



El ambiente
es de todos

Minambiente

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 30 DE JUNIO DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 AL 30 DE JUNIO DEL 2020 DE LA ENTIDAD,

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.08.13
12:15:12 -05'00'

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 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070
- 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 30 de junio 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 30 de junio 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 veintidós (13) días del mes de agosto de 2020.

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

CN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
C=CO
O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
2.5.4.97=NITCO-8300006025

LinkedIn: ygonzalez
RSA=2090 bits

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

**SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO**

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.08.13
12:18:07 -05'00'

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

Reviso: Fredy Torres Ruge 





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 30 DE JUNIO 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

Informacion 1	Informacion 2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2020-07-28 18:13:32
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-04-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2020-06-30 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	94.428.278.564	9.117.278.108	13.703.777.599	89.841.779.072	4.937.264.402	84.904.514.670
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.354.279.963	6.483.589.083	7.038.505.626	799.363.419	799.363.419	0
1.1.05	CAJA	2.100.000	61.880	61.880	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	61.880	61.880	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	61.880	61.880	2.100.000	2.100.000	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.352.179.963	6.483.527.203	7.038.443.746	797.263.419	797.263.419	
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.352.179.963	6.483.527.203	7.038.443.746	797.263.419	797.263.419	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	1.352.179.963	6.483.527.203	7.038.443.746	797.263.419	797.263.419	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	505.814.795	507.800.706	511.679.829	501.935.671	179.850.192	322.085.480
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	109.054.607	442.890.487	458.810.906	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	109.054.607	0	15.920.419	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	109.054.607	0	15.920.419	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	442.890.487	442.890.487	0	0	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	442.890.487	442.890.487	0	0	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	396.760.188	64.910.218	52.868.923	408.801.483	119.819.649	288.981.834
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	180.560.969	49.057.133	41.028.795	188.589.307	46.341.760	142.247.547
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	180.560.969	49.057.133	41.028.795	188.589.307	46.341.760	142.247.547
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	0	0	47.034.747	33.318.739	13.716.008
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	0	0	47.034.747	33.318.739	13.716.008
1.3.84.35	Otros intereses de mora	61.660.176	0	0	61.660.176	36.146.176	25.514.000
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	61.660.176	0	0	61.660.176	36.146.176	25.514.000
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	107.504.296	15.853.085	11.840.128	111.517.254	4.012.974	107.504.279
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	107.504.296	12.609.808	11.840.128	108.273.977	769.697	107.504.279
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	0	3.243.277	0	3.243.277	3.243.277	0
1.5	INVENTARIOS	1.484.972.080	0	294.125.028	1.190.847.052	1.190.847.052	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.484.972.080	0	294.125.028	1.190.847.052	1.190.847.052	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	962.000.524	0	292.152.084	669.848.440	669.848.440	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	962.000.524	0	292.152.084	669.848.440	669.848.440	
1.5.14.09	Repuestos	522.971.556	0	1.972.944	520.998.612	520.998.612	
1.5.14.09.001	Repuestos	522.971.556	0	1.972.944	520.998.612	520.998.612	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	79.910.093.768	376.288.880	2.636.987.440	77.649.395.208	0	77.649.395.208
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.579.152.789	81.362.095	294.999.485	3.365.515.399		3.365.515.399
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	81.455.527	72.700	72.700	81.455.527		81.455.527
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	2.374.376	0	0	2.374.376		2.374.376
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	29.349.341	0	0	29.349.341		29.349.341
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	49.731.810	72.700	72.700	49.731.810		49.731.810
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2.217.282.453	78.722.453	0	2.296.004.906		2.296.004.906
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	2.217.282.453	78.722.453	0	2.296.004.906		2.296.004.906
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	0	0	348.299.645		348.299.645
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	0	0	0	0		0
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	0	0	348.299.645		348.299.645
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	930.166.313	2.566.942	294.926.785	637.806.470		637.806.470
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	930.166.313	2.566.942	294.926.785	637.806.470		637.806.470
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.35.11.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	0	0	931.409.038		931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	0	0	633.333.028		633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	0	0	552.262.028		552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	0	0	81.071.000		81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675		23.274.633.675
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	0	237.029.816		237.029.816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	0	237.029.816		237.029.816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	0	0	510.004.910		510.004.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.980.321.177	0	0	2.980.321.177		2.980.321.177
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	0	0	61.393.000		61.393.000
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	0	0	61.393.000		61.393.000
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	0	0	2.917.165.177		2.917.165.177
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	0	0	2.917.165.177		2.917.165.177
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.222.654.768	0	0	39.222.654.768		39.222.654.768
1.6.60.01	Equipo de investigación	37.138.384.813	0	0	37.138.384.813		37.138.384.813
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	37.138.384.813	0	0	37.138.384.813		37.138.384.813
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	0	0	2.084.269.955		2.084.269.955
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	0	0	2.084.269.955		2.084.269.955
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.801.205.317	0	0	2.801.205.317		2.801.205.317
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.775.703.813	0	0	2.775.703.813		2.775.703.813
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.775.703.813	0	0	2.775.703.813		2.775.703.813
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.309.777.473	294.926.785	0	19.604.704.258		19.604.704.258
1.6.70.01	Equipo de comunicación	5.913.936.232	35.948.776	0	5.949.885.008		5.949.885.008
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	5.913.936.232	35.948.776	0	5.949.885.008		5.949.885.008
1.6.70.02	Equipo de computación	13.395.841.241	258.978.009	0	13.654.819.250		13.654.819.250
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.395.841.241	258.978.009	0	13.654.819.250		13.654.819.250
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-17.895.724.054	0	2.341.987.955	-20.237.712.009		-20.237.712.009
1.6.85.01	Edificaciones	-905.434.933	0	112.257.463	-1.017.692.396		-1.017.692.396
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-905.434.933	0	112.257.463	-1.017.692.396		-1.017.692.396
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-86.180.715	0	9.506.637	-95.687.352		-95.687.352
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-86.180.715	0	9.506.637	-95.687.352		-95.687.352
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-184.612.996	0	77.624.861	-262.237.857		-262.237.857
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-184.612.996	0	77.624.861	-262.237.857		-262.237.857
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-12.222.223.176	0	1.475.411.304	-13.697.634.479		-13.697.634.479
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-12.222.223.176	0	1.475.411.304	-13.697.634.479		-13.697.634.479
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-440.835.814	0	78.936.104	-519.771.918		-519.771.918
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-440.835.814	0	78.936.104	-519.771.918		-519.771.918
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-3.922.523.352	0	573.372.336	-4.495.895.689		-4.495.895.689
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-3.922.523.352	0	573.372.336	-4.495.895.689		-4.495.895.689
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-133.913.068	0	14.879.250	-148.792.318		-148.792.318
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-133.913.068	0	14.879.250	-148.792.318		-148.792.318
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0	0	-357.801.661		-357.801.661
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	-6.780.083	0	0	-6.780.083		-6.780.083
1.6.95.06.001	Plantas de generación	-6.780.083	0	0	-6.780.083		-6.780.083
1.6.95.09	Equipo médico y científico	-93.494.574	0	0	-93.494.574		-93.494.574
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	-93.494.574	0	0	-93.494.574		-93.494.574
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.020.888	0	0	-3.020.888		-3.020.888
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	-3.020.888	0	0	-3.020.888		-3.020.888
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-254.506.116	0	0	-254.506.116		-254.506.116
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	-222.772.930	0	0	-222.772.930		-222.772.930
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-31.733.186	0	0	-31.733.186		-31.733.186
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	10.793.755.897	1.749.599.439	3.222.479.676	9.320.875.660	2.767.203.739	6.553.671.921
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	399.849.079	1.116.795.575	1.505.687.662	10.956.992	10.956.992	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	69.077.313	19.005.374	77.125.695	10.956.992	10.956.992	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	69.077.313	19.005.374	77.125.695	10.956.992	10.956.992	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	330.771.766	1.097.790.201	1.428.561.967	0	0	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	330.771.766	1.097.790.201	1.428.561.967	0	0	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.913.852.610	632.803.864	790.409.727	2.756.246.747	2.756.246.747	
1.9.08.01	En administración	2.913.852.610	632.803.864	790.409.727	2.756.246.747	2.756.246.747	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	2.913.852.610	632.803.864	790.409.727	2.756.246.747	2.756.246.747	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.807.540.105	0	0	16.807.540.105		16.807.540.105
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.722.978.761	0	0	3.722.978.761		3.722.978.761
1.9.70.07.001	Licencias	3.722.978.761	0	0	3.722.978.761		3.722.978.761
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.149	0	0	13.060.134.149		13.060.134.149
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.149	0	0	13.060.134.149		13.060.134.149
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-9.327.485.897	0	926.382.287	-10.253.868.184		-10.253.868.184
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.07	Licencias	-3.392.940.029	0	43.693.894	-3.436.633.922		-3.436.633.922
1.9.75.07.001	Licencias	-3.392.940.029	0	43.693.894	-3.436.633.922		-3.436.633.922
1.9.75.08	Softwares	-5.910.118.674	0	882.688.393	-6.792.807.067		-6.792.807.067

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9.75.08.001	Softwares	-5.910.118.674	0	882.688.393	-6.792.807.067		-6.792.807.067
2	PASIVOS	7.598.118.610	17.798.927.873	17.171.671.591	6.970.862.327	6.933.964.907	36.897.421
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.314.884.673	11.701.838.083	10.940.137.398	553.183.987	539.467.980	13.716.008
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	449.275.912	3.934.224.445	3.583.891.745	98.943.212	98.943.212	
2.4.01.01	Bienes y servicios	345.452.039	447.549.581	133.690.105	31.592.563	31.592.563	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	345.452.039	447.549.581	133.690.105	31.592.563	31.592.563	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	103.823.873	3.486.674.864	3.450.201.640	67.350.649	67.350.649	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversion	103.823.873	3.486.674.864	3.450.201.640	67.350.649	67.350.649	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	254.613.847	2.106.777.697	1.866.677.849	14.514.000	14.514.000	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	33.612.534	34.085.188	832.773	360.119	360.119	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	33.612.534	34.002.063	749.648	360.119	360.119	
2.4.07.06.003	Contribución especial para laudos arbitrales de contenido económico	0	83.125	83.125	0	0	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	217.284.529	2.068.521.380	1.863.701.672	12.464.822	12.464.822	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	217.284.529	2.068.521.380	1.863.701.672	12.464.822	12.464.822	
2.4.07.22	Estampillas	3.716.784	4.171.129	2.143.404	1.689.059	1.689.059	
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	3.361.330	3.361.850	74.965	74.445	74.445	
2.4.07.22.003	Estampillas	355.454	809.279	2.068.439	1.614.614	1.614.614	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	118.887.616	749.081.556	735.741.531	105.547.591	105.547.591	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	60.990.500	178.467.000	171.792.900	54.316.400	54.316.400	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	60.990.500	178.467.000	171.792.900	54.316.400	54.316.400	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	55.307.400	159.203.200	152.884.800	48.989.000	48.989.000	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	55.307.400	159.203.200	152.884.800	48.989.000	48.989.000	
2.4.24.04	Sindicatos	0	12.480.229	12.480.229	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	12.480.229	12.480.229	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	57.158.310	57.158.310	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	57.158.310	57.158.310	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	347.525	281.103.592	280.756.067	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	347.525	281.103.592	280.756.067	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	11.247.600	11.247.600	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	11.247.600	11.247.600	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	31.800.672	31.800.672	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	31.800.672	31.800.672	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	15.125.000	15.125.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	15.125.000	15.125.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2.242.191	2.495.953	2.495.953	2.242.191	2.242.191	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2.242.191	2.495.953	2.495.953	2.242.191	2.242.191	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	226.183.006	815.650.574	747.198.181	157.730.612	157.730.612	
2.4.36.03	Honorarios	94.627.998	207.144.707	114.503.611	1.986.902	1.986.902	
2.4.36.03.001	Retenido	94.627.998	108.279.707	15.638.611	1.986.902	1.986.902	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	98.865.000	98.865.000	0	0	
2.4.36.05	Servicios	13.850.929	46.511.324	74.623.070	41.962.675	41.962.675	
2.4.36.05.001	Retenido	13.850.929	26.756.324	54.868.070	41.962.675	41.962.675	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	19.755.000	19.755.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	548.918	4.404.000	4.405.437	550.355	550.355	
2.4.36.06.001	Retenido	548.918	2.202.000	2.203.437	550.355	550.355	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	2.202.000	2.202.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	18.429.045	36.858.000	18.429.000	45	45	
2.4.36.08.001	Retenido	18.429.045	18.429.000	0	45	45	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	18.429.000	18.429.000	0	0	
2.4.36.10	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	0	7.597	7.597	0	0	
2.4.36.10.001	Retenido	0	7.597	7.597	0	0	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	30.533.130	258.211.712	268.488.981	40.810.399	40.810.399	
2.4.36.15.001	Retenido	30.533.130	130.030.712	140.307.981	40.810.399	40.810.399	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	128.181.000	128.181.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	38.044.035	105.279.390	78.435.205	11.199.850	11.199.850	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	38.044.035	53.895.390	27.051.205	11.199.850	11.199.850	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	51.384.000	51.384.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	450.722	900.000	450.000	722	722	
2.4.36.26.001	Retenido	450.722	450.000	0	722	722	
2.4.36.26.002	Pagado (db)	0	450.000	450.000	0	0	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	29.694.826	89.611.536	89.639.027	29.722.316	29.722.316	
2.4.36.27.001	Retenido	29.694.826	52.401.164	52.428.655	29.722.316	29.722.316	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	37.210.372	37.210.372	0	0	
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	0	64.606.836	94.666.966	30.060.130	30.060.130	
2.4.36.30.001	Retenido	0	33.584.682	63.644.812	30.060.130	30.060.130	
2.4.36.30.002	Pagado (db)	0	31.022.154	31.022.154	0	0	
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	0	2.053.253	3.464.583	1.411.330	1.411.330	
2.4.36.31.001	Retenido	0	1.103.053	2.514.383	1.411.330	1.411.330	
2.4.36.31.002	Pagado (db)	0	950.200	950.200	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	3.403	62.219	84.704	25.888	25.888	
2.4.36.90.001	Retenido	3.403	31.258	53.743	25.888	25.888	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	30.961	30.961	0	0	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	708.000	708.000	0	0	
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	0	708.000	708.000	0	0	
2.4.40.16.001	Impuesto sobre vehículos automotores	0	708.000	708.000	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	51.489.144	230.213.472	225.837.564	47.113.236	47.113.236	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.45.01	Venta de bienes	0	70.225.494	70.225.494	0	0	
2.4.45.01.001	Venta de bienes	0	70.225.494	70.225.494	0	0	
2.4.45.02	Venta de servicios	51.489.144	52.829.088	48.453.180	47.113.236	47.113.236	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	51.489.144	52.829.088	48.453.180	47.113.236	47.113.236	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	107.158.890	107.158.890	0	0	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	107.158.890	107.158.890	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	214.435.148	3.865.182.340	3.780.082.528	129.335.337	115.619.329	13.716.008
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	1.057.393	1.057.393	0	0	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	1.057.393	1.057.393	0	0	
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	0	0	47.034.747	33.318.739	13.716.008
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	0	0	47.034.747	33.318.739	13.716.008
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	119.787.754	119.787.754	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	119.787.754	119.787.754	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	71.247.700	208.216.000	219.101.700	82.133.400	82.133.400	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	42.745.900	124.917.400	131.446.400	49.274.900	49.274.900	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	28.501.800	83.298.600	87.655.300	32.858.500	32.858.500	
2.4.90.51	Servicios públicos	3.974.014	177.600.417	173.731.713	105.310	105.310	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	3.974.014	177.600.417	173.731.713	105.310	105.310	
2.4.90.54	Honorarios	20.499.030	507.044.711	486.607.561	61.880	61.880	
2.4.90.54.001	Honorarios	20.499.030	507.044.711	486.607.561	61.880	61.880	
2.4.90.55	Servicios	71.679.658	2.018.769.095	1.947.089.438	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	71.679.658	2.018.769.095	1.947.089.438	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	832.706.970	832.706.970	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	832.706.970	832.706.970	0	0	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.799.362.673	5.688.727.919	6.038.479.796	4.149.114.550	4.125.933.137	23.181.413
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.767.542.120	5.680.088.779	6.038.479.796	4.125.933.137	4.125.933.137	0
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	2.751.517.886	2.751.517.886	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	2.751.517.886	2.751.517.886	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	495.691.832	495.691.832	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	495.691.832	495.691.832	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	966.564.742	250.583.620	482.477.564	1.198.458.686	1.198.458.686	
2.5.11.04.001	Vacaciones	966.564.742	250.583.620	482.477.564	1.198.458.686	1.198.458.686	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.019.062.566	206.794.059	232.385.021	1.044.653.528	1.044.653.528	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.019.062.566	206.794.059	232.385.021	1.044.653.528	1.044.653.528	
2.5.11.06	Prima de servicios	489.339.289	107.521.920	178.732.765	560.550.134	560.550.134	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	489.339.289	107.521.920	178.732.765	560.550.134	560.550.134	
2.5.11.07	Prima de navidad	324.925.273	4.517.262	331.931.769	652.339.780	652.339.780	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	324.925.273	4.517.262	331.931.769	652.339.780	652.339.780	
2.5.11.09	Bonificaciones	315.640.801	193.238.388	196.647.264	319.049.677	319.049.677	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	214.775.410	173.006.253	177.691.579	219.460.736	219.460.736	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	100.865.391	20.232.135	18.955.685	99.588.941	99.588.941	
2.5.11.10	Otras primas	285.128.049	596.272.622	313.349.405	2.204.832	2.204.832	
2.5.11.10.001	Otras primas	285.128.049	596.272.622	313.349.405	2.204.832	2.204.832	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	30.836.700	88.474.000	85.857.700	28.220.400	28.220.400	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	30.836.700	88.474.000	85.857.700	28.220.400	28.220.400	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	164.151.000	467.148.600	452.102.600	149.105.000	149.105.000	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	164.151.000	467.148.600	452.102.600	149.105.000	149.105.000	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	114.899.000	329.045.200	319.801.200	105.655.000	105.655.000	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	114.899.000	329.045.200	319.801.200	105.655.000	105.655.000	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	56.994.700	166.550.900	175.252.300	65.696.100	65.696.100	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	56.994.700	166.550.900	175.252.300	65.696.100	65.696.100	
2.5.11.25	Incapacidades	0	22.732.490	22.732.490	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	22.732.490	22.732.490	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	31.820.553	8.639.140	0	23.181.413		23.181.413
2.5.12.01	Bonificaciones	31.820.553	8.639.140	0	23.181.413		23.181.413
2.5.12.01.001	Bonificaciones	31.820.553	8.639.140	0	23.181.413		23.181.413
2.7	PROVISIONES	430.922.373	218.212.653	47.012.721	259.722.441	259.722.441	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	430.922.373	218.212.653	47.012.721	259.722.441	259.722.441	
2.7.01.03	Administrativas	430.922.373	218.212.653	47.012.721	259.722.441	259.722.441	
2.7.01.03.001	Administrativas	430.922.373	218.212.653	47.012.721	259.722.441	259.722.441	
2.9	OTROS PASIVOS	2.052.948.892	190.149.219	146.041.676	2.008.841.349	2.008.841.349	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.052.948.892	190.149.219	146.041.676	2.008.841.349	2.008.841.349	
2.9.02.01	En administración	2.052.948.892	190.149.219	146.041.676	2.008.841.349	2.008.841.349	
2.9.02.01.001	En administración	2.052.948.892	190.149.219	146.041.676	2.008.841.349	2.008.841.349	
3	PATRIMONIO	87.236.923.332	1.549.397.751	1.810.281.662	87.497.807.243		87.497.807.243
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.236.923.332	1.549.397.751	1.810.281.662	87.497.807.243		87.497.807.243
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	1.527.000.000	1.527.000.000	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	1.527.000.000	1.527.000.000	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	0	1.527.000.000	1.527.000.000	0	0	
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.068.960.035	22.397.751	283.281.662	74.329.843.946		74.329.843.946
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.736.976.508	22.397.751	283.281.662	80.997.860.419		80.997.860.419
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	0	0	77.902.663.457		77.902.663.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.834.313.051	22.397.751	283.281.662	3.095.196.962		3.095.196.962
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473		-6.668.016.473
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473		-6.668.016.473
4	INGRESOS	14.422.612.397	202.905.266	14.087.449.314	28.307.156.445		28.307.156.445
4.3	VENTA DE SERVICIOS	353.427.543	154.255.179	409.272.307	608.444.671		608.444.671

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
4.3.90	OTROS SERVICIOS	353.427.543	154.255.179	409.272.307	608.444.671		608.444.671
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	353.427.543	154.255.179	409.272.307	608.444.671		608.444.671
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	353.427.543	154.255.179	409.272.307	608.444.671		608.444.671
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	422.950	0	0	422.950		422.950
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950	0	0	422.950		422.950
4.4.28.08	Donaciones	422.950	0	0	422.950		422.950
4.4.28.08.001	Donaciones	422.950	0	0	422.950		422.950
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	14.007.039.763	48.650.087	13.668.390.129	27.626.779.805		27.626.779.805
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	13.584.295.415	48.650.087	13.394.776.671	26.930.421.999		26.930.421.999
4.7.05.08	Funcionamiento	9.220.268.091	3.607.799	10.023.193.487	19.239.853.779		19.239.853.779
4.7.05.10	Inversión	4.364.027.324	45.042.288	3.371.583.184	7.690.568.220		7.690.568.220
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	422.744.348	0	273.613.458	696.357.806		696.357.806
4.7.22.01	Cruce de cuentas	422.744.348	0	273.613.458	696.357.806		696.357.806
4.8	OTROS INGRESOS	61.722.142	0	9.786.877	71.509.019		71.509.019
4.8.02	FINANCIEROS	1.026.078	0	716.031	1.742.109		1.742.109
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.026.078	0	716.031	1.742.109		1.742.109
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.026.078	0	716.031	1.742.109		1.742.109
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	60.696.064	0	9.070.847	69.766.910		69.766.910
4.8.08.26	Recuperaciones	5.177.385	0	2.990.650	8.168.035		8.168.035
4.8.08.26.001	Recuperaciones	5.177.385	0	2.990.650	8.168.035		8.168.035
4.8.08.28	Indemnizaciones	55.515.032	0	6.079.559	61.594.591		61.594.591
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	55.515.032	0	6.079.559	61.594.591		61.594.591
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	3.647	0	637	4.284		4.284
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	2.663	0	637	3.300		3.300
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	984	0	984	984		984
5	GASTOS	14.829.375.775	19.874.171.246	1.769.500.078	32.934.046.943		32.934.046.943
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11.358.735.602	16.414.108.533	1.650.323.113	26.122.521.022		26.122.521.022
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.898.820.729	3.822.562.336	3.243.278	7.718.139.787		7.718.139.787
5.1.01.01	Sueldos	2.966.535.912	3.072.568.609	3.243.277	6.035.861.244		6.035.861.244
5.1.01.01.001	Sueldos	2.966.535.912	3.072.568.609	3.243.277	6.035.861.244		6.035.861.244
5.1.01.03	Horas extras y festivos	427.150.248	372.998.021	0	800.148.269		800.148.269
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	427.150.248	372.998.021	0	800.148.269		800.148.269
5.1.01.10	Prima técnica	143.563.009	132.643.585	0	276.206.594		276.206.594
5.1.01.10.001	Prima técnica	143.563.009	132.643.585	0	276.206.594		276.206.594
5.1.01.19	Bonificaciones	273.665.864	177.691.579	1	451.357.442		451.357.442
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	171.263.625	163.144.828	1	334.408.452		334.408.452
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	63.918.654	14.546.751	0	78.465.405		78.465.405
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585	0	0	38.483.585		38.483.585
5.1.01.23	Auxilio de transporte	51.313.858	28.781.976	0	80.095.834		80.095.834
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	51.313.858	14.769.833	0	66.083.691		66.083.691
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	0	14.012.143	0	14.012.143		14.012.143
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	36.591.838	37.878.566	0	74.470.404		74.470.404
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	36.591.838	37.878.566	0	74.470.404		74.470.404
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.016.093.161	1.033.086.500	0	2.049.179.661		2.049.179.661
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	151.521.900	175.252.300	0	326.774.200		326.774.200
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	151.521.900	175.252.300	0	326.774.200		326.774.200
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	322.845.435	319.801.200	0	642.646.635		642.646.635
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	322.845.435	319.801.200	0	642.646.635		642.646.635
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	84.866.400	85.930.400	0	170.796.800		170.796.800
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	84.866.400	85.930.400	0	170.796.800		170.796.800
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	328.532.647	326.418.200	0	654.950.847		654.950.847
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	328.532.647	326.418.200	0	654.950.847		654.950.847
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	128.326.779	125.684.400	0	254.011.179		254.011.179
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	128.326.779	125.684.400	0	254.011.179		254.011.179
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	189.441.300	219.101.700	0	408.543.000		408.543.000
5.1.04.01	Aportes al icbf	113.651.700	131.446.400	0	245.098.100		245.098.100
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	113.651.700	131.446.400	0	245.098.100		245.098.100
5.1.04.02	Aportes al sena	75.789.600	87.655.300	0	163.444.900		163.444.900
5.1.04.02.001	Aportes al sena	75.789.600	87.655.300	0	163.444.900		163.444.900
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.173.440.808	1.969.399.661	87.562.768	4.055.277.701		4.055.277.701
5.1.07.01	Vacaciones	366.088.820	482.477.564	0	848.566.384		848.566.384
5.1.07.01.001	Vacaciones	366.088.820	482.477.564	0	848.566.384		848.566.384
5.1.07.02	Cesantías	232.327.952	495.691.832	0	728.019.784		728.019.784
5.1.07.02.001	Cesantías	232.327.952	495.691.832	0	728.019.784		728.019.784
5.1.07.04	Prima de vacaciones	709.141.414	232.385.021	0	941.526.435		941.526.435
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	709.141.414	232.385.021	0	941.526.435		941.526.435
5.1.07.05	Prima de navidad	324.925.273	331.931.769	0	656.857.042		656.857.042
5.1.07.05.001	Prima de navidad	324.925.273	331.931.769	0	656.857.042		656.857.042
5.1.07.06	Prima de servicios	231.982.064	178.732.765	87.562.768	323.152.061		323.152.061
5.1.07.06.001	Prima de servicios	231.982.064	178.732.765	87.562.768	323.152.061		323.152.061
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	64.896.832	18.955.685	0	83.852.517		83.852.517
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	64.896.832	18.955.685	0	83.852.517		83.852.517
5.1.07.90	Otras primas	244.078.453	229.225.025	0	473.303.478		473.303.478
5.1.07.90.001	Otras primas	160.448.742	138.233.270	0	298.682.012		298.682.012
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	83.629.711	90.991.755	0	174.621.466		174.621.466
5.1.11	GENERALES	3.956.067.090	9.369.250.337	1.558.670.212	11.766.647.215		11.766.647.215
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	349.473.538	785.410.565	214.105.425	920.778.678		920.778.678

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	349.473.538	785.410.565	214.105.425	920.778.678		920.778.678
5.1.11.14	Materiales y suministros	46.898.562	318.079.314	12.795.500	352.182.376		352.182.376
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	46.898.562	318.079.314	12.795.500	352.182.376		352.182.376
5.1.11.15	Mantenimiento	104.793.346	76.439.305	0	181.232.651		181.232.651
5.1.11.15.001	Mantenimiento	104.793.346	76.439.305	0	181.232.651		181.232.651
5.1.11.17	Servicios públicos	352.490.409	519.414.443	471.167.806	400.737.047		400.737.047
5.1.11.17.001	Servicios públicos	352.490.409	519.414.443	471.167.806	400.737.047		400.737.047
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	835.773.825	835.773.825	0	1.671.547.650		1.671.547.650
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	835.773.825	835.773.825	0	1.671.547.650		1.671.547.650
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	235.053.659	41.953.817	5.729.821	271.277.655		271.277.655
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	235.053.659	41.953.817	5.729.821	271.277.655		271.277.655
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	46.006.114	44.620.314	1.385.800		1.385.800
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	46.006.114	44.620.314	1.385.800		1.385.800
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	399.116.491	604.466.794	220.920.544	782.662.741		782.662.741
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	399.116.491	604.466.794	220.920.544	782.662.741		782.662.741
5.1.11.25	Seguros generales	50.727	137.084.405	40.720	137.094.412		137.094.412
5.1.11.25.001	Seguros generales	50.727	137.084.405	40.720	137.094.412		137.094.412
5.1.11.32	Diseños y estudios	14.952.398	0	14.952.398	0		0
5.1.11.32.001	Diseños y estudios	14.952.398	0	14.952.398	0		0
5.1.11.33	Seguridad industrial	0	38.730.105	0	38.730.105		38.730.105
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	0	38.730.105	0	38.730.105		38.730.105
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	5.368.417	7.306.406	0	12.674.823		12.674.823
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	5.368.417	7.306.406	0	12.674.823		12.674.823
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	142.023.676	257.767.021	5.219.312	394.571.385		394.571.385
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	142.023.676	257.767.021	5.219.312	394.571.385		394.571.385
5.1.11.78	Comisiones	7.041.585	11.990.009	8.388.978	10.642.616		10.642.616
5.1.11.78.001	Comisiones	7.041.585	11.990.009	8.388.978	10.642.616		10.642.616
5.1.11.79	Honorarios	1.459.135.000	3.799.700.938	483.663.279	4.775.172.659		4.775.172.659
5.1.11.79.001	Honorarios	1.459.135.000	3.799.700.938	483.663.279	4.775.172.659		4.775.172.659
5.1.11.80	Servicios	3.895.457	1.888.400.375	76.993.115	1.815.302.717		1.815.302.717
5.1.11.80.001	Servicios	3.895.457	1.888.400.375	76.993.115	1.815.302.717		1.815.302.717
5.1.11.90	Otros gastos generales	0	726.900	73.000	653.900		653.900
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	0	726.900	73.000	653.900		653.900
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	124.872.514	708.000	846.856	124.733.658		124.733.658
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	124.872.514	0	846.856	124.025.658		124.025.658
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	124.872.514	0	846.856	124.025.658		124.025.658
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0	708.000	0	708.000		708.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	0	708.000	0	708.000		708.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.466.050.634	3.332.066.976	1.618.793	6.796.498.818		6.796.498.818
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.329.269.608	2.341.987.955	0	4.671.257.563		4.671.257.563
5.3.60.01	Edificaciones	112.257.157	112.257.463	0	224.514.620		224.514.620
5.3.60.01.001	Edificios y casas	112.257.157	112.257.463	0	224.514.620		224.514.620
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	9.507.405	9.506.637	0	19.014.042		19.014.042
5.3.60.02.001	Plantas de generación	9.507.405	9.506.637	0	19.014.042		19.014.042
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	76.540.134	77.624.861	0	154.164.995		154.164.995
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	76.540.134	77.624.861	0	154.164.995		154.164.995
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.466.522.463	1.475.411.304	0	2.941.933.766		2.941.933.766
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	1.466.522.463	1.475.411.304	0	2.941.933.766		2.941.933.766
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	78.553.550	78.936.104	0	157.489.654		157.489.654
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	78.553.550	78.936.104	0	157.489.654		157.489.654
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	571.009.256	573.372.336	0	1.144.381.593		1.144.381.593
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	571.009.256	573.372.336	0	1.144.381.593		1.144.381.593
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.643	14.879.250	0	29.758.893		29.758.893
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.643	14.879.250	0	29.758.893		29.758.893
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	939.136.527	926.382.287	0	1.865.518.814		1.865.518.814
5.3.66.05	Licencias	47.247.376	43.693.894	0	90.941.269		90.941.269
5.3.66.05.001	Licencias	47.247.376	43.693.894	0	90.941.269		90.941.269
5.3.66.06	Softwares	889.454.371	882.688.393	0	1.772.142.765		1.772.142.765
5.3.66.06.001	Softwares	889.454.371	882.688.393	0	1.772.142.765		1.772.142.765
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780		2.434.780
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780		2.434.780
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	197.644.500	63.696.734	1.618.793	259.722.441		259.722.441
5.3.68.03	Administrativas	197.644.500	63.696.734	1.618.793	259.722.441		259.722.441
5.3.68.03.001	Administrativas	197.644.500	63.696.734	1.618.793	259.722.441		259.722.441
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	149.945	10.484.937	2.115	10.632.767		10.632.767
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	149.945	10.484.937	2.115	10.632.767		10.632.767
5.7.20.80	Recaudos	149.945	10.484.937	2.115	10.632.767		10.632.767
5.8	OTROS GASTOS	4.439.594	117.510.800	117.556.057	4.394.337		4.394.337
5.8.02	COMISIONES	203.673	76.468	124.303	155.838		155.838
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	203.673	76.468	124.303	155.838		155.838
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	203.673	76.468	124.303	155.838		155.838
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	14.767	2.578	0	17.345		17.345
5.8.90.90	Otros gastos diversos	14.767	2.578	0	17.345		17.345
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	13.475	2.578	0	16.053		16.053
5.8.90.90.003	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	1.292	0	0	1.292		1.292
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.221.154	117.431.754	117.431.754	4.221.154		4.221.154

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.8.95.16	Otros servicios	4.221.154	117.431.754	117.431.754	4.221.154		4.221.154
5.8.95.16.001	Otros servicios	4.221.154	117.431.754	117.431.754	4.221.154		4.221.154
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	46.642.064	46.642.064	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.351.458.398	0	46.642.064	2.304.816.334		2.304.816.334
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.130.640.853	0	0	1.130.640.853		1.130.640.853
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.130.640.853	0	0	1.130.640.853		1.130.640.853
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.130.640.853	0	0	1.130.640.853		1.130.640.853
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	46.642.064	0	46.642.064	0		0
8.3.61.01	Internas	46.642.064	0	46.642.064	0		0
8.3.61.01.001	Internas	46.642.064	0	46.642.064	0		0
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.174.175.482	0	0	1.174.175.482		1.174.175.482
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	0	0	1.174.175.482		1.174.175.482
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	0	0	1.174.175.482		1.174.175.482
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.351.458.398	46.642.064	0	-2.304.816.334		-2.304.816.334
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.351.458.398	46.642.064	0	-2.304.816.334		-2.304.816.334
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.130.640.853	0	0	-1.130.640.853		-1.130.640.853
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-1.130.640.853	0	0	-1.130.640.853		-1.130.640.853
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-46.642.064	46.642.064	0	0		0
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-46.642.064	46.642.064	0	0		0
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.174.175.482	0	0	-1.174.175.482		-1.174.175.482
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.174.175.482	0	0	-1.174.175.482		-1.174.175.482
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	714.010.390.603	714.010.390.603	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	4.275.380.539.727	653.368.484.039	60.641.906.564	3.682.653.962.252		3.682.653.962.252
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.275.380.539.727	653.368.484.039	60.641.906.564	3.682.653.962.252		3.682.653.962.252
9.1.20.04	Administrativos	4.275.380.539.727	653.368.484.039	60.641.906.564	3.682.653.962.252		3.682.653.962.252
9.1.20.04.001	Administrativos	4.275.380.539.727	653.368.484.039	60.641.906.564	3.682.653.962.252		3.682.653.962.252
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0		0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.275.380.539.727	60.641.906.564	653.368.484.039	-3.682.653.962.252		-3.682.653.962.252
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.275.380.539.727	60.641.906.564	653.368.484.039	-3.682.653.962.252		-3.682.653.962.252
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.275.380.539.727	60.641.906.564	653.368.484.039	-3.682.653.962.252		-3.682.653.962.252
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.275.380.539.727	60.641.906.564	653.368.484.039	-3.682.653.962.252		-3.682.653.962.252
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0



El ambiente
es de todos

Minambiente

OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN_2015_02 A 30 DE JUNIO 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA
RECIPROCAS MES DE MARZO 2019



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 825400000
FECHA DE CORTE: 30/06/2020
PERIODO: 1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2020

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.15	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	-	13.404.875
1.3.17.15	Asistencia técnica	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	8.589.626	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	21527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO - CODECHOCHO	-	9.074.408
1.3.17.15	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-	9.977.299
1.3.17.15	Asistencia técnica	20900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	51.440.916	-
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	7.108.753	-
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	47.034.747	-
1.3.84.35	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO - CODECHOCHO	7.720.452	-
1.3.84.35	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	8.360.976	-
1.9.08.01	En administración dlm - scun	923272394	TESORO NACIONAL	2.754.671.865	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	133.800	-
2.4.90.50	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	49.274.900	-
2.4.90.50	Aportes al sema	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	32.858.500	-
2.4.90.51	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	48.180	-
2.9.02.01	En administración	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	11.877.166	-
2.9.02.01	En administración	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.276.964	-
2.9.02.01	En administración	829300000	FONDO NACIONAL AMBIENTAL -FONAM-	56.997.415	-
2.9.02.01	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	56.324.018	-
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	-	19.239.853.779
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	-	7.690.568.220
4.7.22.01	Crace de cuentas	910300000	DIAN - RECAUDADOR	-	690.547.192
4.7.22.01	Crace de cuentas	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	5.810.614
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	41500000	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	-	716.031
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	923272393	FONDO ADAPTACION	-	1.026.078
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	-	245.098.100
5.1.04.02	Aportes al sema	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	-	163.444.900
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	-	15.340.000
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	-	2.723.700
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	-	26.918.640
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	-	10.540.440
5.1.11.17	Servicios públicos	38900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	-	6.003.848
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	-	1.240.760
5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	11.125.980
5.1.11.17	Servicios públicos	230573001	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	-	474.242
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	-	491.800
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P.	-	327.913
5.1.11.17	Servicios públicos	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	483.666
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	-	428.630
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	-	3.838.046
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	-	12.428.912
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	-	938.957
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	-	2.327.294
5.1.11.17	Servicios públicos	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	-	5.803.380
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	-	433.030
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	-	5.288.050
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	-	353.870
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPALES S.A. E.S.P.	-	635.721
5.1.11.17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	-	334.750
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	-	29.465.254
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	-	223.101.570
5.1.11.80	Servicios	820200000	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES.	-	406.000
5.1.11.80	Servicios	132976000	IMPRESA DEPARTAMENTAL DEL VALLE	-	890.483.942
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	-	3.376.643
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	-	4.962.142
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	4.995.206
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	-	1.628.400
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	-	622.067
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	-	7.878.600
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	-	93.473.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE	-	3.302.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210176001	CONSORCIO FIDUCOLOMBIA FIDUCOMERCIO-MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	-	3.787.600
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL	-	708.000
5.7.20.80	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	-	10.632.767



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO 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

CODIGO	ACTIVO	2020	2019	VARIACION	CODIGO	PASIVO	2020	2019	VARIACION
	CORRIENTE	4.937.264.402	8.802.900.275	-3.865.635.874		CORRIENTE	6.933.964.907	5.787.237.607	1.146.727.300
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	799.363.419	834.425.035	-35.061.615	24	CUENTAS POR PAGAR	539.467.980	567.527.867	-28.059.888
13	CUENTAS POR COBRAR	179.850.192	268.627.822	-88.777.630	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.125.933.137	2.257.780.089	1.868.153.048
15	INVENTARIOS	1.190.847.052	3.280.024.742	-2.089.177.690	27	PASIVOS ESTIMADOS	259.722.441	580.750.090	-321.027.649
19	OTROS ACTIVOS	2.767.203.739	4.419.822.677	-1.652.618.938	29	OTROS PASIVOS	2.008.841.349	2.381.179.560	-372.338.211
	NO CORRIENTE	84.904.514.670	64.255.305.792	20.649.208.879		NO CORRIENTE	36.897.421	18.203.003	18.694.418
13	CUENTAS POR COBRAR	322.085.480	115.782.035	206.303.445	24	CUENTAS POR PAGAR	13.716.008		13.716.008
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	77.649.395.208	60.576.979.371	17.072.415.837	25	OBLIGACIONES LABORALES	23.181.413	18.203.003	4.978.410
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0					
19	OTROS ACTIVOS	6.553.671.921	3.183.182.324	3.370.489.596		TOTAL PASIVOS	6.970.862.327	5.805.440.610	1.165.421.718
	TOTAL ACTIVO	89.841.779.072	73.058.206.067	16.783.573.005					
					3	PATRIMONIO	82.870.916.745	67.252.765.457	15.618.151.287
					31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	82.870.916.745	67.252.765.457	15.618.151.287
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	89.841.779.072	73.058.206.067	16.783.573.005
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.304.816.334	2.204.100.573	100.715.761	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.682.653.962.252	624.593.779.156	3.058.060.183.097
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-2.304.816.334	-2.204.100.573	-100.715.761	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.682.653.962.252	-624.593.779.156	-3.058.060.183.097

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Fredy Torres Ruge



SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

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

Firmado digitalmente por SANDRA
MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.08.13 12:49:13 -05'00'

COD	ACTIVO	2020	2019	COD	PASIVO	2020	2019
	CORRIENTE	4.937.264.402	8.802.900.275		CORRIENTE	6.933.964.907	5.787.237.607
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	799.363.419	834.425.035	2.4	CUENTAS POR PAGAR	539.467.980	567.527.867
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.000.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	98.943.212	49.944.844
1.1.10	BANCOS	797.263.419	832.425.035	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	14.514.000	83.670.088
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	105.547.591	137.925.897
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	157.730.612	67.723.310
1.3	CUENTAS POR COBRAR	179.850.192	268.627.822	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	60.030.542	46.707.760	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	47.113.236	101.194.377
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	119.819.649	221.920.061	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
				2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	115.619.329	127.069.352
1.5	INVENTARIOS	1.190.847.052	3.280.024.742	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.125.933.137	2.257.780.089
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.190.847.052	3.280.024.742	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.125.933.137	2.257.780.089
1.9	OTROS ACTIVOS	2.767.203.739	4.419.822.677	2.7	PROVISIONES	259.722.441	580.750.090
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.956.992	204.347.270	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	259.722.441	580.750.090
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.756.246.747	4.215.475.408	2.9	OTROS PASIVOS	2.008.841.349	2.381.179.560
	NO CORRIENTE	84.904.514.670	64.255.305.792	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	2.381.179.560
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.008.841.349	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	322.085.480	115.782.035		NO CORRIENTE	36.897.421	18.203.003
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	0	2.4	CUENTAS POR PAGAR	13.716.008	0
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	288.981.834	115.782.035	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.716.008	0
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	77.649.395.208	60.576.979.371	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23.181.413	18.203.003
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.217.560.336	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	23.181.413	18.203.003
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0		TOTAL PASIVOS	6.970.862.327	5.805.440.610
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.365.515.399	7.372.268.066		PATRIMONIO	82.870.916.745	67.252.765.457
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	931.409.038	931.409.038	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	82.870.916.745	67.252.765.457
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	22.770.251.677	3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	13.167.963.297
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	515.225.910	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.329.843.946	54.808.402.480
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.980.321.177	437.826.719	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.626.890.499	-723.600.319
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.222.654.768	17.853.839.271		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	89.841.779.072	73.058.206.067
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.801.205.317	1.313.573.162		ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.604.704.258	15.279.602.591		CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000	8.3	DEUDORES DE CONTROL	2.304.816.334	2.204.100.573
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-20.237.712.009	-11.451.477.400	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.304.816.334	-2.204.100.573
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
				9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.682.653.962.252	624.593.779.156
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.682.653.962.252	-624.593.779.156
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062				
1.9	OTROS ACTIVOS	6.553.671.921	3.183.182.324				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.807.540.105	10.701.968.789				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-10.253.868.184	-7.518.786.465				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	89.841.779.072	73.058.206.067				
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0				
8.3	DEUDORES DE CONTROL	2.304.816.334	2.204.100.573				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.304.816.334	-2.204.100.573				

RODRIGO GONZALEZ ALFONSO
DIRECTOR GENERAL
Reviso: Freddy Torres Ruge

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

Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.08.13 12:49:50 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS JUNIO DE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	28.235.647.426	30.168.193.333
41	INGRESOS FISCALES	0	2.600.000
4110	NO TRIBUTARIOS	0	2.600.000
43	VENTA DE SERVICIOS	608.444.671	886.950.580
4390	OTROS SERVICIOS	608.444.671	907.011.460
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	-20.060.879
44	TRANSFERENCIAS	422.950	2.069.574.146
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950	2.069.574.146
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27.626.779.805	27.209.068.608
4705	FONDOS RECIBIDOS	26.930.421.999	26.642.537.323
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	696.357.806	566.531.285
	GASTOS	32.929.652.606	31.185.925.619
51	DE ADMINISTRACION	26.122.521.022	25.234.763.215
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7.718.139.787	7.175.648.894
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.049.179.661	1.970.621.171
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	408.543.000	400.161.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.055.277.701	2.651.518.672
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	918.391.996
5111	GENERALES	11.766.647.215	11.998.517.002
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	124.733.658	119.904.180
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	6.796.498.818	5.897.230.874
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.671.257.563	3.958.366.111
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.865.518.814	1.400.223.829
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	259.722.441	538.640.934
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.632.767	53.931.531
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	10.632.767	53.931.531
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-4.694.005.180	-1.017.732.286
48	OTROS INGRESOS	71.509.019	323.625.138
4802	FINANCIEROS	1.742.109	36.928.031
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.901.431
4808	INGRESOS DIVERSOS	69.766.910	284.795.675
58	OTROS GASTOS	4.394.337	29.493.171
5802	COMISIONES	155.838	0
5890	GASTOS DIVERSOS	17.345	27.056.171
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.221.154	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	2.437.000
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.626.890.499	-723.600.319

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Fredy Torres Ruge



SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.08.13 12:54:33 -05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVOS JUNIO DE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	28.235.647.426	30.168.193.333
41	INGRESOS FISCALES	0	2.600.000
43	VENTA DE SERVICIOS	608.444.671	886.950.580
44	TRANSFERENCIAS	422.950	2.069.574.146
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	27.626.779.805	27.209.068.608
	GASTOS	32.929.652.606	31.185.925.619
51	DE ADMINISTRACION	26.122.521.022	25.234.763.215
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	6.796.498.818	5.897.230.874
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.632.767	53.931.531
	OTROS INGRESOS	71.509.019	323.625.138
48	OTROS INGRESOS	71.509.019	323.625.138
	OTROS GASTOS	4.394.337	29.493.171
58	OTROS GASTOS	4.394.337	29.493.171
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.626.890.499	-723.600.319

Yolanda Gonzalez H.
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge



Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.08.13 12:55:14
-05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PÚBLICA

T.P. 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE JUNIO 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVOS JUNIO DE 2020-2019



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de junio del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estrao de Cambios en Patrimonio e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1 1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Junio de la vigencia 2020: CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y CGN2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 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.
INDICADORES FINANCIEROS			
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	Cifras en pesos 608.444.671 28.235.647.426	2%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 2% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	77.649.395.208 89.841.779.072	86%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 86%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	539.467.980 6.970.862.327	8%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 8% por ciento

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.08.13 12:57:55
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente
es de todos

Minambiente

IDEAM
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO JUNIO 2020-2019
(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO 2019	67.252.765.457
VARIACIONES PATRIMONIALES JUNIO 2020-2019	15.618.151.287
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO 2020	82.870.916.745

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	19.521.441.467	
CAPITAL FISCAL		0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		19.521.441.467
RESULTADOS DEL EJERCICIO		0
DISMINUCIONES	-3.903.290.179	
CAPITAL FISCAL		0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-3.903.290.179
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		15.618.151.287

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge



SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA

T.P. 98976-T

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.08.13 13:36:43
-05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

FLUJO DE EFECTIVO A 30 DE JUNIO 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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



JUNIO DE 2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO **-4.626.890.499**

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

(+) DEPRECIACIONES 2.341.987.955
 (+) AMORTIZACIONES 926.382.287
 (+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES 0
 (+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS 0
 (+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES 3.084.886.120
 (+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS 0
 (-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO 0

EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 1.726.365.863

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(+) DISMINUCION DEUDORES 0
 (+) DISMINUCION INVENTARIOS 2.089.177.690
 (+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS 1.652.618.938
 (+) AUMENTO DE PROVEEDORES 0
 (+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS 0
 (+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR 0
 (+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES 0
 (+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES 1.873.131.458
 (+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS 0
 (-) AUMENTO DE DEUDORES 117.525.814
 (-) AUMENTO DE INVENTARIOS 0
 (-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS 0
 (-) DISMINUCION PROVEEDORES 0
 (-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR 14.343.880
 (-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES 0
 (-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES 0
 (-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES 321.027.649
 (-) DISMINUCION OTROS PASIVOS 372.338.211

EFECTIVO PROVISITO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 6.516.058.395

ACTIVIDADES DE INVERSION

(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES 0
 (-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 19.414.403.792
 (-) AUMENTO INTANGIBLES 4.296.871.884
 (+) DISMINUCION INTANGIBLES 0
 (+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES 0
 (+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 0
 (+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES 0

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -23.711.275.676

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS 0
 (+) AUMENTO DE UTILIDADES ACUMULADAS 17.160.155.666
 (-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS 0
 (-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO 0
 (-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES 0
 (-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES 0
 (-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL 0
 (-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS 0
 (-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO) 0

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS 17.160.155.666

TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO -35.061.615

EFECTIVO AÑO ANTERIOR 834.425.035

EFECTIVO PRESENTE AÑO 799.363.419

Yolanda Gonzalez Hernandez

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge



SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA

T.P. 98976-T

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.08.13 13:38:26
-05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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



**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA 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 RESOLUCIÓN 441 DE 2020**

JUNIO 2020

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE	7
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	7
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	8
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.....	11
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE.....	11
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste	11
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste	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	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	14
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	14
4.2. CUENTAS POR COBRAR.....	14
4.3. INVENTARIOS.....	15
4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15
4.5. INTANGIBLES	16
4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	17
4.7. CUENTAS POR PAGAR.....	17
4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS	18
4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.	18
4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	18
4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.	19
4.12. ACTIVOS CONTINGENTES.....	19

4.13. PASIVOS CONTINGENTES	19
4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	20
4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
Composición	22
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	23
7.2.1 Pago por cuenta de terceros	23
7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería	25
7.2.3 Intereses de mora	25
7.2.5 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	27
NOTA 9. INVENTARIOS	27
Composición	27
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	29
Composición	29
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	31
10.1.1 Bienes muebles en bodega	31
10.1.2 Bienes no explotados.....	32
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	32
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	35
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	36
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	37
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - INMUEBLES	38
10.2.1 Terrenos.....	38
10.2.2 Edificaciones	39
10.2.3 Plantas, ductos y túneles.....	40
10.3 ESTIMACIONES	41
10.3.1 Depreciación línea Recta	41
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	42
Composición	42

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	42
Composición	42
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	44
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	44
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	45
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	45
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	45
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	46
Composición	46
21.1. REVELACIONES GENERALES	47
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	47
21.1.2. Recursos a favor de terceros	48
21.1.2.1 Cobro cartera de terceros	48
21.1.2.2 Recaudos por clasificar	48
21.1.2.3 Estampillas	48
21.1.3. Descuentos de nomina	48
21.1.3.1. Aportes a fondos pensionales	48
21.1.3.2. Aportes a seguridad social en salud	49
21.1.3.3. Otros descuentos de nómina	50
21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre	50
21.1.5. Venta de servicios	51
21.1.6. Otras cuentas por pagar	52
21.1.6.1. Cheques no cobrados o por reclamar	52
21.1.6.2. Aportes al ICBF y SENA	56
21.1.6.3. Servicios Públicos	56
21.1.6.4. Honorarios	56
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	57
Composición	57
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	57
22.1.1. Vacaciones	57
22.1.3. Prima de servicios	58
22.1.5. Bonificaciones	58

22.1.6. Otras primas.....	58
22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador	59
22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar.....	60
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	62
22.2.1. Bonificaciones.....	62
NOTA 23. PROVISIONES	63
Composición	63
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	63
NOTA 24. OTROS PASIVOS	64
Composición	64
24.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS.....	64
24.2 EN ADMINISTRACIÓN	64
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	65
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	65
26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	66
NOTA 27. PATRIMONIO.....	68
Composición.....	68
27.1. CAPITAL FISCAL	68
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	68
27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados	68
27.2.2 Pérdidas o déficits acumulados	69
NOTA 28. INGRESOS	69
Composición	69
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	69
28.1.1. Ingresos fiscales - detallado.....	69
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	71
28.2.1. Venta de servicios.....	71
28.2.2. Recuperaciones.....	73
28.2.3 Indemnizaciones.....	74
NOTA 29. GASTOS	74
Composición	74
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	75



29.1.1. Gastos de personal	75
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	82
29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo	83
29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles.....	83
29.2.3 Provisión litigios y demandas	83
29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	84
29.3.1 Recaudos	84
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	84
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	85

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

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 a 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 aplicativo CHIP y reportada a la Contaduría General de la Nación a 30 de junio 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 segundo trimestre de 2020 (Abril a Junio 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 30-06-2020 y los saldos al cierre de la vigencia anterior 30-06-2019, 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, así la presentación de los estados financieros se hace en pesos colombianos.

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

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:

- **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 a 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.

- **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.

- **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 segundo trimestre de 2020, se presentaron reclasificaciones en el activo y el pasivo de la Entidad, los cuales se registraron contra la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores” entre los valores presentados en esta cuenta durante el segundo trimestre del año 2020 se tienen; \$16.684.013 y \$216.593.860 que corresponde a la reclasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, del valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado y que es informado por la oficina asesora jurídica mediante memorando al grupo de contabilidad, adicionalmente esta la reclasificación

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 implementar 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 más 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 está 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 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	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	799.363.419	834.425.035	-35.061.615
Caja	2.100.000	2.000.000	100.000
Depósitos en instituciones financieras	797.263.419	832.425.035	-35.161.615

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).

Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.000.000	100.000	5,00%
	Totales	2.100.000	2.000.000	100.000	5,00%

A continuación, se relacionan el saldo a 30 de junio 2020 en la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda de la caja menor que maneja el instituto.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo a 30 de junio en		Partida Conciliatoria
		Libros	Extracto	
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	1.961.880	138.120
	Totales	2.100.000	1.961.880	138.120

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En comparación de junio 2020 con junio 2019 la disminución del 4,22% por valor de \$35.161.615 es debido a los dineros (recursos) que tiene las cuentas bancarias del instituto para el pago de sus obligaciones de la prestación o suministro de bienes y/o servicios correspondientes a observadores, planilla seguridad social y el y traslado a la CUN la cual se realiza en los primeros días del mes de julio 2020.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	534.412.936	120.517.996	413.894.940	343,43%
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	105.310	4.854	100.456	2069,33%

Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
Davivienda S.A.	Cta. 120990338	0	342	-342	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 297058281	0	497	-497	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 398063388	0	708	-708	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 110033271	0	1.734	-1.734	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 287075071	0	1.941	-1.941	-100,00%
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	4.263.182	10.198.426	-5.935.244	-58,20%
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	256.609.830	398.123.961	-141.514.130	-35,55%
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	1.872.161	303.574.575	-301.702.414	-99,38%
	Totales	797.263.419	832.425.035	-35.161.615	-4,22%

En el mes de junio de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de junio 2020 de las cuentas bancarias es de \$797.263.419, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo a 30 junio en		Partida Conciliatoria
		Libros	Extracto	
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	105.310	105.310	0
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	256.609.830	256.609.830	0
Bancolombia S.A.	Cta. 03177246064	0	196.081	-196.081
Davivienda S.A.	Cta. 0003 9806 3370	0	285.567	-285.567
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	1.872.161	4.228.161	-2.356.000
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	4.263.182	8.043.044	-3.779.862
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	534.412.936	552.095.543	-17.682.607
	Totales	797.263.419	821.563.537	-24.300.117

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Concepto	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Saldo Cte. Junio 2019	Saldo No Cte. junio 2019	Saldo Final junio 2019	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	179.850.192	322.085.496	501.935.688	268.627.822	115.782.035	384.409.857	117.525.831
Prestación de servicios	60.030.542	33.103.646	93.134.188	46.707.760	0	46.707.760	46.426.428
Otras cuentas por cobrar	119.819.649	288.981.851	408.801.500	221.920.061	115.782.035	337.702.096	71.099.403

7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 30 de junio 2020 de \$93.134.188 debido al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

A continuación, se detallan Las facturas que no han canceladas:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd.	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	8.589.626	35922	12/12/2019	cobro normal
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.299	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
	Totales:	93.134.188			

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por cuenta de terceros

El saldo a junio 30 de 2020 es de \$188.589.307 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 junio 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.

El incremento por valor de \$1.836.184 equivalente al 0,98% es debido al segundo trimestre 2020 se han presentado licencias por enfermedad general y de accidente de trabajo lo cual la entidad reconoce a las entidades EPS y ARL 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 junio 2020 y 2019 así:

NIT	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 30 junio		Variación	
		30 junio 2020	2020	2019	Relativa	absoluta
901097473	Medimás Eps S.A.S.	23	3.547.896	12.903.915	-9.356.019	-72,51%

NIT	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 30 junio		Variación	
		30 junio 2020	2020	2019	Relativa	absoluta
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SA	74	24.435.511	30.471.505	-6.035.994	-19,81%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	39	12.095.290	14.387.331	-2.292.041	-15,93%
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	11	897.344	927.192	-29.848	-3,22%
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	79	26.048.224	26.048.224	0	0,00%
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	55	15.326.122	15.326.122	0	0,00%
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	2	1.231.733	1.231.733	0	0,00%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle de la Gente	2	414.378	414.378	0	0,00%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1	3.605.540	3.605.540	0	0,00%
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Y	6	410.050	279.532	130.518	46,69%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	13	1.935.672	819.059	1.116.613	136,33%
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	25	7.108.753	4.302.419	2.806.334	65,23%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	164	60.202.699	56.908.627	3.294.072	5,79%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	21	9.682.073	5.864.747	3.817.326	65,09%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	48	17.075.639	12.927.463	4.148.176	32,09%
800088702	Eps Suramericana S A	15	4.572.383	335.336	4.237.047	1263,52%
	Totales:	578	188.589.307	186.753.123	1.836.184	0,98%

Las 578 incapacidades pendientes por cobrar a junio 30 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 30 junio 2020		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso De Pago	26	8.261.142
Radicación	30	13.569.436

Saldo a 30 junio 2020		
Estado	Cantidad	Valor
Pagadas Con Diferencia	63	14.971.831
En Transcripción	22	18.124.768
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	47	18.922.181
Pagadas Pte. Rip	57	21.039.181
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	149	28.393.822
En Proceso Jurídico	184	65.306.946
Totales	578	188.589.307

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 1.3.84.27 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	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.390.859	2.039.000	351.859	17,26%
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	6.497.451	4.400.000	2.097.451	47,67%
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	7.720.452	0	7.720.452	100,00%
890399011	Municipio De Santiago De Cali	8.360.976	0	8.360.976	100,00%
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

El aumento de la cuenta 13.84.90 del 9,70% equivalente a \$9.861.213 es ocasionada en primer lugar por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda, la información fue enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando No. 20201020002513 del 02 de julio 2020 y en segundo lugar por el reconocimiento de otras cuentas por cobrar al señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303 de 08 de junio 2020, esta información se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a corte 30 de junio 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Nº proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	Jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	8/10/2018	Jurídico
79755679	Everth Mejía Camacho	3.243.277	N/A	8/6/2020	N/A
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	Jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	Jurídico

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
79812600	Ramírez Sánchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420.10 0.000.000,00	15/8/2014	Jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	1100133367142010000 0000	24/10/2014	Jurídico
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	Jurídico
	Totales:	111.517.270			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.5 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.

Descripción	Totales		> 3 Meses Hasta 12 Meses		> 1 Año y Hasta 3 Años		> 3 Años	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor
Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas	730	501.935.688	211	179.850.192	244	122.835.564	275	199.249.933
Prestación de servicios	7	93.134.188	2	60.030.542	0	0	5	33.103.646
Otras cuentas por cobrar	723	408.801.500	209	119.819.649	244	122.835.564	270	166.146.287

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	1.190.847.052	3.280.024.742	-2.089.177.690
Materiales y suministros	1.190.847.052	3.280.024.742	-2.089.177.690

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 durante el trimestre abril – junio 2020 en la cuenta de inventarios es el siguiente:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (1-Abr)	1.484.972.080
+ ENTRADAS (DB):	0
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
- SALIDAS (CR):	294.125.028
CONSUMO INSTITUCIONAL	294.125.028
+ Valor final del inventario consumido	294.125.028
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.190.847.052
= SALDO FINAL (30-Jun) (Subtotal + Cambios)	1.190.847.052
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.190.847.052

Los saldos de Inventario de Materiales y Suministros comparativos al 30 de junio 2020 y 2019 fueron los siguientes:

DESCRIPCION DE CUENTA	SALDO FINAL (JUN-2020)	SALDO FINAL (JUN-2019)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Medicamentos	0	11.827.800	-11.827.800	-100,00%
Materiales reactivos y de laboratorio	669.848.440	477.999.977	191.848.464	40,14%
Víveres y rancho	0	22.633.554	-22.633.554	-100,00%
Repuestos	520.998.612	1.119.112.148	-598.113.536	-53,45%
Elementos y accesorios de aseo	0	27.641.963	-27.641.963	-100,00%
Dotación a trabajadores	0	123.235.733	-123.235.733	-100,00%
Combustibles y lubricantes	0	26.157.021	- 6.157.021	-100,00%

DESCRIPCION DE CUENTA	SALDO FINAL (JUN-2020)	SALDO FINAL (JUN-2019)	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Elementos y materiales para construcción	0	1.046.789.644	-1.046.789.644	-100,00%
Otros materiales y suministros	0	424.626.903	-424.626.903	-100,00%
Total Inventarios	1.190.847.052	3.280.024.742	-2.089.177.690	-63,69%

Se presentó una disminución del 63.69% en el saldo total de los inventarios al 30 de junio 2020 en comparación al saldo a 30 de junio 2019. Esta variación se debe a la reclasificación contable realizada en el mes de noviembre 2019 de los saldos de bienes de consumo registrados como inventarios, 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 segundo trimestre 2020 no se registraron compras de elementos clasificados como inventarios.

En el periodo comprendido entre abril y junio 2020 se registraron salidas de 360 radiosondas, 320 globos para el Grupo de Meteorología Aeronáutica, baterías para el Grupo de Automatización y elementos reactivos como Helio, Argón, Nitrógeno, Acetileno entre otros para procesamiento de pruebas de laboratorio del IDEAM.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.649.395.208	60.576.979.371	17.072.415.837
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0
Construcciones en curso	0	0	0
Bienes muebles en bodega	3.365.515.399	7.372.268.066	-4.006.752.668
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	17.853.839.271	21.368.815.497
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.801.205.317	1.313.573.162	1.487.632.155
Equipos de comunicación y computación	19.604.704.258	15.279.602.591	4.325.101.667

Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-20.237.712.009	-11.451.477.400	-8.786.234.609
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 adquiere 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 \$98.244.908.878 y un valor neto por \$77.649.395.208 al 30 de junio de 2020. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. 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	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-abr)	3.061.776.704	20.873.276.814	336.900.000	41.721.142.232	3.157.327.963	1.948.850	69.152.372.562
+ ENTRADAS (DB):	0	2.566.942	0	78.722.453	0	0	81.289.395
Adquisiciones en compras	0	0	0	75.209.836	0	0	75.209.836
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	2.566.942	0	3.512.617	0	0	6.079.559
* Indemnización aseguradora	0	2.566.942	0	3.512.617	0	0	6.079.559
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.061.776.704	20.875.843.756	336.900.000	41.799.864.685	3.157.327.963	1.948.850	69.233.661.957
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		294.926.785	0	0	0	0	294.926.785
- Salida por traslado de cuentas (CR)		294.926.785	0	0	0	0	294.926.785
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	72.700						72.700
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	72.700						72.700
= SALDO FINAL (30-jun) (Subtotal + Cambios)	3.061.776.704	20.875.843.756	336.900.000	41.799.864.685	3.157.327.963	1.948.850	69.233.661.957
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	262.237.857	4.495.895.689	148.792.318	13.697.634.479	519.771.918	0	19.124.332.261
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	184.612.996	3.922.523.352	133.913.068	12.222.223.176	440.835.814		16.904.108.406
+ Depreciación aplicada vigencia actual	77.624.861	573.372.336	14.879.250	1.475.411.304	78.936.104		2.220.223.855
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.799.538.847	16.125.441.951	188.107.682	28.008.735.631	2.634.535.156	1.948.850	49.758.308.118
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	9	22	44	33	16	0	28
% DETERIORO ACUMULADO	0	1	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.061.776.704	20.875.843.756	336.900.000	41.799.864.685	3.157.327.963	1.948.850	69.233.661.957
+ En servicio	2.980.321.177	19.604.704.258	336.900.000	39.222.654.768	2.801.205.317	0	64.945.785.520
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En bodega	81.455.527	637.806.470	0	2.296.004.906	348.299.645	1.948.850	3.365.515.399

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 30 de junio de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$3.365.515.399, mientras que en junio 2019 el saldo de los bienes muebles en bodega era de \$7.372.268.066, lo cual representa una disminución del 54.35%. Esta disminución se

debe en gran parte a la asignación y entrega de bienes a funcionarios, así como a la reclasificación contable de los bienes nuevos a bienes en uso.

Durante el segundo trimestre 2020 se registró únicamente una compra de 13 muestreadores de sedimentos DH 59 REF 405-010 por la suma de \$75.209.836.

No se presentaron donaciones de bienes, pero si se registraron bienes nuevos por concepto de indemnizaciones, los cuales fueron entregados e instalados en las Estaciones respectivas por las Aseguradoras. El detalle es el siguiente:

- 1 Panel solar \$220.000 en la Estación Bagadó
- 1 Pluviómetro \$2.380.000 en la Estación Puerto Gaitán
- 2 Antena GPS, Panel solar con sus costos respectivos de instalación y funcionamiento por \$3.479.559 en la Estación Rumichaca.

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 en servicio, presenta un valor en libros de \$2.980.321.177 al 30 de junio 2020 y está conformada por 336 elementos entre los cuales se destacan los sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros. La maquinaria y equipo incrementó su saldo a junio 2020 en un 580.71% respecto a junio 2019, el cual presentaba un valor de \$437.826.719.

Este incremento es el resultado de 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.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Maquinaria y equipo	3.061.776.704	453.357.619	2.608.419.085
En servicio	2.980.321.177	437.826.719	2.542.494.458
No explotados	0	0	0
En bodega	81.455.527	15.530.900	65.924.627

(-) Depreciación	-262.237.857	-61.560.064	-200.677.793
(-) Deterioro	0	0	0
Valor Actual	2.799.538.847	391.797.555	2.407.741.292

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende 4927 bienes de propiedad del 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 de la Entidad; esta cuenta a 30 de junio 2020 presentó un valor en libros de \$ 39.222.654.768 y por su parte a junio 2019 el saldo de la cuenta era de \$17.853.839.271.

El Equipo médico y científico del IDEAM incrementó un 119.69% respecto al saldo de junio 2019, debido a los equipos hidrometeorológicos conformados por paneles solares, plataformas colectoras, dataloger, sensores de precipitación, de temperatura, dirección y demás elementos para el funcionamiento de las estaciones donados por el Fondo de Adaptación y Perenco entre agosto y diciembre 2019.

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 durante el segundo semestre 2019, representan una parte importante del incremento en los equipos de la Entidad.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Equipo Médico y científico	41.799.864.685	25.106.402.349	16.693.462.336
En servicio	39.222.654.768	17.853.839.271	21.368.815.497
No explotados	281.205.010	281.205.010	0
En bodega	2.296.004.906	6.971.358.067	-4.675.353.161
(-) Depreciacion	0	0	0
(-) Deterioro	-93.494.574	0	-93.494.574
Valor Actual	41.706.370.111	25.106.402.349	16.599.967.762

Algunos de los bienes y elementos que conforman el equipo médico y científico se agrupan de la siguiente manera:

EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	VALOR
Sensores	10.982.399.408
Radar San José Del Guaviare	5.143.107.226

Radar Barrancabermeja	4.993.107.226
Dataloger	4.624.264.214
Plataforma Colectora De Datos	4.107.049.146
Mástil Telescópico	1.657.766.150
Perfilador Acústico De Corriente Doppler	1.065.204.099
Transmisor De Satélite	1.045.328.264
Heliógrafos	811.252.835
Panel Solar	648.190.730
Anemómetro	535.806.236
Pluviógrafo	274.239.974
Registrador Automático De Nivel	254.022.853
Pluviómetro	253.113.156
Torre De Aluminio	213.968.500
Cabina De Extracción De Gases	210.630.000
Higrógrafo	195.006.460
Generador De Humedad Y Temperatura -Hygrogen2	185.833.333
Termohigrógrafo	166.081.812
Gabinete Master De Recepción De Datos En Acero Inoxidable	152.581.750
Plataforma Colectora De Datos	151.008.254
Limnigrafo	143.485.700
Otros Equipos	1.409.207.444
TOTAL EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	39.222.654.768

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los 628 elementos que conforman los muebles, enseres y equipos de oficina en servicio, comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles tienen un valor en libros de \$2.801.205.317 al 30 de junio 2020 reflejando así un incremento del 113.25% respecto al saldo a 30 de junio de 2019 cuyo valor fue por \$1.313.573.162.

Este incremento se debe a la donación de los 271 gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas a cargo del Fondo de Adaptación y Perenco.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.159.276.813	1.596.750.262	1.562.526.550
En servicio	2.801.205.317	1.313.573.162	1.487.632.155
No explotados	7.823.000	7.823.000	0
En bodega	350.248.495	275.354.100	74.894.395

(-) Depreciacion	-519.771.918	-236.404.667	-283.367.251
(-) Deterioro	-3.020.888	0	-3.020.888
Valor Actual	2.636.484.006	1.360.345.595	1.276.138.412

Durante el segundo trimestre de 2020 no se presentaron compras o incrementos que afectaran el saldo de los muebles y enseres.

MUEBLES Y ENSERES	VALOR
Gabinete	1.905.635.603
Aire Acondicionado	310.364.000
Puesto De Trabajo	204.630.500
Rack	103.770.000
Otros muebles y enseres	276.805.214
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	2.801.205.317

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

La cuenta de equipos de comunicación y computación en servicio está conformada 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.

Al 30 de junio de 2020 presentaron un saldo de \$19.604.704.258 incrementando un 28.31% respecto al saldo de junio 2019 cuyo valor fue \$15.279.602.591. Esta variación se debe a los 459 transmisores y 12 antenas yagui instalados en las estaciones hidrometeorológicas a nivel nacional, donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco a finales del periodo 2019.

En el segundo trimestre 2020 se presenta incremento en la cuenta de equipos de comunicación y computación debido a los traslados de bienes en bodega a bienes en uso de un equipo de seguridad fortigate, servidores y un switch para el Grupo de Informática.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Equipos de comunicación y computación	20.875.843.756	16.022.960.618	4.852.883.138
En servicio	19.604.704.258	15.279.602.591	4.325.101.667
No explotados	633.333.028	633.333.028	0

En bodega	637.806.470	110.025.000	527.781.471
(-) Depreciacion	-4.495.895.689	-2.322.015.563	-2.173.880.126
(-) Deterioro	-254.506.116	0	-254.506.116
Valor Actual	16.125.441.951	13.700.945.055	2.424.496.896

Algunos de los bienes y elementos que conforman el equipo de comunicación y computación se agrupan de la siguiente manera:

EQUIPO DE CÓMPUTO	VALOR
SERVIDOR	4.477.433.499
TRANSMISOR	4.130.226.737
SISTEMA DE ALMACENAMIENTO	3.688.055.663
SISTEMA CONVERGENTE PARA PROCESAMIENTO	1.538.691.000
SWITCH	1.170.591.133
UNIDAD DE ALMACENAMIENTO	1.040.934.911
COMPUTADOR	1.029.032.181
CPU	490.708.000
EQUIPO DE SEGURIDAD FORTIGATE	346.310.010
ANTENA	237.566.061
RADIO MODEM DE RECEPCION	169.941.190
PLATAFORMA	169.194.659
GPS	142.645.100
MONITOR	121.606.591
CARTELERA DIGITAL	107.240.221
OTRO EQUIPO DE COMPUTO	744.527.300
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO	19.604.704.258

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de junio 2020 por valor de \$336.900.000 y está conformada 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 30 de junio 2019, por lo tanto, no se presentaron adquisiciones ni bajas de vehículos.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
En servicio	336.900.000	336.900.000	0
(-) Depreciacion	-148.792.318	-89.275.068	-59.517.249

Valor Actual	188.107.682	247.624.932	-59.517.249
---------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Los equipos de transporte de la Entidad se agrupan a continuación:

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
3	Motocicleta	9.900.000
TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE		336.900.000

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

De acuerdo con 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 segundo trimestre 2019, no hubo bienes con determinación de deterioro.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-abr)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
SALDO FINAL (30-Jun) (Subtotal + Cambios)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.017.692.396	95.687.352	1.113.379.748
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		905.434.933	86.180.715	991.615.648
+ Depreciación aplicada vigencia actual		112.257.463	9.506.637	121.764.100
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	6.780.083	6.780.083
Saldo inicial del Deterioro acumulado			6.780.083	6.780.083
+ Deterioro aplicado vigencia actual				-
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.217.560.336	22.256.941.279	416.585.475	27.891.087.090
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	4	18	4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	1	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	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
+ En concesión				-
+ No explotados			9.048.000	9.048.000

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE - INMUEBLES

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 construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 30 de junio 2020 es de \$5.217.560.336 y no ha tenido variación alguna respecto al saldo del segundo trimestre 2019.

El detalle de los terrenos de propiedad del IDEAM es el siguiente:

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellin. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesion Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 De Julio De 2018	143.285.336
Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	432.000.000
Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000	229.150.000
Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	231.000.000
Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3Hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	199.375.000
Casa Ubicada En La Carrera 5A No. 45 65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 De La Ciudad De Ibague. Escritua 1022 Del 22/12/2009. Matricula Inmobiliaria 350-355 Cedula Catastral 01-08-0089-0012-000	97.500.000
Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42B - 44 De La Ciudad De Bogota. Matricula Inmobiliaria 50C-732670 Cedula Catastral 12 42 2	2.597.400.000
TOTAL TERRENOS	5.217.560.336

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$ 23.274.633.675 al 30 de junio de 2020, lo cual representa un incremento del 2.22% respecto al saldo al 30 de junio de 2019 cuyo valor era de \$22.770.251.677. Este incremento por \$504.381.998 corresponde a las adecuaciones físicas y tecnológicas de la Central de Monitoreo Sede Duitama, donadas por 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.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Edificaciones	23.274.633.675	22.770.251.677	504.381.998
En servicio	23.274.633.675	22.770.251.677	504.381.998
(-) Depreciacion	-1.017.692.396	-713.780.205	-303.912.191
Valor Actual	22.256.941.279	22.056.471.472	200.469.807

El detalle de las edificaciones de propiedad del IDEAM es el siguiente:

AREA OPERATIVA	UBICACIÓN	VALOR
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellin. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlantico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000

7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogota. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogota. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogota	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogota. Escritua 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogota	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogota	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyaca	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
TOTAL EDIFICACIONES		23.037.603.859

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Al 30 de junio 2020 presentan un valor de \$510.004.910 y disminuyeron \$5.221.000 respecto al saldo de junio 2019, debido a la baja de un transformador con placa física 12933 ubicado en la Sede Leticia. Este transformador tenía un alto estado de obsolescencia y daños irreversibles. La baja se aprobó el 30 de diciembre 2019 con Resolución 1642 de 2019.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	524.273.910	-5.221.000
En servicio	510.004.910	515.225.910	-5.221.000

No explotados	9.048.000	9.048.000	0
En bodega	0	0	0
(-) Depreciacion	-95.687.352	-58.030.508	-37.656.844
(-) Deterioro	-6.780.083	0	-6.780.083
Valor Actual	416.585.475	466.243.402	-49.657.927

Los bienes del IDEAM reflejados en la cuenta de plantas, ductos y túneles se agrupan como se presenta a continuación:

CANT	TIPO DE BIEN	VALOR
4	Planta Electrica	304.157.000
2	Transformador	24.374.000
25	Ups	181.473.910
	TOTAL, PLANTAS, DÚCTOS Y TÚNELES	510.004.910

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (De 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	JUN-2020	JUN-2019	VALOR VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0
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 30 de junio 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 30 de junio 2020 no se evidencia variación alguna en el saldo de esta cuenta en comparación con el segundo trimestre 2019.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	6.553.671.921	3.183.182.324	3.370.489.596
Activos intangibles	16.807.540.105	10.701.968.789	6.105.571.316
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-10.253.868.184	-7.518.786.465	-2.735.081.720

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 esta a cargo de 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 30 de junio 2020 presenta un saldo de \$16.807.540.105, conformado por Derechos, 171 Licencias y 97 Software. El incremento del 57.05% en los intangibles esta representado por la adquisición de nuevas licencias y software, desarrollo de software in situ y donaciones de intangibles en diciembre 2019.

Los derechos corresponden a imágenes amortizadas en su totalidad. Las licencias están conformadas por licencias Oracle y licencias varias.

El IDEAM posee entre sus intangibles, software adquiridos y software propios desarrollados in situ por los funcionarios de la Entidad. El detalle es el siguiente:

SOFTWARE	VALOR
SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU	9.394.115.816
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE	797.241.417
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hidrico - SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Informacion Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronosticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Informacion Geodatabase	76.160.850
Suite Vision - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catalogo De Metadatos Geograficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	3.666.018.333
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000

GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.930.078.097
TOTAL SOFTWARE	13.060.134.149

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	24.427.195	3.722.978.761	13.060.134.149	16.807.540.105
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
SUBTOTAL = (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 (Subtotal + Cambios)	24.427.195	3.722.978.761	13.060.134.149	16.807.540.105
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.436.633.922	6.792.807.067	10.253.868.184
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.392.940.029	5.910.118.674	9.327.485.897
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	43.693.894	882.688.393	926.382.287
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	286.344.838	6.267.327.082	6.553.671.921
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100	92	52	61
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	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 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Saldo Cte. Junio 2019	Saldo No Cte. junio 2019	Saldo Final junio 2019	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	179.850.192	322.085.496	501.935.688	268.627.822	115.782.035	384.409.857	117.525.831
Prestación de servicios	60.030.542	33.103.646	93.134.188	46.707.760	0	46.707.760	46.426.428
Otras cuentas por cobrar	119.819.649	288.981.851	408.801.500	221.920.061	115.782.035	337.702.096	71.99.403

16.1 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El recurso entregado en administración a 30 de junio 2020 tiene un saldo de \$2.756.246.747 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1° del Decreto 2785 de 2013.

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales –IDEAM, traslada en forma oportuna al Sistema de Cuenta Única Nacional los recursos generados por la Acreditación de Laboratorios e ingresos por Convenios que corresponde al mantenimiento de la red de estaciones hidrológicas, meteorológicas, toma de datos de campo, entrega de información meteorológica, pronósticos y alertas. Estos recursos son administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta que la entidad solicite el giro para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación

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.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION	VARIACION RELATIVA
Arrendamiento operativo	1.671.547.650	1.669.083.955	2.463.695	0,15%

No se presentó incremento significativo en el gasto acumulado del segundo trimestre 2020 en comparación al gasto por este concepto del segundo trimestre 2019, reflejando un incremento del 0,15%. El gasto acumulado al 30 de junio 2020 por arrendamiento operativo se detalla a continuación

NIT	NOMBRE	SALDO
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	1.565.743.254
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	33.990.000
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S	49.650.120
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	22.164.276
Total Gasto arrendamiento Operativo		1.671.547.650

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. Por otro lado, el valor no corriente en junio 2020 corresponde a la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar y se debe a la constitución de acreedores varios de la vigencia 2017.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 30 de junio 2020:

Concepto	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Saldo Cte. Junio 2019	Saldo No Cte. junio 2019	Saldo Final junio 2019	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	539.467.980	13.716.008	553.183.987	567.527.867	0	567.527.867	-14.343.880
Adquisición de bienes y servicios nacionales	98.943.212	0	98.943.212	49.944.844	0	49.944.844	48.998.368
Recursos a favor de terceros	14.514.000	0	14.514.000	83.670.088	0	83.670.088	-69.156.088
Descuentos de nómina	105.547.591	0	105.547.591	137.925.897	0	137.925.897	-32.378.306
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	157.730.612	0	157.730.612	67.723.310	0	67.723.310	90.007.302
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	47.113.236	0	47.113.236	101.194.377	0	101.194.377	-54.081.141

Otras Cuentas Por Pagar	115.619.329	13.716.008	129.335.337	127.069.352	0	127.069.352	2.265.985
-------------------------	-------------	------------	-------------	-------------	---	-------------	-----------

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 30 de junio 2020 y 2019 son:

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	98.943.212	49.944.844	48.998.368	98%
Bienes y servicios	31.592.563	36.332.065	- 4.739.502	-13%
Proyectos de inversión	67.350.649	13.612.779	53.737.870	395%

A 30 de junio de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron un incremento del 98% respecto al saldo a 30 de junio 2019. Este incremento se debe a los saldos de obligaciones con observadores voluntarios 2018 y 2019 por inconsistencias en las cuentas bancarias de los beneficiarios.

Al 30 de junio 2020, el detalle de las cuentas por pagar por bienes y servicios nacionales era el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	14.817.905
860.040.094	Oxígenos De Colombia Ltda	12.574.672
830.084.433	Sociedad Cameral De Certificación Digital Certicámara S A	4.199.986
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		31.592.563

CONCEPTO	SALDO
Observadores 2017	3.480.192
Observadores 2018	864.797
Observadores 2019 - 1 Pago	45.572.007
Observadores 2019 - 2 Pago	12.430.152
Observadores 2020	5.003.501
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión	67.350.649

Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios	98.943.212
--	-------------------

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.

Las cuentas por pagar a favor de Meltec por concepto de suministro de termómetros infrarrojos y Certicámaras proveedor de las firmas digitales, son cuentas pendientes de tramitar y obligar en SIIF, las cuales fueron recibidas en junio 2020 por el Grupo de Almacén, de acuerdo al procedimiento de entrada de bienes. Por su parte las facturas de Oxígenos se encuentran en verificación con el Grupo de Meteorología Aeronáutica.

Los Observadores del 2017, son cuentas con orden de pago en el mes de junio 2020 sobre las cuales se encuentra pendiente la realización del proceso de extensivas en SIIF por parte del Grupo de Tesorería.

21.1.2. Recursos a favor de terceros

21.1.2.1 Cobro cartera 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 junio 30 del 2020 el saldo es por valor de \$360.119.

21.1.2.2 Recaudos por clasificar

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 30 junio 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$12.464.822.

21.1.2.3 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, el valor de \$1.689.059 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos de nomina

21.1.3.1. Aportes a fondos pensionales

La disminución del 14,55% equivalente a \$9.249.548 se presenta debido a los valores descontados por concepto de pensión de los funcionarios de la nómina de junio y el retroactivo de enero a junio 2019 la cual se pagaron en julio 2019 de las planillas de seguridad social y parafiscales de junio 2019 y el retroactivo de enero a junio 2019.

Por otro lado, el saldo a 30 de junio 2020 es de \$54.316.400 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de junio de 2020 y de liquidaciones generadas al mes de junio.

A continuación, se detalla de forma comparativa junio 2020 – junio 2019 las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Valor a 30 de junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.235.000	1.824.700	-589.700	-32,32%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.472.500	5.373.900	-901.400	-16,77%
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	3.240.400	4.144.700	-904.300	-21,82%
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	5.591.600	6.941.236	-1.349.636	-19,44%
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	39.776.900	45.281.412	-5.504.512	-12,16%
	Totales:	54.316.400	63.565.948	-9.249.548	-14,55%

21.1.3.2. Aportes a seguridad social en salud

La disminución del 14,12% por valor de \$8.052.148 se presenta debido a los valores descontados por concepto de salud de los funcionarios de la nómina de junio y el retroactivo de enero a junio 2019 la cual se pagaron en julio 2019 de las planillas de seguridad social y parafiscales de junio 2019 y el retroactivo de enero a junio 2019.

Por otro lado, el saldo a 30 de junio 2020 es de \$48.989.000 corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de junio de 2020 y de liquidaciones generadas al mes de junio.

A continuación, se detalla de forma comparativa junio 2020 – junio 2019 los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800088702	Eps Suramericana S. A	3.978.900	3.754.400	224.500	5,98%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.453.000	4.346.281	106.719	2,46%
806008394	Asociación Mutua Ser	73.500	0	73.500	100,00%
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	69.700	81.800	-12.100	-14,79%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	64.400	125.800	-61.400	-48,81%
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	0	68.200	-68.200	-100,00%
830074184	Salud vida Sa Empresa Promotora De Salud Eps	0	99.100	-99.100	-100,00%
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	572.100	805.537	-233.437	-28,98%

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	17.224.900	17.503.224	-278.324	-1,59%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo SA	2.907.800	3.464.120	-556.320	-16,06%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7.916.100	9.159.645	-1.243.545	-13,58%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	5.255.100	6.727.748	-1.472.648	-21,89%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.590.300	4.331.800	-1.741.500	-40,20%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	3.883.200	6.573.493	-2.690.293	-40,93%
	Totales:	48.989.000	57.041.148	-8.052.148	-14,12%

21.1.3.3. Otros descuentos de nómina

El saldo a 30 de junio de 2020 es de \$2.242.191 corresponde a la Resolución 992 del 26 de abril de 2018 reconocimientos prestaciones sociales del Señor Mario Orlando Gómez (Q.E.P.D). El Grupo de Contabilidad se encuentra en espera a la respuesta por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano al memorando No. 20202040000373 del 24 de febrero 2020, para realizar el trámite correspondiente a la contestación.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de junio por tercero.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	2.242.191	2.242.191	0	0,00%
	Totales:	2.242.191	2.242.191	0	0,00%

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de estas cuentas corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

El pago de las declaraciones se efectúa por medio del El Pago por Compensación, que es el procedimiento establecido por SIIF para dar cumplimiento a la resolución 0000333 del 25 mayo de 2018 de la DIAN, donde habilita un canal de pago electrónico sin disposición de fondos para las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación.

Los saldos de las cuentas por retenciones en la fuente comparativos del segundo trimestre 2020 - 2019 son los siguientes:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
243603001	Retenido	1.986.902	1.976.715	10.187	0,52%
243605001	Retenido	41.962.675	9.622.353	32.340.322	336,10%
243606001	Retenido	550.355	554.594	-4.239	-0,76%
243608001	Retenido	45	318.694	-318.649	-99,99%
243615001	Retenido	40.810.399	23.610.812	17.199.587	72,85%
243625001	Retenido - a responsables del régimen común	11.199.850	3.405.177	7.794.673	228,91%
243626001	Retenido	722	0	722	100,00%
243627001	Retenido	29.722.316	28.167.629	1.554.687	5,52%
243628001	Retenido		35.022	-35.022	-100,00%
243630001	Retenido	30.060.130	0	30.060.130	100,00%
243631001	Retenido	1.411.330	0	1.411.330	100,00%
243690001	Retenido	25.888	32.314	-6.426	-19,89%
	Totales:	157.730.612	67.723.310	90.007.302	132,90%

21.1.5. Venta de servicios

Esta cuenta representa el importe generado por IVA en la prestación de servicios gravados.

Bimestralmente se realiza conciliación entre lo reportado por el Grupo de Tesorería y el saldo en los libros contables, con el propósito de presentar la respectiva declaración tributaria.

Con corte a 30 de junio 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$47.113.236 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio 2020
800021308	Drummond Ltd.	50.572
860451569	Fyr Ingenieros Ltda.	1.200.834
900025724	Tekcen S.A.S.	1.200.834
830021664	Ada Y Co Limitada	1.200.834
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.371.453
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
890301886	Fábrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca S A	1.429.569
900642964	+ Verde S.A.S	1.429.569
900230826	Automas Comercial Ltda.	1.501.043

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio 2020
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	2.265.574
890300406	Cartón De Colombia Sa	2.683.577
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	4.355.588
844002657	Sqr Construcciones Y Consultorías Ltda.	4.355.588
900666414	Analtec Laboratorios S.A.S	4.773.590
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	6.604.588
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	8.213.255
	Totales:	47.113.236

21.1.6. Otras cuentas por pagar

21.1.6.1. 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 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, su incremento del 242.92% por valor de \$33.318.739 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución que se realizó en el mes de diciembre 2019, esta cuenta termino en \$47.034.747 a 30 de junio 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.748	13.716.007	33.318.741	242,92%

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

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

Fecha	Descripción	Valor
	TOTAL	47.034.747

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de junio 2020 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020
4.925.428	Pablo Emilio Sánchez Trujillo	28.000
1.121.828.065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500
1.095.458.715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805
18.188.163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277
1.087.548.680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
5.777.622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267
18.188.627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
7.560.935	William Franco Vera	51.480
20.572.991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256
20.590.210	Marina Alfonso Hilda	76.256
20.585.368	Rosa Elena Olaya	76.256
18.005.864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501
2.998.507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153
26.159.108	Nancy Del Rosario Sánchez Oo	133.920
26.986.687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950
19.381.605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576
20.584.277	Julia Peña De Peña	154.436
7.640.267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514
12.720.611	Víctor Julio Bornachera De Ángel	167.992
5.184.924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
30.177.133	Ana Camacho Castro	173.470
18.914.126	Héctor Sanín Sánchez Sánchez	173.910
9.395.131	Pedro Mesa Suarez	177.660
1.068.349.097	Dayana Montoya Cabrales	178.948
18.968.280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000
1.147.949.197	Shaila María González	184.426
3.893.918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
25.542.697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
26.329.386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
29.309.152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
26.846.132	Sandra María Cano González	204.700
5.159.864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
49.774.742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
57.423.638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
1.082.244.898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440
77.156.172	Omar Ríos Utria	213.440
4.833.205	Joaquín Santos Cruz	216.225
9.061.629	Alfredo Lozano Edna	216.769
92.131.766	José Manuel Meza Arrieta	217.700

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020
1.002.681.173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550
1.076.716.389	Heidy Benavidez	220.956
30.719.396	Omaira Deyanira Torres	222.000
22.890.213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200
9.126.770	Rafael Segundo García Estrada	223.200
51.915.762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282
3.382.127	Hernando Hernández Patiño	225.600
35.685.181	María Ediria Moncada	225.600
26.265.841	Alicia Chaverra Chala	225.600
32.195.603	Jeydy Salas Romaña	225.600
1.077.426.766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600
1.028.003.049	Daisy María González González	225.600
28.699.090	Martha Roció Vera Pamo	230.956
1.072.072.082	Manuel Hernando Gómez	248.866
20.660.119	María Elvia Moreno Moreno	248.866
77.006.315	Asió Trujillo	249.912
3.523.212	Cesar Augusto García García	251.920
3.942.582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750
18.188.510	José William Lugo Cardona	258.075
79.491.118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565
11.150.556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400
23.126.632	Trinidad Torres Guzmán	260.400
50.911.040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400
1.082.473.962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400
8.329.459	Miguel Mariano Vargas Valencia	260.400
23.417.615	Rosalina Romero De Olmos	261.144
22.796.159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260
23.769.306	Graciela Arguello Fonseca	262.260
23.300.914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260
36.113.165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260
1.131.524.091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260
41.057.680	Susana Miraña Yucuna	262.260
36.179.118	Leticia Meneses	262.260
15.877.832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
76.305.805	Héctor Miguel Pizo	268.770
29.916.100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535
3.024.978	Timote Rodríguez	283.122
93.410.757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396
6.212.605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580
10.173.992	Gerardo López Vanegas	284.738
40.733.171	María Mery Gahona Campos	287.640
12.402.226	Deibis Kettyl Ramírez	289.695
29.613.747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950
17.972.560	Efraín Enrique Corzo	300.377

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020
93.448.610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
38.355.037	Doris Olaya Rincón	302.520
25.195.606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020
2.393.643	José Bautista Cárdenas	320.000
21.042.218	María Emilia Cuestas	325.122
3.740.341	Elías Rada Goenaga	325.500
39.463.792	Martha Cecilia Fragoso Primera	325.680
18.970.807	Diomar García Moreno	327.520
9.506.160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825
11.231.953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
4.371.218	Aníbal Franco Boo	345.960
5.590.556	Humberto Alarcón Solano	378.350
27.322.883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
56.057.653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728
51.614.914	esa Sicacha	411.210
52.766.778	Adriana Andoque	418.880
4.577.256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
19.393.789	Porfidio Martínez Huertas	429.624
26.533.441	Anabel Gordo Rivera	431.460
34.563.889	Ayde Quino Vargas	431.460
11.374.139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800
96.353.900	Héctor Fabio Marín Muñoz	444.000
76.141.319	José Luis Aguilar Velez	445.005
22.898.999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
4.921.586	Pedro José Quino Bautista	456.840
26.593.148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840
12.530.047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
23.741.762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220
1.090.336.835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
6.653.431	Félix Horacio	511.056
19.017.210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056
18.201.814	David Rodríguez Pérez	511.056
19.170.035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240
40.165.132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240
27.632.834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120
69.086.988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
31.874.439	María Adama Castaño Penagos	546.840
12.490.881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
12.137.631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
1.781.323	Ramon Arturo Contreras Mesa	618.101
15.669.012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
25.407.233	Denis Flor Villamarin	652.860
17.337.613	Henry Carrillo Morales	690.300
13.007.402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020
4.695.340	Oliveres Moriones Cerón	746.475
78.381.120	David José Osorio Arroyo	786.780
63.254.100	Yenny Adriana Renia Arango	922.894
18.204.388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048
830.000.602	Instituto De Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales	6.498.220
	Totales:	47.034.747

21.1.6.2. Aportes al ICBF y SENA

La disminución del 15,37% por valor de \$14.913.800 corresponde a los aportes patronales la cual se pagaron en julio 2019 de las planillas de seguridad social y parafiscales de junio 2019 y el retroactivo de enero a junio 2019.

Por otro lado, el saldo a 30 de junio 2020 es de \$82.133.400 corresponde a los aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$49.274.900 y SENA por valor de \$32.858.500 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de junio de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de julio 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	32.858.500	38.827.500	-5.969.000	-15,37%
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	49.274.900	58.219.700	-8.944.800	-15,36%
	Totales:	82.133.400	97.047.200	-14.913.800	-15,37%

21.1.6.3. Servicios Públicos

Los saldos de las cuentas por pagar por servicios públicos al 30 de junio de 2020 reflejaron un saldo de \$105.310 en tanto que al 30 de junio 2019 no se reflejaron cuentas pendientes de pago por este concepto.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION	VARIACION RELATIVA
Servicios Públicos	105.310	-	105.310	0%

El detalle de las cuentas por pagar por servicios públicos a 30 de junio 2020 fue el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
891.180.010	Empresas Públicas de Neiva E.S.P.	48.180
900.674.866	Ciudad Limpia Neiva S.A E.S.P.	57.130
Total Cuentas Por Pagar - Servicios Públicos		105.310

21.1.6.4. Honorarios

Las cuentas por pagar por Honorarios a 30 de junio 2020 reflejaron un saldo de \$61.880 correspondiente al reembolso de caja menor según Resolución 478 de junio 2020.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Concepto	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Saldo Cte. Junio 2019	Saldo No Cte. junio 2019	Saldo Final junio 2019	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.125.933.137	23.181.413	4.149.114.550	2.257.780.089	18.203.003	2.275.983.092	1.873.131.458
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.125.933.137	0	4.125.933.137	2.257.780.089	0	2.257.780.089	1.868.153.048
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	23.181.413	23.181.413	0	18.203.003	18.203.003	4.978.410
Resultado Neto De Los Beneficios	4.125.933.137	23.181.413	4.149.114.550	2.257.780.089	18.203.003	2.275.983.092	1.873.131.458
A corto plazo	4.125.933.137	0	4.125.933.137	2.257.780.089	0	2.257.780.089	1.868.153.048
A largo plazo	0	23.181.413	23.181.413	0	18.203.003	18.203.003	4.978.410
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Saldo a junio 2020
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.125.933.137
Vacaciones	1.198.458.686
Prima de vacaciones	1.044.653.528
Prima de servicios	560.550.134
Prima de navidad	652.339.780
Bonificaciones	319.049.677
Otras primas (Bonificación de Junio)	2.204.832
Aportes a riesgos laborales	28.220.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	149.105.000
Aportes a seguridad social en salud - empleador	105.655.000
Aportes a cajas de compensación familiar	65.696.100

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 30 de junio de 2020 es por valor de \$1.198.458.686.

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 junio 30 del 2020 es por valor de \$1.044.653.528.

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 30 de junio de 2020 por valor de \$560.550.134.

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 30 de junio de 2020 por valor de \$652.339.780.

22.1.5. Bonificaciones.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a junio 30 de 2020 por valor de \$319.049.677 se dividen en:

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 junio 30 del 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$219.460.736.

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.

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 30 de junio del 2020 por valor de \$99.588.941.

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 junio 30 del 2020 por valor de \$2.204.832.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

La disminución del 15,39% por valor de \$5.134.600 corresponde a los aportes patronales la cual se pagaron en julio 2019 de las planillas de seguridad social y parafiscales de junio 2019 y el retroactivo de enero a junio 2019.

El saldo de la cuenta a 30 de junio del 2020, es por valor de \$28.220.400 a nombre de POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de junio 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	28.220.400	33.355.000	-5.134.600	-15,39%
	Totales:	28.220.400	33.355.000	-5.134.600	-15,39%

22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador

La disminución del 9,96% por valor de \$16.488.765 corresponde a los aportes patronales la cual se pagaron en julio 2019 de las planillas de seguridad social y parafiscales de junio 2019 y el retroactivo de enero a junio 2019.

El saldo de la cuenta a 30 de junio del 2020, es por valor de \$149.105.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de junio de 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.653.200	3.971.025	- 317.825	-8,00%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	13.430.500	14.910.725	- 1.480.225	-9,93%
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	8.834.400	10.513.340	- 1.678.940	-15,97%
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	15.087.200	19.090.200	- 4.003.000	-20,97%
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	108.099.700	117.108.475	- 9.008.775	-7,69%
	Totales:	149.105.000	165.593.765	-16.488.765	-9,96%

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador

El saldo de la cuenta a 30 de junio 2020, es por valor de \$105.655.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de junio de 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
901097473	Medimás Eps S.A.S.	8.197.400	11.623.132	-3.425.732	-29,47%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	5.859.900	7.285.500	-1.425.600	-19,57%
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	0	145.004	- 145.004	- 100,00%
830074184	Salud vida Sa Empresa Promotora De Salud Eps	0	142.292	- 142.292	- 100,00%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	235.900	272.016	- 36.116	-13,28%
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	148.100	174.152	- 26.052	-14,96%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	12.115.800	12.121.168	- 5.368	-0,04%
806008394	Asociación Mutua Ser	156.100	0	156.100	100,00%
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.215.400	1.025.036	190.364	18,57%
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	231.400	0	231.400	100,00%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	6.030.400	5.731.636	298.764	5,21%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	8.723.200	7.985.928	737.272	9,23%
800088702	Eps Suramericana S. A	8.546.100	6.891.992	1.654.108	24,00%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	18.146.100	16.249.368	1.896.732	11,67%
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	36.049.200	31.241.968	4.807.232	15,39%
	Totales:	105.655.000	100.889.192	4.765.808	4,72%

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 30 de junio del 2020, es por valor de \$65.696.100 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de junio de 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	2.252.800	3.040.400	- 787.600	-25,90%
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	3.034.300	3.488.100	- 453.800	-13,01%
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	2.746.100	3.151.500	- 405.400	-12,86%
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.869.300	2.263.700	- 394.400	-17,42%
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	1.186.500	1.560.700	- 374.200	-23,98%
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	637.900	887.900	- 250.000	-28,16%
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	325.200	544.300	- 219.100	-40,25%
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	417.200	564.300	- 147.100	-26,07%
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	695.900	823.400	- 127.500	-15,48%
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	603.000	722.400	- 119.400	-16,53%
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	467.900	550.900	- 83.000	-15,07%
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	209.700	284.300	- 74.600	-26,24%
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	790.900	841.500	- 50.600	-6,01%
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	77.500	122.500	- 45.000	-36,73%
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	238.300	274.200	- 35.900	-13,09%
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	100.900	129.000	- 28.100	-21,78%
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.636.000	1.640.700	- 4.700	-0,29%

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	1.182.500	1.120.900	61.600	5,50%
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.628.600	1.157.100	471.500	40,75%
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	902.400	386.500	515.900	133,48%
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	2.486.700	1.261.900	1.224.800	97,06%
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	2.917.500	1.588.700	1.328.800	83,64%
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	3.605.400	2.075.000	1.530.400	73,75%
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	35.683.600	13.277.800	22.405.800	168,75%
	Totales:	65.696.100	41.757.700	23.938.400	57,33%

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)	23.181.413	0	0	23.181.413	
Valor Neto De Los Beneficios	23.181.413	0	0	23.181.413	

Se reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los pagos mayores a un año, en este caso los quinquenios.

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 pagara 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 30 de junio 2020 es \$23.181.413.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Concepto	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Saldo Cte. Junio 2019	Saldo No Cte. junio 2019	Saldo Final junio 2019	Valor Variación
PROVISIONES	259.722.441	0	259.722.441	580.750.090	0	580.750.090	-321.027.649
Litigios y demandas	259.722.441	0	259.722.441	580.750.090	0	580.750.090	-321.027.649

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 30 De Junio 2020						Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN/PJ/ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	Fecha De Reconocimiento (Dd/Mm/Aaaa)	Concepto De La Provisión (Resumen)	Estimación Fecha De Pago
			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			
Litigios Y Demandas			430.922.373	0	47.012.721	0	218.212.653	0	259.722.441			
Administrativas			430.922.373	0	47.012.721	0	218.212.653	0	259.722.441			
Nacionales	PN	2	430.922.373	0	47.012.721	0	218.212.653	0	259.722.441	30/06/2020	Información suministrada por la oficina de Jurídica Orfeo 20201020002513 correspondiente a los Radicados No. 25000234200020180183 000 de Rigoberto Benavides Cediel y No.11001333501420170 010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta.	Entre 1 y 3 años

La disminución por valor de \$321.027.649 equivalente al 55,28% que presenta la cuenta 27.01.03 es dado por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20201020002513 del 02 de julio 2020 y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	209.355.512	-209.355.512	-100,00%
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	215.906.568	204.075.940	11.830.628	5,80%

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	43.815.873	0	43.815.873	100,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	0	135.141.899	-135.141.899	100,00%
19082944	Pedro Antonio Guerrero Zamora	0	19.146.972,00	-19.146.972	-100,00%
17132543	Álvaro Molano Roa	0	13.029.767,00	-13.029.767	-100,00%
	Totales:	259.722.441	580.750.090	-321.027.649	-55,28%

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Concepto	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Saldo Cte. Junio 2019	Saldo No Cte. junio 2019	Saldo Final junio 2019	Valor Variación
OTROS PASIVOS	2.008.841.349	0	2.008.841.349	2.381.179.560	0	2.381.179.560	- 372.338.211
Avances y anticipos recibidos	0	0	0	2.381.179.560	0	2.381.179.560	-2.381.179.560
Recursos recibidos en administración	2.008.841.349	0	2.008.841.349	0	0	0	2.008.841.349

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 30 de junio e		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	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 junio de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
2.9.02.01	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 segundo trimestre 2020-2019.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.224.290.109	1.000.077.135	224.212.974	22,42%
860063875	Emgesa S A Esp	658.075.679	651.286.851	6.788.828	1,04%
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	1.276.964	0	0,00%
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	56.324.018	81.278.843	-24.954.825	-30,70%
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	56.997.415	189.273.019	-132.275.605	-69,89%
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	11.877.166	177.986.750	-166.109.584	-93,33%
830115395	Min ambiente Vivienda Desarrollo T. - Gestión General	0	280.000.000	-280.000.000	-100,00%
	Totales:	2.008.841.349	2.381.179.560	-372.338.211	-15,64%

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 30 de junio 2020 y 2019 fueron los siguientes:

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Bienes y derechos retirados	1.130.640.853	1.339.702.647	-209.061.794	-16%
Responsabilidades en proceso	-	223.684.335	-223.684.335	-100%
Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	640.713.591	533.461.891	83%

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó una disminución del 16% a 30 de junio 2020 respecto al saldo de la cuenta a junio 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. Durante el según trimestre 2020 no se presentaron movimientos en esta cuenta.

Las Responsabilidades en proceso, también presentaron una disminución del 100% quedando en ceros a junio 2020. En el mes de junio 2020 se realizó el retiro definitivo de 4 siniestros registrados por \$46.642.064 en la cuenta de orden, los cuales conforme a depuración de las cuentas, se confirmaron restituidos en años anteriores. En el periodo abril a junio 2020 no fueron notificados siniestros por parte del Grupo de Almacén.

Por su parte las Otras cuentas deudoras de control presentaron un incremento del 83% en el saldo reflejado a junio 2020 y respecto al saldo a junio 2019, debido a la reclasificación realizada en el segundo semestre 2019 de bienes de menor cuantía que se encontraban registrados en la cuenta de Bienes retirados. Para el segundo trimestre 2020 no se presentaron compras de bienes de menor cuantía.

El Grupo de Almacén se encuentra en proceso de revisión de los bienes de menor cuantía registrados en el anterior software de almacén “Sicapital” para realizar el registro al nuevo software para manejo y control de inventarios “MAI” y posterior registro contable en cuentas de orden.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Cuentas De Orden Acreedoras	0	0	0
Pasivos Contingentes	3.682.653.962.252	624.593.779.156	3.058.060.183.097
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.682.653.962.252	- 624.593.779.156	- 3.058.060.183.097
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-3.682.653.962.252	- 624.593.779.156	- 3.058.060.183.097

El incremento para la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos es del 489,61% y corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20201020002513 del 02 de julio 2020 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
13462901	Francisco Hidalgo Arias	0	95.828.400	-95.828.400	-100,00%
99999999	Genérico Genérico	-10.421.735	0	-10.421.735	100,00%
41495222	Stella Del Socorro Martínez Herazo	0	6.247.309	-6.247.309	-100,00%
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.961.657	4.735.379	-1.773.722	-37,46%
27076688	Carmen Del Socorro Carrillo De Rodríguez	0	999.591	-999.591	-100,00%
99999999	Genérico Genérico	10.421.735	10.421.735	0	0,00%
83089207	Hamel Armando Parra Patiño	87.780.300	73.995.500	13.784.800	18,63%
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.100.883.513	1.037.551.241	63.332.272	6,10%
41118740	Nidia García Bravo	83.411.381	0	83.411.381	100,00%
10523667	Gentil Oliveros Gómez	83.411.381	0	83.411.381	100,00%
12236388	Jairo Calderón Muñoz	130.737.480	0	130.737.480	100,00%
18129127	Jaider Gomes Macias	140.059.802	0	140.059.802	100,00%
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	140.526.489	0	140.526.489	100,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	143.269.789	0	143.269.789	100,00%
18125458	Alejandro Ramos	143.321.193	0	143.321.193	100,00%
19195175	José Fernando Forero Salcedo	174.367.955	0	174.367.955	100,00%
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	222.206.958	0	222.206.958	100,00%
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	240.053.765	0	240.053.765	100,00%
69010021	Aurora Rosero De Cabrera	265.221.475	0	265.221.475	100,00%
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	265.416.349	0	265.416.349	100,00%
98386016	German Alexander Castillo Burbano	385.565.926	0	385.565.926	100,00%
830055841	Analquim Ltda.	659.358.985	0	659.358.985	100,00%

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.053.363.600	0	1.053.363.600	100,00%
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.066.541.914	0	1.066.541.914	100,00%
38878170	María Esthella Majin	1.404.889.132	0	1.404.889.132	100,00%
41731507	María Melba Gómez	1.470.067.784	0	1.470.067.784	100,00%
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.503.704.472	0	3.503.704.472	100,00%
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.511.212.000	0	3.511.212.000	100,00%
27360170	Aurora Imbaqui	3.956.767.092	0	3.956.767.092	100,00%
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.533.984.411	0	13.533.984.411	100,00%
88157002	José Fernando Vera Romero	787.805.052.905	623.364.000.000	164.441.052.905	26,38%
999999999	Genérico Tercero	2.861.079.824.542	0	2.861.079.824.542	100,00%
	Totales:	3.682.653.962.252	624.593.779.155	3.058.060.183.097	489,61%

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	87.497.807.243	67.976.365.777	19.521.441.467
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	74.329.843.946	54.808.402.480	19.521.441.467

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

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

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.

En el segundo trimestre 2020 en la cuenta 3.1.09.01.002 Corrección de errores de un periodo contable anterior se ha presentado movimientos correspondientes a consignaciones que se efectuaron en la vigencia anterior las cuales fueron imputadas en el presente año, por otra parte, hubo provisiones de litigios y demandas reconocidas en la vigencia 2019 que hicieron se afectaran esta cuenta a 30 de junio por la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado.

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	77.721.110.393	61.284.555.046	16.436.555.347	26,82%
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.095.196.962	10.310.843	3.084.886.120	29918,86%
	Totales:	80.816.307.355	61.294.865.889	19.521.441.467	31,85%

27.2.2 Pérdidas o déficits acumulados

La pérdidas o déficits acumulados por valor de \$-6.668.016.473 corresponde al resultado del ejercicio obtenido por la IDEAM en el periodo de cambio de convergencia a las normas internacionales NICSP y es el resultado de diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
INGRESOS	28.307.156.445	30.491.818.952	- 2.184.662.507
Ingresos fiscales	-	2.600.000	- 2.600.000
Venta de servicios	608.444.671	886.950.580	- 278.505.910
Transferencias y subvenciones	422.950	2.069.574.146	- 2.069.151.196
Operaciones interinstitucionales	27.626.779.805	27.209.068.608	417.711.198
Otros ingresos	71.509.019	323.625.619	- 252.116.600

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales - detallado

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	27.627.202.755	29.278.642.753	-1.651.439.998
Transferencias Y Subvenciones	422.950	2.069.574.146	-2.069.151.196
Otras transferencias	422.950	2.069.574.146	-2.069.151.196

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	27.626.779.805	27.209.068.608	417.711.198
Fondos recibidos	26.930.421.999	26.642.537.323	287.884.677
Operaciones sin flujo de efectivo	696.357.806	566.531.285	129.826.521

28.1.1.1 Otras Transferencias – 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 30 de junio 2020 y 2019 fueron los siguientes:

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VALOR VARIACION
Donaciones	422.950	2.069.574.146	-2.069.151.196

Durante el segundo trimestre 2020 no se registraron donaciones. Por lo tanto, se presenta una disminución del 99,98% en los ingresos por donaciones del primer semestre 2020 frente al saldo por donaciones registrado a junio 2019. Esto se debe a la donación del Radar Hidrometeorológico instalado en San Jose del Guaviare reconocido contablemente en junio 2019 y cuyo valor total instalado fue de \$5.143 millones de pesos y de los cuales \$1.543.107.225 correspondieron a la parte donada por el Fondo de Adaptación en el marco del Convenio 004 de 2012. Otras donaciones recibidas en 2019 fueron las licencias para el área 20 en el marco del Convenio de Asociación 262 de 2016 Programa Visión Amazonía REM Colombia, mientras que en lo corrido del año 2020 solo se ha registrado la donación de un horno microondas.

28.1.1.2 Funcionamiento

28.1.1.1. Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de junio de 2020 por valor de \$19.239.853.779 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.

28.1.1.2. Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de junio de 2020 por valor de \$7.690.568.220 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 junio 2020 por valor de \$696.357.806 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	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	679.953.690	1.210.575.718	-530.622.028
Venta de servicios	608.444.671	886.950.580	-278.505.910
Otros servicios	608.444.671	907.011.460	-298.566.789
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	-20.060.879	20.060.879
Otros ingresos	71.509.019	323.625.138	-252.116.119
Financieros	1.742.109	36.928.031	-35.185.923
Ajuste por diferencia en cambio	0	1.901.431	-1.901.431
Ingresos diversos	69.766.910	284.795.675	-215.028.765

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.

Los saldos comparativos al 30 de junio 2020 y 2019 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	608.444.671	907.011.460	-298.566.789	-32,92%

los ingresos por Servicios de investigación científica y tecnológica han disminuido en el 32,92% por valor de \$298.566.789 es debido a la contingencia que se presenta nivel mundial sobre la pandemia del COVID-19 lo cual ha restringido la venta de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

A 30 de junio 2020 el saldo es por valor de \$608.444.671 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio 2020
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	7.524.048
890301886	Fábrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca SA	7.524.048
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.655
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	22.924.146
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173
890300406	Cartón De Colombia Sa	14.124.090
860015542	Universidad De La Salle	11.060.315
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	0
860451569	Fyr Ingenieros Ltda.	6.320.180
890980040	Universidad De Antioquia	13.378.503
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	55.152.533
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	7.524.048
830055841	Analquim Ltda.	7.900.225
800213470	Daphnia Ltda.	2.235.900
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda.	1.252.104
822001739	Tecnoambiental Ltda.	29.524.188
800153696	Ambienciq Ingenieros S A S	9.480.271
800041501	Proicsa Ingeniería Limitada	10.434.263
844002657	Sqr Construcciones Y Consultorías Ltda.	22.924.412
805004925	Hidroambiental Ltda.	18.524.119
900025724	Tekcen S.A.S.	6.320.180
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.230
890900317	Autotecnica colombiana S.A.S	11.924.105
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.048
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	7.218.203
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.200
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	34.760.990
900027049	Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada	5.331.962
900401466	Algases Sas	7.453.045
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.312
900230826	Automas Comercial Ltda.	7.900.324

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio 2020
805000599	Proinsa Limitada	22.924.162
900246497	Biopolimeros Industriales Limitada	31.600.900
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174
900666414	Analtec Laboratorios S.A.S	25.124.161
900756884	Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S	22.924.146
900594920	Mundo Ambiental Consultores Sas	715.488
900746832	Water Technology Eng Sas	574.186
900642964	+ Verde S.A.S	7.524.048
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	20.724.132
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	18.524.118
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde"	9.328.750
900672971	Mci Ambiental S.A.S	9.328.837
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	11.060.315
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería SAS	7.900.225
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	7.524.431
901260565	Airwa Consulting Sas	13.415.481
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	11.924.077
	Totales:	608.444.671

28.2.2. Recuperaciones

Las recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y lo proveniente a la medición y cancelación de las cuentas por cobrar datos suministrados por la oficina de jurídica por medio del aplicativo Orfeo memorando No. 20201020002513 del 02 de julio 2020.

El saldo a 30 de junio 2020 por valor de **\$8.168.035** corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio 2020
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	54.758
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	426.281
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	7.768
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SA	159
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	27.891
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.704.056
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.206.761
79812600	Ramírez Sánchez Yamid Eugenio	2.048.877

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio 2020
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444
	Totales:	8.168.035

28.2.3 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 30 de junio 2020 y 2019 de las indemnizaciones fueron:

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Indemnizaciones	61.594.591	265.829.154	-204.234.563

Se presenta una disminución del 76.83% en los ingresos por Indemnizaciones al 30 de junio 2020 respecto al saldo de ingresos por indemnizaciones al 30 de junio 2019. Esto debido a la restitución del perfilador acústico ADCP Riversurveyor RS-M9 entregado por ZLS Aseguradora de Colombia SA en junio de 2019, cuyo valor de indemnización reportado por el proveedor de la Aseguradora fue de \$196.159.274, es decir una sola indemnización en el primer semestre 2019 representó el 74% del total de bienes restituidos en ese periodo.

En el segundo trimestre 2020 se presentaron las siguientes restituciones por < parte de la Aseguradora HDI Seguros:

- Estación Bagadó - indemnización de un panel solar \$220.000
- Estación Puerto Gaitán - restitución de 1 Pluviómetro \$2.380.000
- Estación Rumichaca - entrega e instalación de 2 Antena GPS, Panel solar y cableado \$ 7.816.043

NOTA 29. GASTOS

Composición

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
GASTOS	32.934.046.943	31.215.418.790	1.718.628.153
De administración y operación	26.122.521.022	25.234.763.215	887.757.807
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.796.498.818	5.897.230.874	899.267.944
Operaciones interinstitucionales	10.632.767	53.931.531	-43.298.764
Otros gastos	4.394.337	29.493.171	-25.098.834

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	26.122.521.022	25.234.763.215	887.757.807
De Administración y Operación	26.122.521.022	25.234.763.215	887.757.807
Sueldos y salarios	7.718.139.787	7.175.648.894	542.490.893
Contribuciones efectivas	2.049.179.661	1.970.621.171	78.558.490
Aportes sobre la nómina	408.543.000	400.161.300	8.381.700
Prestaciones sociales	4.055.277.701	2.651.518.672	1.403.759.029
Gastos de personal diversos	0	918.391.996	-918.391.996
Generales	11.766.647.215	11.998.517.002	-231.869.788
Impuestos, contribuciones y tasas	124.733.658	119.904.180	4.829.478

29.1.1. Gastos de personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el segundo trimestre 2020 cuenta con 412 funcionarios a comparación del trimestre 2019 que contaba con 417 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos entre junio 2020 con respecto 2019 así:

29.1.1.1. Sueldos y salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presentan un incremento del 7,56% entre junio 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	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510101001	Sueldos	6.035.861.244	5.669.648.393	366.212.851	6,46%
510103001	Horas extras y festivos	800.148.269	846.963.340	-46.815.071	-5,53%
510110001	Prima técnica	276.206.594	274.415.001	1.791.593	0,65%
510119003	Bonificación por servicios prestados	334.408.452	190.822.889	143.585.563	75,25%
510119016	Bonificación de dirección	78.465.405	0	78.465.405	100,00%
510119018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585	44.895.672	-6.412.087	-14,28%
510123001	Auxilio de transporte	66.083.691	77.499.458	-11.415.767	-14,73%
510123002	Auxilio de conectividad digital	14.012.143	0	14.012.143	100,00%
510160001	Subsidio de alimentación	74.470.404	71.404.141	3.066.263	4,29%
	Totales:	7.718.139.787	7.175.648.894	542.490.893	7,56%

29.1.1.2. Contribuciones efectivas

Contribuciones Efectivas presentan un aumento del 3,99% entre el segundo 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	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	326.774.200	320.051.200	6.723.000	2,10%
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	642.646.635	608.361.971	34.284.664	5,64%
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	170.796.800	172.352.900	-1.556.100	-0,90%
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	654.950.847	542.954.976	111.995.871	20,63%
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	254.011.179	326.900.124	-72.888.945	-22,30%
	Totales:	2.049.179.661	1.970.621.171	78.558.490	3,99%

29.1.1.3. Aportes sobre la nómina

El incremento del 2,09% por valor de \$8.381.700 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a junio 2020-2019 corresponden a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510401001	Aportes al ICBF	245.098.100	240.066.100	5.032.000	2,10%
510402001	Aportes al SENA	163.444.900	160.095.200	3.349.700	2,09%
	Totales:	408.543.000	400.161.300	8.381.700	2,09%

29.1.1.4. Prestaciones sociales

Las prestaciones sociales entre junio 2020-2019 incremento en un 52,94% por valor de \$1.403.759.029 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	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510701001	Vacaciones	848.566.384	359.123.361	489.443.023	136,29%
510702001	Cesantías	728.019.784	654.394.651	73.625.133	11,25%
510704001	Prima de vacaciones	941.526.435	339.688.380	601.838.055	177,17%
510705001	Prima de navidad	656.857.042	585.902.208	70.954.834	12,11%
510706001	Prima de servicios	323.152.061	251.656.391	71.495.670	28,41%
510707001	Bonificación especial de recreación	83.852.517	32.534.957	51.317.560	157,73%
510790001	Otras primas	298.682.012	248.797.106	49.884.906	20,05%

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510790010	Prima especial de servicios	0	18.015.110	-18.015.110	-100,00%
510790024	Prima de coordinación	174.621.466	161.406.508	13.214.958	8,19%
	Totales:	4.055.277.701	2.651.518.672	1.403.759.029	52,94%

29.1.1.5 Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad acumulados a junio 2020 incrementaron un 7% respecto al gasto acumulado al cierre del segundo semestre 2019 debido a la inclusión de un turno de 24 horas (tripleta) para la Sede propia de Villavicencio con el fin de reforzar la seguridad y salvaguardar los bienes de la Entidad. Así mismo, se debe tener en cuenta el incremento del IPC por el cambio de año sumado al incremento normal de los salarios del personal que hace parte del contrato de vigilancia.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Vigilancia y seguridad	920.778.678	859.654.408	61.124.270

La vigilancia del IDEAM está contratada con la empresa de Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA y entre abril y junio 2020 se registraron \$571.305.140 por este concepto correspondiente a los servicios de vigilancia prestados durante los meses de marzo, abril y mayo 2020.

29.1.1.6 Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 30 de junio 2020, disminuyeron 49% respecto a los gastos por materiales registrados a junio 2019. Esta disminución se debe a la baja compra de elementos de almacén durante el primer semestre 2020 a causa de la cuarentena decretada por la pandemia del COVID-19.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Materiales y suministros	352.182.376	687.765.045	-335.582.669

Durante el trimestre abril a junio 2020 se registraron salidas de elementos para laboratorio y Meteorología Aeronáutica por \$294.125.028, compra de llantas por \$6.958.800 y la entrega de mecanismos de firmas digitales por \$4.199.986.

29.1.1.7 Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento a junio 2020 reflejan un acumulado de \$ 181.232.651, es decir un incremento del 408% respecto al saldo acumulado a junio 2019. Este incremento se debe en parte a los servicios de mantenimientos preventivos durante el periodo de gracia para las 2 estaciones de

monitoreo de la calidad del aire y variables meteorológicas instaladas en la ciudad de Buenaventura. Esta contratación se realizó con la empresa Apcytel mediante la Bolsa Mercantil.

Así mismo, los gastos por mantenimiento incluyen en el 2020 los servicios del sistema pararrayos prestados por la empresa Keraunos.

Sin embargo y pese al incremento, existe un rezago en la contratación de empresas prestadoras de servicios de mantenimiento para asuntos administrativos, debido a contratiempos y retrasos en los procesos causados por la emergencia sanitaria generada por el COVID-19.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Mantenimiento	181.232.651	35.685.137	145.547.514

Las siguientes son las empresas prestadoras de servicios de mantenimiento registradas en la contabilidad durante el primer semestre 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.085.098	Apcytel SAS. Aplicaciones Cibernéticas Y Telecomunicaciones	86.758.768
900.435.635	Keraunos SAS	71.135.482
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia SAS	5.778.640
800.240.740	Toyocars Ingenieria Automotriz Ltda	5.496.770
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia SAS	3.930.627
900.403.255	Ingeniería Domótica Hjc SAS	2.856.000
900.092.491	GPS Electronics Ltda	1.992.500
800.002.609	Energex S.A.	1.978.375
800.200.439	Universal De Productos Y Servicios SAS	890.178
901.049.157	Rida Soluciones Integrales SAS	415.310
TOTAL MANTENIMIENTO		181.232.651

Cabe señalar que para el segundo trimestre 2020 se registraron gastos de mantenimiento por \$32.357.061 entre los cuales esta Toyocars prestadora de los servicios de mantenimiento de vehículos de propiedad del IDEAM, Otis Elevator Company Colombia SAS y Ascensores Schindler de Colombia SAS son los encargados de los mantenimientos de los ascensores, Ingeniería Domótica realiza el mantenimiento a los sistemas de detección y extinción de incendios y GPS Electronics realiza los mantenimientos preventivos y correctivos a las plantas eléctricas de 430 y 120 KVA del IDEAM.

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:

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Servicios Públicos	400.737.047	373.430.669	27.306.377

Se presentó un leve incremento del 7% en el gasto acumulado por servicios público a junio 2020 respecto al saldo acumulado a junio 2019. Esta variación se debe en parte al consumo de los radares instalados en San José del Guaviare, Munchique y Carimagua. Adicional, el consumo de energía eléctrica ha incrementado ya que, a partir de abril 2020, los computadores de la Entidad permanecen encendidos las 24 horas del día para garantizar la conectividad por VPN de los funcionarios que realizan trabajo en casa, a raíz de la pandemia ocasionada por el COVID-19.

29.1.1.9 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a junio 2020 reflejan una disminución del 48% respecto al gasto acumulado a junio 2019, esto desde luego se debe a la imposibilidad de los funcionarios para realizar trabajo en campo, raíz también de la cuarentena decretada por el Gobierno Nacional causada por la pandemia del Covid-19

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Viáticos y gastos de viaje	271.277.655	517.857.182	-246.579.527

29.1.1.10 Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte a junio 2020, presentan un incremento del 54% respecto al gasto por este concepto a junio 2019. Esta variación en parte es producto de clasificación contable de los servicios de comunicaciones prestados por RTVC registrados a junio 2019 en la cuenta contable de servicios.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Comunicaciones y transporte	782.662.741	509.332.301	273.330.440

El siguiente es el detalle de las empresas prestadoras de servicios de comunicación y transporte acumulado al primer semestre 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO
901.347.839	Unión Temporal Transportes Nacionales 2019	475.327.368
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	223.101.570
900.069.323	Viaja Por El Mundo Web / Nickisix360 Sas	40.540.267
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	29.465.254
860.512.330	Servientrega S.A.	14.228.282
Total Gasto Comunicaciones y Transporte		782.662.741

29.1.1.11 Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 30 de junio 2020 presentó una disminución del 39% respecto al gasto acumulado junio 2019. La disminución se debe a la baja en el precio de la gasolina para el año 2020. Por otro lado, en el año 2019 el combustible consumido por el radar San Jose del Guaviare estaba a cargo del IDEAM por el rubro de Inversión.

Otro factor influyente en la disminución del consumo de combustible, es el asilamiento obligatorio generado por la pandemia del Covid-19, toda vez que los vehículos oficiales han permanecido prácticamente en las Instalaciones de la Entidad sin movilizar funcionarios.

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

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Combustibles y lubricantes	12.674.823	20.802.043	-8.127.220

29.1.1.12 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos a junio 2020 por servicios de aseo y cafetería presentan un incremento del 71% en comparación con el gasto acumulado a junio 2019. Cabe mencionar que el gasto del 2019 reflejado en esta nota comprende los registrados en la cuenta de servicios de aseo y cafetería y los registrados en la cuenta de elementos de aseo y cafetería, toda vez que en el 2019 se realizaba el registro por separado.

Para el análisis del incremento, se debe tener en cuenta el ajuste salarial para el cambio de año del personal de aseo y cafetería contratado por las empresas prestadoras de este servicio integral, además del incremento en los precios de insumos y servicios especiales como la poda de plantas y fumigación. En la vigencia 2019 a junio 30, el proveedor de servicios integrales de aseo y cafetería en Barranquilla no había radicado la facturación, debido a inconvenientes con el cumplimiento de requisitos para facturar, reflejando así un menor valor del gasto en el periodo anterior.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	394.571.385	230.332.383	164.239.002

Los proveedores de aseo y cafetería al 30 de junio son :

NIT	NOMBRE	SALDO
901.031.994	Mr Clean S.A.	154.850.266
800.062.177	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	109.053.614
800.093.388	Arios Colombia S.A.S.	99.738.773
901.031.838	Servicios De Aseo, Cafeia Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	15.631.886
900.229.503	Unión Temporal Aseo Colombia	10.468.996
900.183.528	Unión Temporal Eminser-Soloaseo 2016	4.827.850
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria		394.571.385

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 a junio 2020 y 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Comisiones	10.642.616	16.138.953	-5.496.337

Se presenta una disminución de los gastos por comisiones a junio 2020 del 34% respecto a los gastos por comisiones a junio 2019, justificado por la disminución de operaciones en general y contratación por parte del IDEAM mediante la Bolsa Mercantil.

Las empresas intermediarias generadoras de costos bursátiles son las siguientes:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	4.113.957
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	3.003.198
805.000.867	Correagro S.A.	1.630.354
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	1.303.067
805.023.598	Comisionistas Financieros Agropecuarios S.A.	592.040
Total Gasto Comisiones		10.642.616

29.1.1.14 Honorarios y servicios

A Junio 2020, los gastos por Honorarios y servicios representan el 56% de los gastos generales del IDEAM y un 20% de los gastos totales. Los gastos por honorarios comprenden los servicios profesionales contratados para brindar apoyo en las diferentes Dependencias del IDEAM desde los asuntos administrativos, jurídicos hasta personal de las áreas misionales. También se contabilizan los servicios profesionales prestados por empresas cuya actividad se enfoca en la prestación de servicios en los cuales prima el factor intelectual.

Los gastos por servicios, en primer lugar reflejan los servicios de observadores voluntarios para los cuales se establecen unas tarifas de reconocimiento pecuniario y cuya función es muy importante en la medición y registro de datos que permiten identificar los fenómenos y elementos hidrometeorológicos. Así mismo, se registran allí los diversos servicios contratados para el desarrollo de la misión del IDEAM.

En el saldo acumulado del gasto por honorarios del primer semestre 2020, se refleja un incremento del 35%. Sin embargo, se debe analizar la cuenta de honorarios en conjunto con la cuenta de servicios la cual refleja una disminución del 46% respecto al acumulado a junio 2019, teniendo como resultado una disminución total del gasto en \$ 275.717.033, es decir un 4% menos que el gasto en 2019.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
----------	----------	----------	-----------

Honorarios	4.775.172.659	3.525.119.826	1.250.052.833
Servicios	1.815.302.717	3.341.072.583	-1.525.769.866
Total Honorarios y servicios	6.590.475.376	6.866.192.409	-275.717.033

El Detalle del gasto por honorarios y servicios es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
	Contratistas - Persona Natural	4.960.535.916
890.309.152	Imprenta Departamental Del Valle	890.483.942
900.156.270	Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada -Renata-	389.308.892
811.003.890	MVM Ingeniería De Software Sa	289.751.178
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	45.463.414
766.071.534	Proficiency Testing	10.529.070
860.071.250	BMC Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	1.557.656
860.090.247	Tándem S.A.S	1.109.001
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	1.070.999
800.131.648	Fondo De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	406.000
900.973.859	Grupo Hisca Sas	259.308
Total gasto Honorarios y servicios		6.590.475.376

Imprenta Departamental del Valle – Impretic es la empresa prestadora del servicio de soporte, administración y operación de la plataforma Tecnológica del IDEAM. La Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada -Renata- suministra los servicios de conectividad y MVM Ingeniería de Software SA realizó la renovación de las licencias Aquarium por un periodo de 1 año.

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.796.498.818	5.897.230.874	899.267.944
DETERIORO	0	0	0
DEPRECIACIÓN	4.671.257.563	3.958.366.111	712.891.452
De propiedades, planta y equipo	4.671.257.563	3.958.366.111	712.891.452
AMORTIZACIÓN	1.865.518.814	1.400.223.829	465.294.985
De activos intangibles	1.865.518.814	1.400.223.829	465.294.985
PROVISIÓN	259.722.441	538.640.934	-278.918.494
De litigios y demandas	259.722.441	538.640.934	-278.918.494

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.

El gasto por depreciación acumulado para el primer semestre 2020 incrementó un 18% respecto al gasto por este concepto a junio 2019, debido al aumento de bienes donados a finales del año 2019, tal como se describe en las revelaciones de la propiedad, planta y equipo.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Edificaciones	224.514.620	211.905.488	12.609.131
Plantas, ductos y túneles	19.014.042	19.404.344	-390.302
Maquinaria y equipo	154.164.995	30.499.315	123.665.680
Equipo médico y científico	2.941.933.766	2.666.376.988	275.556.779
Muebles, enseres y equipo de oficina	157.489.654	80.580.142	76.909.513
Equipos de comunicación y computación	1.144.381.593	919.841.478	224.540.114
Equipos de transporte, tracción y elevación	29.758.893	29.758.356	537
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	4.671.257.563	3.958.366.111	712.891.452

29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles para el primer semestre 2020 incrementaron un 33% respecto al gasto acumulado a junio 2019, debido al software desarrollados in situ, registrados en la contabilidad durante el mes de diciembre 2019.

CONCEPTO	JUN-2020	JUN-2019	VARIACION
Licencias	90.941.269	585.272.884	-494.331.615
Softwares	1.772.142.765	811.558.279	960.584.486
Otros activos intangibles	2.434.780	3.392.666	-957.886
Total gastos amortización intangibles	1.865.518.814	1.400.223.829	465.294.985

29.2.3 Provisión litigios y demandas

Representa el valor de los gastos estimados que se relacionan con las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan

beneficios económicos o potencial de servicio y se pueda realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20201020002513 del 02 de julio 2020. El saldo a 30 de junio 2020 es de \$259.722.441 y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	43.815.873	0	43.815.873	100,00%
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	215.906.568	204.075.940	11.830.628	5,80%
17132543	Álvaro Molano Roa	0	13.029.767	-13.029.767	-100,00%
19082944	Pedro Antonio Guerrero Zamora	0	19.146.972	-19.146.972	-100,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	0	135.141.899	-135.141.899	-100,00%
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	167.246.356	-167.246.356	-100,00%
	Totales:	259.722.441	538.640.934	-278.918.494	-51,78%

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Junio 2020	Junio 2019	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	10.632.767	53.931.531	- 43.298.764
Operaciones De Enlace	10.632.767	53.931.531	- 43.298.764
Recaudos	10.632.767	53.931.531	- 43.298.764

29.3.1 Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 30 de junio 2020 es por valor de \$10.632.767.

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 párrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° 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	19.414.403.792
(-) AUMENTO INTANGIBLES	4.296.871.884
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	2.089.177.690
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	1.652.618.938
(+) AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS	17.160.155.666

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