Variación         |               |
|----------------|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------|
|                |                                                     | 2020                | 2019               | Absoluta          | Relativa      |
| 800227940      | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado  | 8.571.500           | 8.589.813          | (18.313)          | (0,21%)       |
| 800224808      | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado   | 18.478.200          | 14.937.500         | 3.540.700         | 23,70%        |
| 800229739      | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 15.769.200          | 14.495.600         | 1.273.600         | 8,79%         |
| 800253055      | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado    | 4.463.500           | 3.586.700          | 876.800           | 24,45%        |
| 900336004      | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 116.868.600         | 97.650.182         | 19.218.418        | 19,68%        |
|                | <b>TOTALES:</b>                                     | <b>164.151.000</b>  | <b>139.259.795</b> | <b>24.891.205</b> | <b>17,87%</b> |

### 22.1.9 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD – EMPLEADOR

El incremento del 15,14% por valor de \$15.104.187,00 equivalente al 15,14% corresponde a los valores de aportes por parte del Instituto a las entidades promotoras de salud de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

| Identificación | Descripción                                                        | Saldo a 31 marzo de |            | Variación  |          |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|----------|
|                |                                                                    | 2020                | 2019       | Absoluta   | Relativa |
| 860.066.942    | Caja De Compensación Familiar Compensar                            | 19.108.700          | 16.431.913 | 2.676.787  | 16,29%   |
| 800.130.90     | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo SA | 6.900.300           | 6.862.500  | 37.800     | 0,55%    |
| 800.251.440    | Entidad Promotora De Salud Sanitas S.A.                            | 38.663.200          | 27.828.900 | 10.834.300 | 38,93%   |
| 830.003.564    | Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio       | 13.603.700          | 11.719.300 | 1.884.400  | 16,08%   |
| 900.156.264    | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.                              | 9.514.000           | 7.519.500  | 1.994.500  | 26,52%   |
| 800.088.702    | Eps Suramericana S. A                                              | 8.525.800           | 5.961.900  | 2.563.900  | 43,00%   |

| Identificación | Descripción                                                                                                                                                               | Saldo a 31 marzo de |                   | Variación         |               |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                |                                                                                                                                                                           | 2020                | 2019              | Absoluta          | Relativa      |
| 805.000.427    | Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa                                                                                                                                     | 6.289.800           | 8.945.000         | (2.655.200)       | (29,68%)      |
| 830.113.831    | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero Tambien Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps | 1.327.900           | 1.482.100         | (154.200)         | (10,40%)      |
| 890.303.093    | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Del agente                                                                                           | 294.500             | 245.200           | 49.300            | 20,11%        |
| 806.008.394    | Asociación Mutua Ser                                                                                                                                                      | 125.800             |                   | 125.800           | 100,00%       |
| 901.037.916    | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud                                                                                           | 174.100             | 134.800           | 39.300            | 29,15%        |
| 901.097.473    | Medimás Eps S.A.S.                                                                                                                                                        | 10.371.200          | 12.317.900        | (1.946.700)       | (15,80%)      |
| 830.009.783    | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa                                                                                                                                 |                     | 114.100           | (114.100)         | (100,00%)     |
| 830.074.184    | Salud vida Sa Empresa Promotora De Salud Eps                                                                                                                              |                     | 231.700           | (231.700)         | (100,00%)     |
|                | <b>TOTALES:</b>                                                                                                                                                           | <b>114.899.000</b>  | <b>99.794.813</b> | <b>15.104.187</b> | <b>15,14%</b> |

#### 22.1.10 APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR

Se presenta un aumento del 405,28% por valor de \$45.714.900,00 se debe a los valores de aportes por parte del Instituto a las entidades de caja de compensación familiar de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

| Identificación | Descripción                                                        | Saldo a 31 de marzo de |         | Variación  |          |
|----------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------|---------|------------|----------|
|                |                                                                    | 2020                   | 2019    | Absoluta   | Relativa |
| 860.007.336    | Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio                   | 36.255.100             | -       | 36.255.100 | 100,00%  |
| 890.480.023    | Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena | 573.700                | 608.800 | (35.100)   | (5,77%)  |
| 892.400.320    | Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas    | 734.500                | 641.700 | 92.800     | 14,46%   |
| 800.003.122    | Caja De Compensación Familiar Del Amazonas                         | 487.800                | 452.100 | 35.700     | 7,90%    |
| 800.231.969    | Caja De Compensación Familiar Campesina                            | 88.000                 | 75.900  | 12.100     | 15,94%   |
| 890.201.578    | Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander                 | 2.099.900              | -       | 2.099.900  | 100,00%  |
| 890.900.841    | Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama                 | 2.337.100              | -       | 2.337.100  | 100,00%  |

| Identificación | Descripción                                                                      | Saldo a 31 de marzo de |            | Variación  |          |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------|----------|
|                |                                                                                  | 2020                   | 2019       | Absoluta   | Relativa |
| 891.180.008    | Caja De Compensación Familiar Del Huila                                          | 1.502.300              | 1.265.400  | 236.900    | 18,72%   |
| 891.800.213    | Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy                                 | 721.600                | -          | 721.600    | 100,00%  |
| 892.115.006    | Caja De Compensación Familiar De La Guajira                                      | 217.000                | 173.100    | 43.900     | 25,36%   |
| 891.280.008    | Caja De Compensación Familiar De Nariño                                          | 1.482.800              | -          | 1.482.800  | 100,00%  |
| 800.219.488    | Caja De Compensación Familiar De Arauca                                          | 226.500                | 186.500    | 40.000     | 21,45%   |
| 891.600.091    | Caja De Compensación Familiar Del Choco                                          | 244.000                | 212.100    | 31.900     | 15,04%   |
| 892.399.989    | Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar                               | 250.400                | 218.800    | 31.600     | 14,44%   |
| 890.000.381    | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío                       | 421.600                | 338.500    | 83.100     | 24,55%   |
| 891.080.005    | Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor                                | 368.200                | 260.400    | 107.800    | 41,40%   |
| 891.780.093    | Caja De Compensación Familiar Del Magdalena                                      | 1.066.300              | -          | 1.066.300  | 100,00%  |
| 890.500.516    | Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander                             | 364.400                | 319.500    | 44.900     | 14,05%   |
| 891.480.000    | Caja De Compensación Familiar De Risaralda                                       | 357.100                | 319.400    | 37.700     | 11,80%   |
| 890.102.002    | Caja De Compensación Familiar De Barranquilla                                    | 1.889.100              | 1.997.000  | (107.900)  | (5,40%)  |
| 892.000.146    | Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem                         | 1.949.600              | 1.318.500  | 631.100    | 47,86%   |
| 890.700.148    | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima                              | 1.264.800              | 1.029.900  | 234.900    | 22,81%   |
| 890.303.208    | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - COM familiar Andi - Comfandi | 1.988.800              | 1.772.300  | 216.500    | 12,22%   |
| 890.270.275    | Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba                        | 104.100                | 89.900     | 14.200     | 15,80%   |
| TOTALES:       |                                                                                  | 6.994.700              | 11.279.800 | 45.714.900 | 405,28%  |

## 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

| DETALLE                  | BENEFICIOS A LARGO PLAZO |        |                                            | TOTAL      |          |
|--------------------------|--------------------------|--------|--------------------------------------------|------------|----------|
|                          | BONIFICACIONES           | PRIMAS | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS | VALOR      | % FINANC |
| VALOR EN LIBROS (pasivo) | 31.820.553               | 0      | 0                                          | 31.820.553 |          |



|                              |            |   |   |            |  |
|------------------------------|------------|---|---|------------|--|
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | 31.820.553 | 0 | 0 | 31.820.553 |  |
|------------------------------|------------|---|---|------------|--|

Se reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los pagos mayores a un año, en este caso los quinquenios. Presenta un incremento por valor de \$16.527.613,00 equivalente al 108,07% obedece al devengo a 31 de marzo 2020 de pasivos laborales por Bonificación quinquenios de los funcionarios activos del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM.

### 22.2.1 BONIFICACIONES.

En atención al acuerdo 27 del 13 de julio de 1977, “por la cual se fija el régimen de prestaciones sociales para el Instituto Colombiano de Hidrología, Meteorología y Adecuación de Tierras, HIMAT”.

Al respecto se establece que el pago del quinquenio se reconoce por cada cinco años de servicio continuos al Instituto, sin interrupciones mayores a 180 días; se establece que la interrupción por licencia inferior a 30 días o suspensiones menores a cinco días se entenderá que el servicio no ha sido continuo y se procederá a calcular nuevamente el tiempo para efecto de adquirir el derecho. Se reconocerá y pagará esta bonificación equivalente a un mes de sueldo o salario a los funcionarios que fueron reincorporados del HIMAT. Para tal efecto se tomará como base el sueldo o salario devengado al momento de causarse el derecho.

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a marzo 31 de 2020 es \$31.820.553,00.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

| CONCEPTO            | SALDO CTE 2020     | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020   | SALDO CTE 2019    | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019  | VALOR VARIACIÓN    |
|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>PROVISIONES</b>  | <b>430.922.373</b> | <b>0</b>          | <b>430.922.373</b> | <b>42.109.156</b> | <b>0</b>          | <b>42.109.156</b> | <b>388.813.217</b> |
| Litigios y demandas | 430.922.373        | 0                 | 430.922.373        | 42.109.156        | 0                 | 42.109.156        | 388.813.217        |

### 23.1. Litigios y demandas



| ASOCIACIÓN DE DATOS |               |          | VALOR EN LIBROS - CORTE 2020 |                            |                                    |                             |                                    |                                              |             | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN           |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
|---------------------|---------------|----------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                     |               |          | INICIAL                      | ADICIONES (CR)             |                                    | DISMINUCIONES (DB)          |                                    |                                              | FINAL       |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
| TIPO DE TERCEROS    | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | SALDO INICIAL                | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL | FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)                                                                                                                                                                                                                                  | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO |
| LITIGIOS Y DEMANDAS |               |          | 233.277.873                  | 212.709.720                | 1.618.793                          | 0                           | 16.684.013                         | 0                                            | 430.922.373 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
| Administrativas     |               |          | 233.277.873                  | 212.709.720                | 1.618.793                          | 0                           | 16.684.013                         | 0                                            | 430.922.373 |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
| Nacionales          | PN            | 2        | 233.277.873                  | 212.709.720                | 1.618.793                          | 0                           | 16.684.013                         | 0                                            | 430.922.373 | 31/03/2020                           | Información suministrada por la oficina de Jurídica Orfeo 20201020001233 correspondiente a los Radicados No. 25000234200020180183000 de Rigoberto Benavides Cediel y No. 11001333503020180042700 de Oscar Eliver Giraldo Ruiz cuya probabilidad de pérdida es Alta. | Entre 1 y 3 años         |

El aumento de \$388.813.216,84 equivalente al 923,35% que presenta la cuenta 27.01.03 es dado a reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada, según Orfeo número 20201020001233 del 31 de marzo 2020 emitido por la oficina de Asesora Jurídica.

| Identificación  | Descripción                | Saldo a 31 marzo de |                   | Variación          |                |
|-----------------|----------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                 |                            | 2020                | 2019              | Absoluta           | Relativa       |
| 79.828.427      | Oscar Eliver Giraldo Ruiz  | 218.212.653         | 0                 | 218.212.653        | 100%           |
| 80.234.240      | Rigoberto Benavides Cediel | 212.709.720         | 0                 | 212.709.720        | 100%           |
| 99.999.999      | Genérico Genérico          | -                   | (4.798.987)       | 4.798.987          | (100%)         |
| 99.999.999      | Genérico Genérico          | -                   | 46.908.143        | (46.908.143)       | (100%)         |
| <b>TOTALES:</b> |                            | <b>430.922.373</b>  | <b>42.109.156</b> | <b>388.813.217</b> | <b>923,35%</b> |

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

| CONCEPTO                             | SALDO CTE 2020       | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020     | SALDO CTE 2019       | SALDO NO CTE 2019 | SALDO FINAL 2019     | VALOR VARIACIÓN   |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>                 | <b>2.052.948.892</b> | <b>-</b>          | <b>2.052.948.892</b> | <b>2.098.770.759</b> | <b>-</b>          | <b>2.098.770.759</b> | <b>45.821.867</b> |
| Avances y anticipos recibidos        | -                    | -                 | -                    | 2.098.770.759        | -                 | 2.098.770.759        | - 2.098.770.759   |
| Recursos recibidos en administración | 2.052.948.892        | -                 | 2.052.948.892        | -                    | -                 | -                    | 2.052.948.892     |

### 24.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

La disminución del 100% de la cuenta 29.01.02 es debido al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 donde indica que la administración de los convenios se debe realizar a la 2.9.02.01 En administración, ajuste que se realizó en el mes de febrero 2020.

| Código    | Descripción                          | Saldo a 31 de marzo de |               | Variación       |           |
|-----------|--------------------------------------|------------------------|---------------|-----------------|-----------|
|           |                                      | 2020                   | 2019          | Absoluta        | Relativa  |
| 2.9.01.02 | Anticipos sobre convenios y acuerdos | -                      | 2.098.770.758 | (2.098.770.758) | (100,00%) |

## 24.2 EN ADMINISTRACIÓN

El aumento del 100% de la cuenta 29.02.01 es debido al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 donde indica que la administración de los convenios se debe realizar a la 2.9.02.01 En administración, ajuste que se realizó en el mes de febrero 2020.

| Código    | Descripción       | Saldo a 31 de marzo de |      | Variación        |          |
|-----------|-------------------|------------------------|------|------------------|----------|
|           |                   | 2020                   | 2019 | Absoluta         | Relativa |
| 2.9.01.02 | En Administración | 2.052.948.891          | -    | 2.052.948.891,85 | (100%)   |

A continuación, se da a conocer la variación por tercero de las cuentas 2.9.02.01 En Administración y 2.9.01.02 Avances y Anticipos Recibidos entre el primer trimestre 2020-2019.

| Identificación  | Descripción                                                       | Saldo a 31 marzo de     |                         | Variación           |                |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|
|                 |                                                                   | 2020<br>(Cuenta 290201) | 2019<br>(Cuenta 290102) | Absoluta            | Relativa       |
| 800.255.580     | Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam              | 121.091.086             | 91.347.254              | 29.743.832          | 32,56%         |
| 890.505.253     | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor | 1.276.964               | 1.276.964               | 0                   | 0,00%          |
| 830.025.267     | Fondo Nacional Ambiental - Fonam-                                 | 56.997.415              | 0                       | 56.997.415          | 100,00%        |
| 860.069.804     | Carbones Del Cerrejón Limited                                     | 1.183.051.738           | 1.052.392.758           | 130.658.980         | 12,42%         |
| 860.063.875     | Emgesa S A Esp                                                    | 620.824.839             | 640.385.950             | (19.561.112)        | (3,05%)        |
| 800.154.275     | Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático       | 69.706.852              | 33.367.834              | 36.339.018          | 108,90%        |
| 830.115.395     | Minambiente Vivienda Desarrollo T. - Gestión General              | 0                       | 280.000.000             | (280.000.000)       | (100,00%)      |
| <b>TOTALES:</b> |                                                                   | <b>2.052.948.892</b>    | <b>2.098.770.759</b>    | <b>(45.821.867)</b> | <b>(2,18%)</b> |

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

El saldo de las cuentas de orden deudoras está conformado por los bienes de la propiedad, planta y equipo dados de baja de los inventarios mediante Resoluciones y disposiciones internas del IDEAM por situaciones de obsolescencia, finalización de su vida útil, disposición por otra vía o

cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros. Así mismo, se registran en las responsabilidades en procesos por pérdidas de bienes o siniestros.

Una vez se determina la disposición final de los mismos, se retiran definitivamente de las cuentas de orden mediante la respectiva acta de adjudicación, destrucción o restitución según corresponda.

Los saldos de las cuentas de orden deudoras comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019 fueron los siguientes:

| CONCEPTO                            | 31-mar-20            | 31-mar-19            | VALOR VARIACIÓN    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>    | <b>2.351.458.398</b> | <b>2.206.073.035</b> | <b>145.385.363</b> |
| DEUDORAS DE CONTROL                 | 2.351.458.398        | 2.206.073.035        | 145.385.363        |
| Bienes y derechos retirados         | 1.130.640.853        | 1.341.313.952        | -210.673.100       |
| Responsabilidades en proceso        | 46.642.064           | 224.045.492          | -177.403.428       |
| Otras cuentas deudoras de control   | 1.174.175.482        | 640.713.591          | 533.461.891        |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)            | -2.351.458.398       | -2.206.073.035       | -145.385.363       |
| Deudoras de control por contra (cr) | -2.351.458.398       | -2.206.073.035       | -145.385.363       |

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó una disminución del 16% a 31 de marzo 2020 respecto al saldo de la cuenta a marzo 2019. Esta variación se debe al retiro y disposición final de elementos dados de baja en periodos anteriores, los cuales se llevaron a cabo a finales del año 2019.

En el mes de marzo 2020 se incrementó en \$361.136.089,16 el saldo de esta cuenta de orden, por aprobación de bajas de bienes de menor cuantía según Resolución 0276 de Marzo 2020.

Las Responsabilidades en proceso, también presentó una disminución del 79% en los saldos a marzo 2020 y en comparación con el saldo a marzo 2019, debido a la restitución de bienes, los cuales fueron reintegrados entre los meses de noviembre y diciembre 2019 por las Aseguradoras.

Por su parte las Otras cuentas deudoras de control presentaron un incremento del 83% en el saldo reflejado a marzo 2020 y respecto al saldo a marzo 2019, debido a la reclasificación realizada en el año 2019 de bienes de menor cuantía que se encontraban registrados en la cuenta de Bienes retirados. No obstante, cabe mencionar que en marzo 2020 se presentó un retiro de bienes por \$8.166.257,17 aprobados para baja de acuerdo a la Resolución 0276 de marzo 2020.

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO                             | 31-mar-20                  | 31-mar-19                | VALOR VARIACIÓN            |
|--------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>   | <b>4.275.380.539.727</b>   | <b>624.593.779.156</b>   | <b>3.650.786.760.572</b>   |
| PASIVOS CONTINGENTES                 | 4.275.380.539.727          | 624.593.779.156          | 3.650.786.760.572          |
| <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>    | <b>(4.275.380.539.727)</b> | <b>(624.593.779.156)</b> | <b>(3.650.786.760.572)</b> |
| Pasivos contingentes por contra (db) | (4.275.380.539.727)        | (624.593.779.156)        | (3.650.786.760.572)        |

El incremento para la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos es del 584,51% y corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es suministrada por la oficina Jurídica memorando en Orfeo No. 20201020001233 del 31 de marzo 2020.

A continuación, se detalla la variación entre marzo 2020 respecto a marzo 2019 por tercero, para el caso de los terceros genéricos se registran de esta manera ya que son Acciones populares.

| IDENTIFICACIÓN  | DESCRIPCIÓN                                         | SALDO A 31 MARZO DE      |                        | VARIACIÓN                |                |
|-----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
|                 |                                                     | 2020                     | 2019                   | ABSOLUTA                 | RELATIVA       |
| 890.101.994     | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO | 2.907.953                | 4.735.379              | (1.827.426)              | (38,59%)       |
| 13.462.901      | FRANCISCO HIDALGO ARIAS                             | 103.484.668              | 95.828.400             | 7.656.268                | 7,99%          |
| 19.413.503      | MIGUEL ANGEL CHAVES GARCIA                          | 3.312.464.000            | -                      | 3.312.464.000            | 100,00%        |
| 99.999.999      | GENERICO GENERICO                                   | (10.421.735)             | 361.962.278.944        | (361.972.700.679)        | (100,00%)      |
| 999.999.999     | GENERICO CERO                                       | 3.514.301.656.806        | 362.920.967.705        | 3.151.380.689.101        | 868,34%        |
| 41.495.222      | STELLA DEL SOCORRO MARTINEZ HERAZO                  | -                        | 6.247.309              | (6.247.309)              | (100,00%)      |
| 83.089.207      | HAMEL ARMANDO PARRA PATIÑO                          | 78.810.678               | 73.995.500             | 4.815.178                | 6,51%          |
| 88.157.002      | JOSE FERNANDO VERA ROMERO                           | 750.274.079.562          | 623.364.000.000        | 126.910.079.562          | 20,36%         |
| 5.864.541       | GERMAN EDUARDO RAMIREZ GIL                          | 43.167.107               | -                      | 43.167.107               | 100,00%        |
| 80.765.845      | CESAR ERNESTO FORIGUA QUICASAN                      | 140.694.428              | -                      | 140.694.428              | 100,00%        |
| 99.999.999      | GENERICO GENERICO                                   | 10.421.735               | (724.872.824.914)      | 724.883.246.649          | (100,00%)      |
| 4.766.056       | GILDARDO ANTONIO CHILITO GOMEZ                      | 234.413.591              | -                      | 234.413.591              | 100,00%        |
| 14.954.690      | LUIS EDUAR PRECIADO CIFUENTES                       | 1.084.538.805            | 1.037.551.241          | 46.987.564               | 4,53%          |
| 18.124.037      | WILLIAM ORLANDO OSSA RAMIREZ                        | 1.039.672.362            | -                      | 1.039.672.362            | 100,00%        |
| 41.731.507      | MARIA MELBA GOMEZ                                   | 1.433.032.143            | -                      | 1.433.032.143            | 100,00%        |
| 17.017.354      | HECTOR MARIA PENAGOS CAMACHO                        | 3.331.617.624            | -                      | 3.331.617.624            | 100,00%        |
| 27.076.688      | CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE RODRIGUEZ            | -                        | 999.591                | (999.591)                | 100,00%        |
| <b>TOTALES:</b> |                                                     | <b>4.275.380.539.727</b> | <b>624.593.779.155</b> | <b>3.650.786.760.572</b> | <b>584,51%</b> |

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

| CONCEPTO                                       | 2020                  | 2019                  | VALOR VARIACIÓN       |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b> | <b>86.830.159.954</b> | <b>67.833.122.390</b> | <b>18.997.037.565</b> |
| Capital fiscal                                 | 13.167.963.297        | 13.167.963.297        | 0                     |
| Resultados de ejercicios anteriores            | 74.068.960.035        | 54.813.742.980        | 19.255.217.055        |
| Resultado del ejercicio                        | (406.763.378)         | (148.583.887)         | (258.179.491)         |

### 27.1 CAPITAL FISCAL

El capital fiscal \$13.167.963.297 pesos, corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre de 2017, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

## **27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. Adicional, en la vigencia 2019; contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109.

## **27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO,**

Corresponde al resultado del ejercicio obtenido por la IDEAM en el periodo y es el resultado de diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 31 de marzo de 2020, comparado con el corte del 01 de enero hasta el 31 de marzo de 2019.

## **NOTA 28. INGRESOS**

### **Composición**

| CONCEPTO                         | 2019                  | 2018                  | VALOR VARIACIÓN       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS</b>                  | <b>14.422.612.397</b> | <b>14.119.981.092</b> | <b>302.631.305,16</b> |
| Venta de servicios               | 353.427.543           | 286.998.139           | 66.429.403,24         |
| Transferencias y subvenciones    | 422.950               | 24.640.000            | (24.217.050,00)       |
| Operaciones interinstitucionales | 14.007.039.763        | 13.790.693.878        | 216.345.884,70        |
| Otros ingresos                   | 61.722.142            | 17.649.074            | 44.073.067,22         |

### **28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación**

#### **28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado**

| CONCEPTO                                              | 2019                  | 2018                  | VALOR VARIACIÓN     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>14.007.462.713</b> | <b>13.815.333.878</b> | <b>192.128.835</b>  |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                  | <b>422.950</b>        | <b>24.640.000</b>     | <b>(24.217.050)</b> |
| Otras transferencias                                  | 422.950               | 24.640.000            | (24.217.050)        |
| <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>               | <b>14.007.039.763</b> | <b>13.790.693.878</b> | <b>216.345.885</b>  |
| Fondos recibidos                                      | 13.584.295.415        | 13.644.324.355        | (60.028.940)        |
| Operaciones sin flujo de efectivo                     | 422.744.348           | 146.369.523           | 276.374.825         |

### 28.1.1.1 Donaciones

Las donaciones hacen parte de los Ingresos sin contraprestación que recibe la Entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso recibido, por tanto, el IDEAM no entrega nada a cambio de los bienes recibidos.

Los saldos comparativos a 31 de marzo 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Durante el primer trimestre 2020 se registró la donación de un horno microondas marca Whirpool por valor de \$422.950 donado por la empresa VENGAL SAS. Dicho elemento, fue entregado a título gratuito para el bienestar de los funcionarios en la cafetería de la Sede Central.

Se presenta una disminución del 98% en las donaciones recibidas al 31 de marzo 2020 frente a las donaciones registradas en el mismo trimestre del año 2019, dado que en el primer trimestre 2019 se registró la donación de licencias para el área 20 en el marco del Convenio de Asociación 262 de 2016 Programa Visión Amazonía REM Colombia cuyo valor fue de \$24.640.000.

### 28.1.1.2 Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de marzo de 2020 por valor de \$9.220.268.091 por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

### 28.1.1.3 Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de marzo de 2020 por valor de \$4.364.027.323 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

### 28.1.1.4 Cruce de cuentas

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a marzo 2020 por valor de \$422.744.348,00 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| CONCEPTO                                              | 2019               | 2018               | VALOR VARIACIÓN    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>415.149.684</b> | <b>304.647.214</b> | <b>110.502.470</b> |
| <b>Venta de servicios</b>                             | <b>353.427.543</b> | <b>286.998.139</b> | <b>66.429.403</b>  |
| Otros servicios                                       | 353.427.543        | 286.998.139        | 66.429.403         |
| <b>Otros ingresos</b>                                 | <b>61.722.142</b>  | <b>17.649.074</b>  | <b>44.073.067</b>  |
| Financieros                                           | 1.026.078          | 0                  | 1.026.078          |

|                   |            |            |            |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Ingresos diversos | 60.696.064 | 17.649.074 | 43.046.989 |
|-------------------|------------|------------|------------|

### 28.2.1 Venta de servicios

El IDEAM recibe ingresos por la venta de servicio de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia, lo cual es un proceso de reconocimiento de la competencia técnica para los laboratorios que produzcan información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que produzcan información de carácter oficial relacionada con la calidad del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, para lo cual desarrolla las siguientes actividades:

- Visitas de auditoría: llevar a cabo un proceso extenso de verificación de conformidad a los 125 requisitos estipulados en la norma NTC17025:2005 “Requisitos generales relativos a la competencia de los laboratorios de ensayo y calibración”
- Pruebas de desempeño. Aprobar las pruebas de desempeño correspondientes a las variables y métodos que al laboratorio le interese acreditar, y que sean ofrecidos por el Instituto. Cada año, en el mes de abril aproximadamente, el IDEAM inicia un proceso de solicitud de expresiones de interés para la realización de pruebas de desempeño dirigido a un universo de cientos de laboratorios colombianos de ensayo.

Los ingresos que recibe por este concepto son ingresos propios y así se encuentran aforados en el presupuesto anual.

### 28.2.2 Indemnizaciones

Las indemnizaciones comprenden los ingresos recibidos, producto de las reclamaciones por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por las compañías de Seguros.

Los saldos comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019 de las indemnizaciones fueron:

| Código           | Descripción de cuenta  | Saldo a 31 de marzo de |                   | Variación         |             |
|------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                  |                        | 2020                   | 2019              | Absoluta          | Relativa    |
| <b>4.8.08.28</b> | <b>Indemnizaciones</b> | <b>55.515.032</b>      | <b>17.645.320</b> | <b>37.869.712</b> | <b>215%</b> |

Se presenta un incremento en los ingresos por Indemnizaciones al 31 de marzo 2020 respecto a los ingresos por indemnizaciones al 31 de marzo 2019, toda vez que para el primer trimestre 2020 se registraron las siguientes restituciones:

- restitución de un horno microondas Panasonic de la Sede Central en Bogotá, el cual había sufrido daño en el mes de julio 2019.
- Restitución de un Sensor de radicación global – siniestro 24390 en la estación de las Mercedes
- Restitución de equipos en la estación de Piedras LG: Gabinete, sensor de nivel, sensor de precipitación, plataforma colectora de datos con antena, GPS, Panel solar y el sistema de protección a tierra
- Restitución de equipos meteorológicos de Alta Montaña, siniestro 24036.



Por otro lado, en el primer trimestre 2019 se presentaron 3 restituciones de bienes en las estaciones Virginia, Piedras de Cobre y Puerto Wilches por un total de \$17.645.320

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

| CONCEPTO                                                | 2019                     | 2018                     | VALOR VARIACIÓN       |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>GASTOS</b>                                           | <b>14.829.375.775,00</b> | <b>14.268.564.979,11</b> | <b>560.810.795,89</b> |
| De administración y operación                           | 11.358.735.601,78        | 11.573.210.623,98        | (214.475.022,20)      |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 3.466.050.634,27         | 2.669.362.228,83         | 796.688.405,44        |
| Operaciones interinstitucionales                        | 149.945,00               | 0,00                     | 149.945,00            |
| Otros gastos                                            | 4.439.593,95             | 25.992.126,30            | (21.552.532,35)       |

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO                                                  | 2019                  | 2018                  | VALOR VARIACIÓN      |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>11.358.735.602</b> | <b>11.573.210.624</b> | <b>(214.475.022)</b> |
| <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>11.358.735.602</b> | <b>11.573.210.624</b> | <b>(214.475.022)</b> |
| Sueldos y salarios                                        | 3.898.820.729         | 3.397.048.741         | 501.771.988          |
| Contribuciones efectivas                                  | 1.016.093.161         | 960.674.368           | 55.418.793           |
| Aportes sobre la nómina                                   | 189.441.300           | 180.353.500           | 9.087.800            |
| Prestaciones sociales                                     | 2.173.440.808         | 1.112.469.055         | 1.060.971.753        |
| Gastos de personal diversos                               | 0                     | 1.375.876.805         | (1.375.876.805)      |
| Generales                                                 | 3.956.067.090         | 4.430.162.266         | (474.095.176)        |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 124.872.514           | 116.625.889           | 8.246.625            |

#### 29.1.1 Gastos de personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el primer trimestre 2020 cuenta con 409 a comparación del trimestre 2019 que contaba con 407 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos entre marzo 2020 con respecto 2019 así:



### 29.1.1.1 sueldos y salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presentan un incremento del 14,77% entre marzo 2020 – 2019 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta el aumento que se genera anualmente acuerdo Decreto 304 de 27 febrero 2020.

| Código    | Descripción                          | Saldo a 31 de marzo de |                      | Variación          |               |
|-----------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
|           |                                      | 2020                   | 2019                 | Absoluta           | Relativa      |
| 510101001 | Sueldos                              | 2.966.535.912          | 2.694.624.302        | 271.911.610        | 10,09%        |
| 510103001 | Horas extras y festivos              | 427.150.248            | 392.017.031          | 35.133.217         | 8,96%         |
| 510110001 | Prima técnica                        | 143.563.009            | 125.456.896          | 18.106.113         | 14,43%        |
| 510119003 | Bonificación por servicios prestados | 171.263.625            | 95.425.521           | 75.838.104         | 79,47%        |
| 510119018 | Bonificaciones - quinquenios         | 38.483.585             | 17.063.619           | 21.419.966         | 125,53%       |
| 510119016 | Bonificación de dirección            | 63.918.654             | -                    | 63.918.654         | 100,00%       |
| 510123001 | Auxilio de transporte                | 51.313.858             | 39.466.148           | 11.847.710         | 30,02%        |
| 510160001 | Subsidio de alimentación             | 36.591.838             | 32.995.224           | 3.596.614          | 10,90%        |
|           | <b>TOTAL</b>                         | <b>3.898.820.729</b>   | <b>3.397.048.741</b> | <b>501.771.988</b> | <b>14,77%</b> |

### 29.1.1.2 contribuciones efectivas

Contribuciones Efectivas presentan un aumento del 5,77% entre el primer trimestre 2020 – 2019 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a causa del incremento que se realiza cada año.

| Código    | Descripción                                                               | Saldo a 31 de marzo de |                    | Variación         |              |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
|           |                                                                           | 2020                   | 2019               | Absoluta          | Relativa     |
| 510302001 | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 151.521.900            | 144.245.900        | 7.276.000         | 5,04%        |
| 510303001 | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 322.845.435            | 307.232.843        | 15.612.592        | 5,08%        |
| 510305001 | Cotizaciones a riesgos laborales                                          | 84.866.400             | 82.129.300         | 2.737.100         | 3,33%        |
| 510306001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 328.532.647            | 230.470.191        | 98.062.456        | 42,55%       |
| 510307001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 128.326.779            | 196.596.134        | (68.269.355)      | (34,73%)     |
|           | <b>TOTAL</b>                                                              | <b>1.016.093.161</b>   | <b>960.674.368</b> | <b>55.418.793</b> | <b>5,77%</b> |

### 29.1.1.3 Aportes sobre la nómina

El incremento del 5,04% por valor de \$9.087.800,00 de los aportes sobre la nómina entre marzo 2020 - 2019 corresponden a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año.

| Código    | Descripción     | Saldo a 31 de marzo de |                    | Variación        |              |
|-----------|-----------------|------------------------|--------------------|------------------|--------------|
|           |                 | 2020                   | 2019               | Absoluta         | Relativa     |
| 510401001 | Aportes al ICBF | 113.651.700            | 108.198.400        | 5.453.300        | 5,04%        |
| 510402001 | Aportes al SENA | 75.789.600             | 72.155.100         | 3.634.500        | 5,04%        |
|           | <b>TOTAL</b>    | <b>189.441.300</b>     | <b>180.353.500</b> | <b>9.087.800</b> | <b>5,04%</b> |

### 29.1.1.4 Prestaciones sociales

Prestaciones sociales entre marzo 2020 y marzo 2019 incremento en un 95,37% por valor de \$1.060.971.753 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

| Código    | Descripción                         | Saldo 31 de marzo de |                      | Variación            |               |
|-----------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|           |                                     | 2020                 | 2019                 | Absoluta             | Relativa      |
| 510701001 | Vacaciones                          | 366.088.820          | 174.315.218          | 191.773.602          | 110,02%       |
| 510702001 | Cesantías                           | 232.327.952          | 185.564.271          | 46.763.681           | 25,20%        |
| 510704001 | Prima de vacaciones                 | 709.141.414          | 167.899.880          | 541.241.534          | 322,36%       |
| 510705001 | Prima de navidad                    | 324.925.273          | 278.911.350          | 46.013.923           | 16,50%        |
| 510706001 | Prima de servicios                  | 231.982.064          | 124.425.503          | 107.556.561          | 86,44%        |
| 510707001 | Bonificación especial de recreación | 64.896.832           | 16.019.343           | 48.877.489           | 305,12%       |
| 510790001 | Otras primas                        | 160.448.742          | 86.483.682           | 73.965.060           | 85,52%        |
| 510790024 | Prima de coordinación               | 83.629.711           | 78.849.808           | 4.779.903            | 6,06%         |
|           | <b>TOTAL</b>                        | <b>2.173.440.808</b> | <b>1.112.469.055</b> | <b>1.060.971.753</b> | <b>95,37%</b> |

### 29.1.1.5 Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad para el primer trimestre 2020 incrementaron un 5% respecto al primer trimestre 2019.

| Código    | Descripción de cuenta  | Saldo a 31 de marzo de |             | Variación  |          |
|-----------|------------------------|------------------------|-------------|------------|----------|
|           |                        | 2020                   | 2019        | Absoluta   | Relativa |
| 5.1.11.13 | Vigilancia y seguridad | 349.473.538            | 331.940.027 | 17.533.511 | 5%       |

En el mes de febrero 2020 se registró el gasto por vigilancia a cargo de la empresa Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA por \$349.473.538. Para el primer trimestre 2019 el proveedor de Vigilancia era la Compañía de Servicios de Vigilancia privada Portilla y Portilla Ltda.

#### **29.1.1.6 Materiales y suministros**

Los gastos por materiales y suministros para el periodo enero – marzo 2020, disminuyeron 85% respecto al mismo periodo 2019. Esta reducción de gastos por materiales y suministros se debe al Convenio entre el IDEAM y el ANLA RP 523419 por medio del cual se asume una parte del gasto por materiales.

En el periodo enero – marzo 2020 se registraron salidas de inventarios de globos y radiosondas para el Grupo de Meteorología, así como la compra de llantas para vehículos del IDEAM.

| Código    | Descripción de cuenta    | Saldo al 31 de marzo de |             | Variación     |          |
|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------|----------|
|           |                          | 2020                    | 2019        | Absoluta      | Relativa |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | 46.898.562              | 314.610.599 | (267.712.037) | (85%)    |

#### **29.1.1.7 Mantenimiento**

El gasto por mantenimiento para el primer trimestre 2020 incrementó en un 6655% respecto al gasto reflejado en el primer trimestre 2019.

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo al 31 de marzo de |           | Variación   |          |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------|-------------|----------|
|           |                       | 2020                    | 2019      | Absoluta    | Relativa |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento         | 104.793.346             | 1.551.240 | 103.242.106 | 6655%    |

Este incremento se soporta porque en el 2019 se registró únicamente mantenimiento de vehículos con Toyocars por \$1.551.240 mientras que en el primer trimestre 2020 se registró lo siguiente:

| Nit                       | Nombre                              | Saldo       |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------|
| 800.085.098               | Apcytel S.A.S.                      | 86.758.768  |
| 900.435.635               | Keraunos S A S                      | 14.952.398  |
| 800.240.740               | Toyocars Ingenieria Automotriz Ltda | 3.082.180   |
| Total Gasto Mantenimiento |                                     | 104.793.346 |

#### **29.1.1.8 Servicios Públicos**

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo acumulado al primer trimestre 2020 y 2019 fue el siguiente:

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo a 31 de marzo de |             | Variación   |          |
|-----------|-----------------------|------------------------|-------------|-------------|----------|
|           |                       | 2020                   | 2019        | Absoluta    | Relativa |
| 5.1.11.17 | Servicios Públicos    | 352.490.409            | 185.827.478 | 166.662.931 | 90%      |

Los gastos por servicios públicos en el primer trimestre 2020 se incrementó el 90% con referencia al primer trimestre 2019. El detalle de los gastos por servicios públicos entre el 1 de enero y 31 de marzo 2020 es el siguiente:

| Nit                                                      | Nombre                                                                 | Saldo       |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 900.156.270                                              | Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada              | 151.795.588 |
| 830.037.248                                              | Codensa S.A Esp                                                        | 93.833.550  |
| 800.153.993                                              | Comunicación Celular S A Comcel S A                                    | 18.413.535  |
| 899.999.115                                              | ETB SA EPS                                                             | 13.425.720  |
| 802.007.670                                              | Electrificadora Del Caribe S.A. E.S.P.                                 | 9.914.290   |
| 822.004.680                                              | Empresa De Energía Eléctrica Del Departamento Del Guaviare S.A. E.S.P. | 7.585.900   |
| 890.399.003                                              | Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.                           | 6.789.772   |
| 899.999.094                                              | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado de Bogotá ESP                    | 6.646.090   |
| 900.366.010                                              | Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.                         | 6.226.000   |
| 830.122.566                                              | Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.                                | 3.651.404   |
| 890.201.230                                              | Electrificadora De Santander S.A. ESP                                  | 3.611.196   |
| 900.339.174                                              | Energía Para El Amazonas S A E S P                                     | 3.566.118   |
| 891.180.001                                              | Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.                                  | 3.324.360   |
| 827.000.108                                              | SOPESA SA ESP                                                          | 2.769.689   |
| 891.200.200                                              | Centrales Eléctricas De Nariño S A E S P                               | 2.642.020   |
| 901.280.981                                              | Celsia Tolima S.A. E.S.P.                                              | 2.287.347   |
| 891.800.219                                              | Empresa De Energía De Boyacá S.A. ESP                                  | 2.222.050   |
| Otros Servicios Públicos Inferior A \$ 1 Millón De Pesos |                                                                        | 13.785.780  |
| Total Gasto por servicios públicos                       |                                                                        | 328.783.523 |

#### 29.1.1.9 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados para el primer trimestre 2020 reflejan un incremento del 43% en comparación con el gasto acumulado a marzo 2019, sin embargo, esta cifra tiende a disminuir para los siguientes meses inmediatamente posteriores, ya que una vez se registre el reintegro de los comisionados que debieron suspender sus viajes a raíz de la emergencia sanitaria por el COVID-19 y el aislamiento preventivo se verá disminuido el gasto por este concepto.

| Código    | Descripción de cuenta      | Saldo a 31 de marzo de |             | Variación  |          |
|-----------|----------------------------|------------------------|-------------|------------|----------|
|           |                            | 2020                   | 2019        | Absoluta   | Relativa |
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje | 235.053.659            | 164.897.782 | 70.155.877 | 43,00%   |

### 29.1.1.10 Comunicaciones y transporte

El gasto acumulado para el primer trimestre 2019 no reflejaba saldo debido a que el registro por el concepto de transportes fue realizado en otras cuentas contables de servicios.

| Código    | Descripción de cuenta       | Saldo al 31 de marzo de |      | Variación   |          |
|-----------|-----------------------------|-------------------------|------|-------------|----------|
|           |                             | 2020                    | 2019 | Absoluta    | Relativa |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 399.116.491             | -    | 399.116.491 | 100%     |

El detalle para el primer trimestre 2020 es el siguiente

| Nit                                     | Nombre                                     | Saldo          |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| 890.309.152                             | Imprenta Departamental Del Valle           | 217.038.166,00 |
| 900.002.583                             | Radio Television Nacional De Colombia Rtv  | 89.240.628,00  |
| 901.347.839                             | Union Temporal Transportes Nacionales 2019 | 65.282.829,00  |
| 900.062.917                             | Servicios Postales Nacionales S.A          | 15.000.942,00  |
| 900.069.323                             | Viaja Por El Mundo Web / Nickisix360 Sas   | 9.967.285,00   |
| 860.512.330                             | Servientrega S.A.                          | 2.586.641,00   |
| Total Gasto Comunicaciones Y Transporte |                                            | 386.562.565,00 |

### 29.1.1.11 Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de marzo 2020 presentó una disminución del 57% respecto al gasto por este concepto al 31 de marzo 2019.

El proveedor de este suministro es la empresa Organización Terpel S.A.

| Código    | Descripción de cuenta      | Saldo al 31 de marzo de |            | Variación   |          |
|-----------|----------------------------|-------------------------|------------|-------------|----------|
|           |                            | 2020                    | 2019       | Absoluta    | Relativa |
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes | 5.368.417               | 12.398.505 | (7.030.088) | (57%)    |

### 29.1.1.12 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos por servicios de aseo y cafetería presentan un incremento del 125% en el gasto acumulado al 31 de marzo 2020 y con referencia al primer trimestre 2019.

Esta variación se debe a que, en los primeros meses del año 2019, las facturas de proveedores de servicios de aseo y cafetería se registraban por separado: costos de los insumos y valor del servicio cobrado. Sin embargo, a partir del segundo trimestre 2019 se inició el registro de estos cobros como servicio, dado a que la contratación del IDEAM comprende el servicio integral y por ende no controla cantidades en almacén por este concepto.

| Código    | Descripción de cuenta                                  | Saldo al 31 de marzo de |            | Variación  |          |
|-----------|--------------------------------------------------------|-------------------------|------------|------------|----------|
|           |                                                        | 2020                    | 2019       | Absoluta   | Relativa |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 142.023.676             | 63.180.340 | 78.843.336 | 125%     |

Los principales proveedores de aseo y cafetería al 31 de marzo 2020 fueron:

| Nit                                        | Nombre                               | Saldo          |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| 901.031.994                                | Unión Temporal Eminser-Soloaseo 2016 | 59.845.292     |
| 800.062.177                                | Mr Clean S.A.                        | 37.378.656     |
| 800.093.388                                | Conserjes Inmobiliarios Ltda.        | 34.220.347     |
| 901.031.838                                | Union Temporal Aseo Colombia         | 5.751.531      |
| 900.183.528                                | Arios Colombia S.A.S.                | 4.827.850      |
| Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria |                                      | 142.023.676,00 |

#### 29.1.1.13 Comisiones

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil. Los saldos acumulados para el primer trimestre 2020 y 2019 fueron:

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo a 31 de marzo de |      | Variación |          |
|-----------|-----------------------|------------------------|------|-----------|----------|
|           |                       | 2020                   | 2019 | Absoluta  | Relativa |
| 5.1.11.78 | Comisiones            | 7.041.585              | -    | 7.041.585 | 100%     |

En el primer trimestre 2019 no se reflejaron gastos por comisiones en la cuenta 511178. Los terceros que presentan gastos por comisiones en el 2020 fueron:

| Nit                    | Nombre                                       | Saldo        |
|------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| 800.095.131            | Miguel Quijano Y Compañía S A                | 2.955.538    |
| 830.103.828            | Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa         | 2.739.177    |
| 805.000.867            | Correagro S.A.                               | 1.125.883    |
| 860.071.250            | Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.         | 142.048      |
| 805.023.598            | Comisionistas Financieros Agropecuarios S.A. | 78.939       |
| Total Gasto Comisiones |                                              | 5.694.715,00 |

#### 29.1.1.14 Honorarios

Los gastos por Honorarios representan una cifra muy importante y de mucho peso en los Estados financieros toda vez que comprenden las contrataciones de servicios profesionales para brindar apoyo en las diferentes Dependencias del IDEAM.

Se presenta un incremento del 203% en el primer trimestre 2020 respecto al mismo periodo del 2019. Sin embargo, los gastos por servicios disminuyeron 100%, por lo cual se analiza que gran cantidad de los contratistas del año 2019 se registraron en la cuenta del gasto por servicios.

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo al 31 de marzo de |             | Variación   |          |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
|           |                       | 2020                    | 2019        | Absoluto    | Relativa |
| 5.1.11.79 | Honorarios            | 1.459.135.000           | 482.307.000 | 976.828.000 | 203%     |

#### 29.1.1.15 Servicios

Los gastos por servicios comparativos para el primer trimestre 2020 y 2019 fueron:

| Código    | Descripción de cuenta | Saldo al 31 de marzo de |               | Variación       |          |
|-----------|-----------------------|-------------------------|---------------|-----------------|----------|
|           |                       | 2020                    | 2019          | Absoluta        | Relativa |
| 5.1.11.80 | Servicios             | 3.895.457               | 1.775.278.170 | (1.771.382.713) | (100%)   |

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO                                                       | 2019                 | 2018                 | VALOR VARIACIÓN       |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>3.466.050.634</b> | <b>2.669.362.229</b> | <b>796.688.405,44</b> |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>                                            | <b>2.329.269.608</b> | <b>1.967.394.048</b> | <b>361.875.560,16</b> |
| De propiedades, planta y equipo                                | 2.329.269.608        | 1.967.394.048        | 361.875.560,16        |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>                                            | <b>939.136.527</b>   | <b>701.968.181</b>   | <b>237.168.345,77</b> |
| De activos intangibles                                         | 939.136.527          | 701.968.181          | 237.168.345,77        |
| <b>PROVISIÓN</b>                                               | <b>197.644.500</b>   | <b>0</b>             | <b>197.644.499,51</b> |
| De litigios y demandas                                         | 197.644.500          | 0                    | 197.644.499,51        |

#### 29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

| Código    | Descripción de cuenta                 | Saldo al 31 de marzo |               | Variación   |          |
|-----------|---------------------------------------|----------------------|---------------|-------------|----------|
|           |                                       | 2020                 | 2019          | Absoluta    | Relativa |
| 5.3.60.01 | Edificaciones                         | 112.257.157          | 105.952.744   | 6.304.413   | 0,06%    |
| 5.3.60.02 | Plantas, ductos y túneles             | 9.507.405            | 9.651.950     | (144.545)   | (0,01%)  |
| 5.3.60.04 | Maquinaria y equipo                   | 76.540.134           | 18.112.777    | 58.427.357  | 3,23%    |
| 5.3.60.05 | Equipo médico y científico            | 1.466.522.463        | 1.318.133.182 | 148.389.281 | 0,11%    |
| 5.3.60.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina  | 78.553.550           | 40.282.922    | 38.270.628  | 0,95%    |
| 5.3.60.07 | Equipos de comunicación y computación | 571.009.256          | 460.381.295   | 110.627.961 | 0,24%    |



| Código                       | Descripción de cuenta                       | Saldo al 31 de marzo |               | Variación   |          |
|------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------|-------------|----------|
|                              |                                             | 2020                 | 2019          | Absoluta    | Relativa |
| 5.3.60.08                    | Equipos de transporte, tracción y elevación | 14.879.643           | 14.879.178    | 465         | 0%       |
| Total Gasto por Depreciación |                                             | 2.329.269.608        | 1.967.394.048 | 361.875.560 | 18%      |

### 29.2.1 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles para el primer trimestre 2020 incrementaron un 34% respecto al gasto acumulado a marzo 2019.

| Código                                | Descripción de cuenta     | Saldo a 31 de marzo de |                | Variación      |          |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------|
|                                       |                           | 2020                   | 2019           | Absoluta       | Relativa |
| 5.3.66.05                             | Licencias                 | 47.247.376             | 409.308.991    | (362.061.615)  | (88%)    |
| 5.3.66.06                             | Softwares                 | 889.454.371            | 291.302.124    | 598.152.247    | 205%     |
| 5.3.66.90                             | Otros activos intangibles | 2.434.780              | 1.357.066      | 1.077.714      | 79%      |
| Total gastos amortización intangibles |                           | 939.136.526,67         | 701.968.180,90 | 237.168.345,77 | 34%      |

Esta variación obedece principalmente a la amortización de nuevas licencias Oracle adquiridas, software donados y software desarrollados insitu incorporados en Estados Financieros en diciembre 2019.

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

El flujo de efectivo, se define como la variación de las entradas y salidas de dinero en un período determinado, y su información mide la salud financiera de una empresa, adicional, permite realizar previsiones, posibilita una buena gestión en las finanzas, en la toma de decisiones y en el control de los ingresos, con la finalidad de mejorar la rentabilidad de una entidad.

Con la convergencia al nuevo marco normativo se estableció el flujo de efectivo como nuevo documento que haría parte integral del juego de estados financieros, siendo su primera aplicación en el año 2019, luego por medio de la Resolución No. 033 del 10 de febrero de 2020, la Contaduría General de la Nación modifica el parágrafo 1 del artículo 2º de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4º de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno quedando como nueva fecha de preparación y presentación a partir del año 2022, sin embargo deja la salvedad que las entidades podrán elaborarlo de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública.

Así las cosas el IDEAM, ha decidido incorporar el flujo de efectivo en sus estados financieros, con el propósito de identificar las variables más significativas y ser una ayuda para la toma de decisiones.

Los ítems que mayor impacto tuvieron en el estado de flujo de efectivos son:



|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| (-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 25.556.146.690 |
| (-) AUMENTO INTANGIBLES              | 4.537.752.762  |
| (+) DISMINUCION INVENTARIOS          | 2.100.721.072  |
| (+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS    | 4.395.111.244  |
| (+) AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS    | 16.569.487.891 |

Las especificaciones de cada ítem, ya fueron reveladas en las notas correspondientes según su naturaleza.

## FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

Las notas a los Estados Contables no requieren firma según concepto de la CGN N° 20172000001741 del 26-01-17 Subtema Firma de las Notas de Carácter General y Especifico de los Estados Contables Básicos:

“De acuerdo a lo preceptuado, en la norma técnica relativa a los estados, informes y reportes contables y en el procedimiento contable que se refiere a la Estructuración y Presentación de los Estados Contables Básicos, mediante la firma de estos últimos, el Representante Legal y el Contador Público responsable de su preparación, certifican que la información contenida en ellos, lo cual incluye las Notas Generales y Específicas, forman un todo integral, razón por la cual no es imperativa su firma. No obstante, si por razones de control sobre la documentación comprendida en las notas se considera pertinente suscribirlas, es válido proceder en tal sentido