

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

Se desfija, hoy _____ de _____ de _____ a las _____

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



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2
Línea Nacional 018000110012 - Promoción Aleitas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 426 - 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 31 de julio 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 (9) días del mes de septiembre de 2020.

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

**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 31 DE JULIO 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: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - 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	2020-08-21 13:26:18
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-07-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2020-07-31 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	89.841.779.072	3.770.218.853	4.528.963.867	89.083.034.058	5.245.270.886	83.837.763.172
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	799.363.419	2.939.059.337	2.557.606.664	1.180.816.093	1.180.816.093	
1.1.05	CAJA	2.100.000	123.760	123.760	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	123.760	123.760	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	
1.1.05.02.003	Cuenta de ahorros	0	61.880	61.880	0	0	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	797.263.419	2.938.935.577	2.557.482.904	1.178.716.093	1.178.716.093	
1.1.10.05	Cuenta corriente	797.263.419	2.938.935.577	2.557.482.904	1.178.716.093	1.178.716.093	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	797.263.419	2.938.935.577	2.557.482.904	1.178.716.093	1.178.716.093	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	501.935.671	448.692.073	388.452.101	562.175.644	247.539.159	314.636.485
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	839.836	839.836	0	0	
1.3.11.04	Sancciones	0	839.836	839.836	0	0	
1.3.11.04.005	Contractuales	0	839.836	839.836	0	0	
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	93.134.188	397.672.591	347.613.581	143.193.198	110.089.552	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	93.134.188	50.059.010	0	143.193.198	110.089.552	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	93.134.188	50.059.010	0	143.193.198	110.089.552	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	347.613.581	347.613.581	0	0	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	347.613.581	347.613.581	0	0	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	408.801.483	50.179.647	39.998.684	418.982.446	137.449.607	281.532.839
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	188.589.307	27.024.891	30.530.367	185.083.831	41.837.024	143.246.807
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	188.589.307	27.024.891	30.530.367	185.083.831	41.837.024	143.246.807
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	1.719.910	0	48.754.656	35.038.649	13.716.008
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	1.719.910	0	48.754.656	35.038.649	13.716.008
1.3.84.35	Otros intereses de mora	61.660.176	2.003.407	0	63.663.583	38.149.583	25.514.000
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	61.660.176	2.003.407	0	63.663.583	38.149.583	25.514.000
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	111.517.254	19.431.439	9.468.317	121.480.376	22.424.351	99.056.024
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	108.273.977	9.468.317	9.468.317	108.273.977	9.217.952	99.056.024
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	3.243.277	9.963.122	0	13.206.399	13.206.399	
1.5	INVENTARIOS	1.190.847.052	761.600	42.221.087	1.149.387.565	1.149.387.565	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.190.847.052	761.600	42.221.087	1.149.387.565	1.149.387.565	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	669.848.440	0	39.600.551	630.247.889	630.247.889	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	669.848.440	0	39.600.551	630.247.889	630.247.889	
1.5.14.09	Repuestos	520.998.612	761.600	2.620.536	519.139.676	519.139.676	
1.5.14.09.001	Repuestos	520.998.612	761.600	2.620.536	519.139.676	519.139.676	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.649.395.208	31.210.829	782.365.498	76.898.240.539		76.898.240.539
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	3.365.515.399	31.210.829	1.280.205	3.395.446.023		3.395.446.023
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	81.455.527	712.215	712.215	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	0	0	49.731.810		49.731.810
1.6.35.01.016	Otra maquinaria y equipo	0	712.215	712.215	0	0	
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2.296.004.906	28.061.302	0	2.324.066.208		2.324.066.208
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	2.296.004.906	28.061.302	0	2.324.066.208		2.324.066.208
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	567.990	567.990	348.299.645		348.299.645
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	0	567.990	567.990	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	637.806.470	1.869.322	0	639.675.792		639.675.792
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	637.806.470	1.869.322	0	639.675.792		639.675.792
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
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	19.604.704.258	0	0	19.604.704.258		19.604.704.258
1.6.70.01	Equipo de comunicación	5.949.885.008	0	0	5.949.885.008		5.949.885.008
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	5.949.885.008	0	0	5.949.885.008		5.949.885.008
1.6.70.02	Equipo de computación	13.654.819.250	0	0	13.654.819.250		13.654.819.250
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.654.819.250	0	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)	-20.237.712.009	0	781.085.293	-21.018.797.302		-21.018.797.302
1.6.85.01	Edificaciones	-1.017.692.396	0	37.419.159	-1.055.111.555		-1.055.111.555
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.017.692.396	0	37.419.159	-1.055.111.555		-1.055.111.555
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-95.687.352	0	3.168.876	-98.856.228		-98.856.228
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-95.687.352	0	3.168.876	-98.856.228		-98.856.228
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-262.237.857	0	25.874.948	-288.112.805		-288.112.805
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-262.237.857	0	25.874.948	-288.112.805		-288.112.805
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-13.697.634.479	0	492.190.662	-14.189.825.141		-14.189.825.141
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-13.697.634.479	0	492.190.662	-14.189.825.141		-14.189.825.141
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-519.771.918	0	26.312.055	-546.083.973		-546.083.973
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-519.771.918	0	26.312.055	-546.083.973		-546.083.973
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-4.495.895.689	0	191.159.849	-4.687.055.538		-4.687.055.538
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-4.495.895.689	0	191.159.849	-4.687.055.538		-4.687.055.538
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-148.792.318	0	4.959.744	-153.752.062		-153.752.062
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-148.792.318	0	4.959.744	-153.752.062		-153.752.062
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	9.320.875.660	350.495.013	758.318.517	8.913.052.156	2.667.528.069	6.245.524.087
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.956.992	193.246.756	197.004.282	7.199.466	7.199.466	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	10.956.992	7.058.300	10.815.826	7.199.466	7.199.466	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	10.956.992	7.058.300	10.815.826	7.199.466	7.199.466	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	186.188.456	186.188.456	0	0	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	0	186.188.456	186.188.456	0	0	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.756.246.747	157.248.257	253.166.401	2.660.328.603	2.660.328.603	
1.9.08.01	En administración	2.756.246.747	157.248.257	253.166.401	2.660.328.603	2.660.328.603	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	2.756.246.747	157.248.257	253.166.401	2.660.328.603	2.660.328.603	
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)	-10.253.868.184	0	308.147.834	-10.562.016.019		-10.562.016.019
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	-3.436.633.922	0	13.918.370	-3.450.552.292		-3.450.552.292
1.9.75.07.001	Licencias	-3.436.633.922	0	13.918.370	-3.450.552.292		-3.450.552.292
1.9.75.08	Softwares	-6.792.807.067	0	294.229.464	-7.087.036.532		-7.087.036.532
1.9.75.08.001	Softwares	-6.792.807.067	0	294.229.464	-7.087.036.532		-7.087.036.532
2	PASIVOS	6.970.862.327	7.550.449.314	7.251.806.987	6.672.220.001	6.639.758.163	32.461.838
2.4	CUENTAS POR PAGAR	553.183.987	5.112.080.209	5.302.429.041	743.532.819	729.816.811	13.716.008
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	98.943.212	1.029.459.482	1.024.938.772	94.422.502	94.422.502	
2.4.01.01	Bienes y servicios	31.592.563	21.659.992	68.985.708	78.918.279	78.918.279	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	31.592.563	21.659.992	68.985.708	78.918.279	78.918.279	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	67.350.649	1.007.799.490	955.953.064	15.504.223	15.504.223	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversion	67.350.649	1.007.799.490	955.953.064	15.504.223	15.504.223	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	14.514.000	360.582.141	563.649.485	217.581.344	217.581.344	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	360.119	360.119	1.023.789	1.023.789	1.023.789	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	360.119	360.119	1.023.789	1.023.789	1.023.789	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	12.464.822	358.682.824	562.276.914	216.058.912	216.058.912	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	12.464.822	358.682.824	562.276.914	216.058.912	216.058.912	
2.4.07.22	Estampillas	1.689.059	1.539.198	348.782	498.643	498.643	
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	74.445	83.638	102.379	93.186	93.186	
2.4.07.22.003	Estampillas	1.614.614	1.455.560	246.403	405.457	405.457	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	105.547.591	228.811.469	242.783.752	119.519.874	119.519.874	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	54.316.400	54.938.700	55.339.300	54.717.000	54.717.000	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	54.316.400	54.938.700	55.339.300	54.717.000	54.717.000	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	48.989.000	49.071.300	49.205.100	49.122.800	49.122.800	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	48.989.000	49.071.300	49.205.100	49.122.800	49.122.800	
2.4.24.04	Sindicatos	0	3.387.197	3.387.197	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	3.387.197	3.387.197	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	12.143.956	17.436.328	5.292.372	5.292.372	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	12.143.956	17.436.328	5.292.372	5.292.372	
2.4.24.07	Libranzas	0	86.939.695	95.085.206	8.145.511	8.145.511	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	86.939.695	95.085.206	8.145.511	8.145.511	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	2.090.340	2.090.340	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	2.090.340	2.090.340	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	11.193.971	11.193.971	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	11.193.971	11.193.971	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.875.000	5.875.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.875.000	5.875.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2.242.191	3.171.310	3.171.310	2.242.191	2.242.191	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2.242.191	3.171.310	3.171.310	2.242.191	2.242.191	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	157.730.612	318.264.582	270.097.245	109.563.275	109.563.275	
2.4.36.03	Honorarios	1.986.902	3.972.000	4.457.961	2.472.863	2.472.863	
2.4.36.03.001	Retenido	1.986.902	1.986.000	2.471.961	2.472.863	2.472.863	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	1.986.000	1.986.000	0	0	
2.4.36.05	Servicios	41.962.675	76.034.000	38.761.230	4.689.905	4.689.905	
2.4.36.05.001	Retenido	41.962.675	38.017.000	744.230	4.689.905	4.689.905	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	38.017.000	38.017.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	550.355	1.100.049	1.100.355	550.661	550.661	
2.4.36.06.001	Retenido	550.355	550.049	550.355	550.661	550.661	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	550.000	550.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	45	0	0	45	45	
2.4.36.08.001	Retenido	45	0	0	45	45	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	40.810.399	81.924.367	80.903.771	39.789.803	39.789.803	
2.4.36.15.001	Retenido	40.810.399	41.114.367	40.093.771	39.789.803	39.789.803	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	40.810.000	40.810.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	11.199.850	24.155.355	17.388.966	4.433.461	4.433.461	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	11.199.850	12.956.355	6.189.966	4.433.461	4.433.461	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	11.199.000	11.199.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	722	0	297.440	298.162	298.162	
2.4.36.26.001	Retenido	722	0	297.440	298.162	298.162	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	29.722.316	68.086.623	64.882.450	26.518.143	26.518.143	
2.4.36.27.001	Retenido	29.722.316	38.925.564	35.721.391	26.518.143	26.518.143	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	29.161.059	29.161.059	0	0	
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	30.060.130	60.120.000	60.130.498	30.070.628	30.070.628	
2.4.36.30.001	Retenido	30.060.130	30.060.000	30.070.498	30.070.628	30.070.628	
2.4.36.30.002	Pagado (db)	0	30.060.000	30.060.000	0	0	
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	1.411.330	2.822.000	2.146.532	735.862	735.862	
2.4.36.31.001	Retenido	1.411.330	1.411.000	735.532	735.862	735.862	
2.4.36.31.002	Pagado (db)	0	1.411.000	1.411.000	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	25.888	50.188	28.042	3.742	3.742	
2.4.36.90.001	Retenido	25.888	25.823	3.677	3.742	3.742	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	24.365	24.365	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	47.113.236	71.086.210	84.305.292	60.332.318	60.332.318	
2.4.45.01	Venta de bienes	0	2.541.916	2,541.916	0	0	
2.4.45.01.001	Venta de bienes	0	2,541.916	2,541.916	0	0	
2.4.45.02	Venta de servicios	47.113.236	33.001.189	46.220.271	60.332.318	60.332.318	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	47.113.236	33.001.189	46.220.271	60.332.318	60.332.318	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	35.543.105	35.543.105	0	0	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	35.543.105	35.543.105	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	129.335.337	3.103.876.326	3.116.654.495	142.113.506	128.397.499	13.716.008

2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	79.583	79.583	0	0	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	79.583	79.583	0	0	
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	0	1.719.910	48.754.656	35.038.649	13.716.008
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	0	1.719.910	48.754.656	35.038.649	13.716.008
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	12.914.135	12.914.135	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	12.914.135	12.914.135	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	82.133.400	90.803.700	99.750.200	91.079.900	91.079.900	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	49.274.900	54.477.200	59.845.300	54.643.000	54.643.000	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	32.858.500	36.326.500	39.904.900	36.436.900	36.436.900	
2.4.90.51	Servicios públicos	105.310	51.059.881	50.954.571	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	105.310	51.059.881	50.954.571	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	61.880	180.107.690	180.045.810	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	61.880	180.107.690	180.045.810	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	2.491.342.347	2.493.621.297	2.278.950	2.278.950	
2.4.90.55.001	Servicios	0	2.491.342.347	2.493.621.297	2.278.950	2.278.950	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	277.568.990	277.568.990	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	277.568.990	277.568.990	0	0	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.149.114.550	2.210.658.536	1.841.048.821	3.779.504.835	3.760.759.005	18.745.830
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.125.933.137	2.206.222.953	1.841.048.821	3.760.759.005	3.760.759.005	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	913.065.781	913.065.781	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	913.065.781	913.065.781	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	157.069.068	157.069.068	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	157.069.068	157.069.068	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.198.458.686	54.334.689	49.334.027	1.193.458.024	1.193.458.024	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.198.458.686	54.334.689	49.334.027	1.193.458.024	1.193.458.024	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.044.653.528	39.540.503	30.490.051	1.035.603.076	1.035.603.076	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.044.653.528	39.540.503	30.490.051	1.035.603.076	1.035.603.076	
2.5.11.06	Prima de servicios	560.550.134	549.603.396	40.690.983	51.637.721	51.637.721	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	560.550.134	549.603.396	40.690.983	51.637.721	51.637.721	
2.5.11.07	Prima de navidad	652.339.780	7.248.172	112.079.590	757.171.198	757.171.198	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	652.339.780	7.248.172	112.079.590	757.171.198	757.171.198	
2.5.11.09	Bonificaciones	319.049.677	49.067.928	55.970.176	325.951.925	325.951.925	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	319.049.677	49.067.928	55.970.176	325.951.925	325.951.925	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	219.460.736	44.476.544	52.471.016	227.455.208	227.455.208	
2.5.11.10	Otras primas	2.204.832	58.588.085	93.020.614	36.637.361	36.637.361	
2.5.11.10.001	Otras primas	2.204.832	58.588.085	93.020.614	36.637.361	36.637.361	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	28.220.400	28.386.100	28.812.500	28.646.800	28.646.800	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	28.220.400	28.386.100	28.812.500	28.646.800	28.646.800	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	149.105.000	161.040.176	163.418.176	151.483.000	151.483.000	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	149.105.000	161.040.176	163.418.176	151.483.000	151.483.000	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	105.655.000	107.131.300	108.793.900	107.317.600	107.317.600	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	105.655.000	107.131.300	108.793.900	107.317.600	107.317.600	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	65.696.100	72.631.700	79.787.900	72.852.300	72.852.300	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	65.696.100	72.631.700	79.787.900	72.852.300	72.852.300	
2.5.11.25	Incapacidades	0	8.516.055	8.516.055	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	8.516.055	8.516.055	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	23.181.413	4.435.583	0	18.745.830		18.745.830
2.5.12.01	Bonificaciones	23.181.413	4.435.583	0	18.745.830		18.745.830
2.5.12.01.001	Bonificaciones	23.181.413	4.435.583	0	18.745.830		18.745.830
2.7	PROVISIONES	259.722.441	215.906.568	141.393	43.957.266	43.957.266	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	259.722.441	215.906.568	141.393	43.957.266	43.957.266	
2.7.01.03	Administrativas	259.722.441	215.906.568	141.393	43.957.266	43.957.266	
2.7.01.03.001	Administrativas	259.722.441	215.906.568	141.393	43.957.266	43.957.266	
2.9	OTROS PASIVOS	2.008.841.349	11.804.000	108.187.732	2.105.225.081	2.105.225.081	
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0	108.187.732	108.187.732	108.187.732	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	0	108.187.732	108.187.732	108.187.732	
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0	0	108.187.732	108.187.732	108.187.732	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.008.841.349	11.804.000	0	1.997.037.349	1.997.037.349	
2.9.02.01	En administración	2.008.841.349	11.804.000	0	1.997.037.349	1.997.037.349	
2.9.02.01.001	En administración	2.008.841.349	11.804.000	0	1.997.037.349	1.997.037.349	
3	PATRIMONIO	87.497.807.243	13.586.155	21.029.149	87.505.250.237		87.505.250.237
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.497.807.243	13.586.155	21.029.149	87.505.250.237		87.505.250.237
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	0	0	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
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.329.843.946	13.586.155	21.029.149	74.337.286.940		74.337.286.940
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.997.860.419	13.586.155	21.029.149	81.005.303.413		81.005.303.413
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	3.095.196.962	13.586.155	21.029.149	3.102.639.956		3.102.639.956
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	28.307.156.445	121.482.331	6.565.748.714	34.751.422.827		34.751.422.827
4.1	INGRESOS FISCALES	0	839.836	839.836	0	0	0
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0	839.836	839.836	0	0	0
4.1.10.04	Sanciones	0	839.836	839.836	0	0	0
4.1.10.04.005	Contractuales	0	839.836	839.836	0	0	0
4.3	VENTA DE SERVICIOS	608.444.671	108.187.732	351.452.320	851.709.259		851.709.259
4.3.90	OTROS SERVICIOS	608.444.671	108.187.732	351.452.320	851.709.259		851.709.259
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	608.444.671	108.187.732	351.452.320	851.709.259		851.709.259
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	608.444.671	108.187.732	351.452.320	851.709.259		851.709.259

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	27.626.779.805	12.454.763	6.179.396.698	33.793.721.741	33.793.721.741
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	26.930.421.999	12.454.763	6.089.628.167	33.007.595.404	33.007.595.404
4.7.05.08	Funcionamiento	19.239.853.779	12.205.996	5.245.502.575	24.473.150.358	24.473.150.358
4.7.05.10	Inversión	7.690.568.220	248.767	844.125.592	8.534.445.045	8.534.445.045
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	696.357.806	0	89.768.531	786.126.337	786.126.337
4.7.22.01	Cruce de cuentas	696.357.806	0	89.768.531	786.126.337	786.126.337
4.8	OTROS INGRESOS	71.509.019	0	34.059.859	105.568.878	105.568.878
4.8.02	FINANCIEROS	1.742.109	0	2.515.290	4.257.399	4.257.399
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.742.109	0	511.883	2.253.992	2.253.992
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.742.109	0	511.883	2.253.992	2.253.992
4.8.02.33	Otros intereses de mora	0	0	2.003.407	2.003.407	2.003.407
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	0	0	2.003.407	2.003.407	2.003.407
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	69.766.910	0	31.544.569	101.311.479	101.311.479
4.8.08.26	Recuperaciones	8.168.035	0	1.137.840	9.305.875	9.305.875
4.8.08.26.001	Recuperaciones	8.168.035	0	1.137.840	9.305.875	9.305.875
4.8.08.28	Indemnizaciones	61.594.591	0	30.406.624	92.001.215	92.001.215
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	61.594.591	0	30.406.624	92.001.215	92.001.215
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	4.284	0	105	4.389	4.389
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	3.300	0	105	3.405	3.405
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	984	0	0	984	984
5	GASTOS	32.934.046.943	7.826.534.600	914.722.536	39.845.859.007	39.845.859.007
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	26.122.521.022	6.714.266.102	688.096.594	32.148.690.529	32.148.690.529
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	7.718.139.787	1.251.690.732	12.114.457	8.957.716.062	8.957.716.062
5.1.01.01	Sueldos	6.035.861.244	1.008.013.814	1.434.223	7.042.440.835	7.042.440.835
5.1.01.01.001	Sueldos	6.035.861.244	1.008.013.814	1.434.223	7.042.440.835	7.042.440.835
5.1.01.03	Horas extras y festivos	800.148.269	119.875.003	0	920.023.272	920.023.272
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	800.148.269	119.875.003	0	920.023.272	920.023.272
5.1.01.10	Prima técnica	276.206.594	44.704.273	717.112	320.193.755	320.193.755
5.1.01.10.001	Prima técnica	276.206.594	44.704.273	717.112	320.193.755	320.193.755
5.1.01.19	Bonificaciones	451.357.442	52.471.016	0	503.828.458	503.828.458
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	334.408.452	52.471.016	0	386.879.468	386.879.468
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405	0	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	80.095.834	14.156.139	9.963.122	84.288.851	84.288.851
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	66.083.691	6.836.362	9.963.122	62.956.931	62.956.931
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	14.012.143	7.319.777	0	21.331.920	21.331.920
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	74.470.404	12.470.487	0	86.940.891	86.940.891
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	74.470.404	12.470.487	0	86.940.891	86.940.891
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.049.179.661	382.324.176	1.511.700	2.429.992.137	2.429.992.137
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	326.774.200	79.787.900	0	406.562.100	406.562.100
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	326.774.200	79.787.900	0	406.562.100	406.562.100
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	642.646.635	108.793.900	0	751.440.535	751.440.535
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	642.646.635	108.793.900	0	751.440.535	751.440.535
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	170.796.800	28.812.500	0	199.609.300	199.609.300
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	170.796.800	28.812.500	0	199.609.300	199.609.300
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	654.950.847	112.224.400	1.511.700	765.663.547	765.663.547
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	654.950.847	112.224.400	1.511.700	765.663.547	765.663.547
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	254.011.179	52.705.476	0	306.716.655	306.716.655
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	254.011.179	52.705.476	0	306.716.655	306.716.655
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	408.543.000	99.750.200	0	508.293.200	508.293.200
5.1.04.01	Aportes al icbf	245.098.100	59.845.300	0	304.943.400	304.943.400
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	245.098.100	59.845.300	0	304.943.400	304.943.400
5.1.04.02	Aportes al sena	163.444.900	39.904.900	0	203.349.800	203.349.800
5.1.04.02.001	Aportes al sena	163.444.900	39.904.900	0	203.349.800	203.349.800
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.055.277.701	456.986.335	0	4.512.264.036	4.512.264.036
5.1.07.01	Vacaciones	848.566.384	49.334.027	0	897.900.411	897.900.411
5.1.07.01.001	Vacaciones	848.566.384	49.334.027	0	897.900.411	897.900.411
5.1.07.02	Cesantías	728.019.784	157.069.068	0	885.088.852	885.088.852
5.1.07.02.001	Cesantías	728.019.784	157.069.068	0	885.088.852	885.088.852
5.1.07.04	Prima de vacaciones	941.526.435	30.490.051	0	972.016.486	972.016.486
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	941.526.435	30.490.051	0	972.016.486	972.016.486
5.1.07.05	Prima de navidad	656.857.042	112.079.590	0	768.936.632	768.936.632
5.1.07.05.001	Prima de navidad	656.857.042	112.079.590	0	768.936.632	768.936.632
5.1.07.06	Prima de servicios	323.152.061	40.690.983	0	363.843.044	363.843.044
5.1.07.06.001	Prima de servicios	323.152.061	40.690.983	0	363.843.044	363.843.044
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	83.852.517	3.499.160	0	87.351.677	87.351.677
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	83.852.517	3.499.160	0	87.351.677	87.351.677
5.1.07.90	Otras primas	473.303.478	63.823.456	0	537.126.934	537.126.934
5.1.07.90.001	Otras primas	298.682.012	34.481.814	0	333.163.826	333.163.826
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	174.621.466	29.341.642	0	203.963.108	203.963.108
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	133.600	0	133.600	133.600
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	0	133.600	0	133.600	133.600
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	0	133.600	0	133.600	133.600
5.1.11	GENERALES	11.766.647.215	4.523.381.059	674.470.437	15.615.557.836	15.615.557.836
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	920.778.678	184.250.911	0	1.105.029.589	1.105.029.589

5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	920.778.678	184.250.911	0	1.105.029.589	1.105.029.589
5.1.11.14	Materiales y suministros	352.182.376	92.361.734	0	444.544.110	444.544.110
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	352.182.376	92.361.734	0	444.544.110	444.544.110
5.1.11.15	Mantenimiento	181.232.651	29.187.284	0	210.419.934	210.419.934
5.1.11.15.001	Mantenimiento	181.232.651	13.329.802	0	194.562.452	194.562.452
5.1.11.15.915	Mantenimiento- entidades en liquidación	0	15.857.482	0	15.857.482	15.857.482
5.1.11.17	Servicios públicos	400.737.047	207.071.890	145.315.463	462.493.473	462.493.473
5.1.11.17.001	Servicios públicos	400.737.047	207.071.890	145.315.463	462.493.473	462.493.473
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.671.547.650	278.591.275	0	1.950.138.925	1.950.138.925
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.671.547.650	278.591.275	0	1.950.138.925	1.950.138.925
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	271.277.655	10.895.409	0	282.173.064	282.173.064
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	271.277.655	10.895.409	0	282.173.064	282.173.064
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.385.800	0	0	1.385.800	1.385.800
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.385.800	0	0	1.385.800	1.385.800
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	782.662.741	54.904.729	0	837.567.470	837.567.470
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	782.662.741	54.904.729	0	837.567.470	837.567.470
5.1.11.25	Seguros generales	137.094.412	1.643.655.202	0	1.780.749.614	1.780.749.614
5.1.11.25.001	Seguros generales	137.094.412	1.643.655.202	0	1.780.749.614	1.780.749.614
5.1.11.33	Seguridad industrial	38.730.105	0	0	38.730.105	38.730.105
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	38.730.105	0	0	38.730.105	38.730.105
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	12.674.823	5.602.410	0	18.277.233	18.277.233
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	12.674.823	5.602.410	0	18.277.233	18.277.233
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	394.571.385	62.627.065	0	457.198.450	457.198.450
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	394.571.385	62.627.065	0	457.198.450	457.198.450
5.1.11.78	Comisiones	10.642.616	27.176.157	21.321.000	16.497.773	16.497.773
5.1.11.78.001	Comisiones	10.642.616	27.176.157	21.321.000	16.497.773	16.497.773
5.1.11.79	Honorarios	4.775.172.659	1.056.649.071	26.280.951	5.805.540.779	5.805.540.779
5.1.11.79.001	Honorarios	4.775.172.659	1.056.649.071	26.280.951	5.805.540.779	5.805.540.779
5.1.11.80	Servicios	1.815.302.717	867.012.943	478.158.043	2.204.157.617	2.204.157.617
5.1.11.80.001	Servicios	1.815.302.717	867.012.943	478.158.043	2.204.157.617	2.204.157.617
5.1.11.90	Otros gastos generales	653.900	3.394.980	3.394.980	653.900	653.900
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	653.900	3.394.980	3.394.980	653.900	653.900
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	124.733.658	0	0	124.733.658	124.733.658
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	124.025.658	0	0	124.025.658	124.025.658
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	124.025.658	0	0	124.025.658	124.025.658
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000	708.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000	708.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.796.498.818	1.089.374.520	215.906.568	7.669.966.769	7.669.966.769
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.671.257.563	781.085.293	0	5.452.342.856	5.452.342.856
5.3.60.01	Edificaciones	224.514.620	37.419.159	0	261.933.779	261.933.779
5.3.60.01.001	Edificios y casas	224.514.620	37.419.159	0	261.933.779	261.933.779
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	19.014.042	3.168.876	0	22.182.918	22.182.918
5.3.60.02.001	Plantas de generación	19.014.042	3.168.876	0	22.182.918	22.182.918
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	154.164.995	25.874.948	0	180.039.943	180.039.943
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	154.164.995	25.874.948	0	180.039.943	180.039.943
5.3.60.05	Equipo médico y científico	2.941.933.766	492.190.662	0	3.434.124.428	3.434.124.428
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	2.941.933.766	492.190.662	0	3.434.124.428	3.434.124.428
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	157.489.654	26.312.055	0	183.801.709	183.801.709
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	157.489.654	26.312.055	0	183.801.709	183.801.709
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.144.381.593	191.159.849	0	1.335.541.442	1.335.541.442
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.144.381.593	191.159.849	0	1.335.541.442	1.335.541.442
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	29.758.893	4.959.744	0	34.718.637	34.718.637
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	29.758.893	4.959.744	0	34.718.637	34.718.637
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.865.518.814	308.147.834	0	2.173.666.648	2.173.666.648
5.3.66.05	Licencias	90.941.269	13.918.370	0	104.859.639	104.859.639
5.3.66.05.001	Licencias	90.941.269	13.918.370	0	104.859.639	104.859.639
5.3.66.06	Softwares	1.772.142.765	294.229.464	0	2.066.372.229	2.066.372.229
5.3.66.06.001	Softwares	1.772.142.765	294.229.464	0	2.066.372.229	2.066.372.229
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	259.722.441	141.393	215.906.568	43.957.266	43.957.266
5.3.68.03	Administrativas	259.722.441	141.393	215.906.568	43.957.266	43.957.266
5.3.68.03.001	Administrativas	259.722.441	141.393	215.906.568	43.957.266	43.957.266
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	10.632.767	9.979.843	6.498.220	14.114.391	14.114.391
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	10.632.767	3.481.623	0	14.114.391	14.114.391
5.7.20.80	Recaudos	10.632.767	3.481.623	0	14.114.391	14.114.391
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	6.498.220	6.498.220	0	0
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	0	6.498.220	6.498.220	0	0
5.8	OTROS GASTOS	4.394.337	12.914.135	4.221.154	13.087.318	13.087.318
5.8.02	COMISIONES	155.838	0	0	155.838	155.838
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	155.838	0	0	155.838	155.838
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	155.838	0	0	155.838	155.838
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	17.345	0	0	17.345	17.345
5.8.90.90	Otros gastos diversos	17.345	0	0	17.345	17.345
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	16.053	0	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	12.914.135	4.221.154	12.914.135	12.914.135

5.8.95.16	Otros servicios	4.221.154	12.914.135	4.221.154	12.914.135		12.914.135
5.8.95.16.001	Otros servicios	4.221.154	12.914.135	4.221.154	12.914.135		12.914.135
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	52.032.295	52.032.295	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.304.816.334	45.102.408	6.929.887	2.342.988.855		2.342.988.855
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.130.640.853	45.102.408	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.130.640.853	45.102.408	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.130.640.853	45.102.408	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.174.175.482	0	6.929.887	1.167.245.595		1.167.245.595
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	0	6.929.887	1.167.245.595		1.167.245.595
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	0	6.929.887	1.167.245.595		1.167.245.595
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.304.816.334	6.929.887	45.102.408	-2.342.988.855		-2.342.988.855
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.304.816.334	6.929.887	45.102.408	-2.342.988.855		-2.342.988.855
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.130.640.853	0	45.102.408	-1.175.743.260		-1.175.743.260
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-1.130.640.853	0	45.102.408	-1.175.743.260		-1.175.743.260
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.174.175.482	6.929.887	0	-1.167.245.595		-1.167.245.595
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.174.175.482	6.929.887	0	-1.167.245.595		-1.167.245.595
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	801.670.568.102	801.670.568.102	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.682.653.962.252	13.528.184.180	788.142.383.922	4.457.268.161.994		4.457.268.161.994
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.682.653.962.252	13.528.184.180	788.142.383.922	4.457.268.161.993		4.457.268.161.993
9.1.20.04	Administrativos	3.682.653.962.252	13.528.184.180	788.142.383.922	4.457.268.161.993		4.457.268.161.993
9.1.20.04.001	Administrativos	3.682.653.962.252	13.528.184.180	788.142.383.922	4.457.268.161.993		4.457.268.161.993
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)	-3.682.653.962.252	788.142.383.922	13.528.184.180	-4.457.268.161.994		-4.457.268.161.994
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.682.653.962.252	788.142.383.922	13.528.184.180	-4.457.268.161.994		-4.457.268.161.994
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.682.653.962.252	788.142.383.922	13.528.184.180	-4.457.268.161.993		-4.457.268.161.993
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.682.653.962.252	788.142.383.922	13.528.184.180	-4.457.268.161.993		-4.457.268.161.993
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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE JULIO 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 Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - 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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE JULIO 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 Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - 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

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE JULIO 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: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - 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
COMPARATIVOS JULIO 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	34.645.853.949	36.225.901.194
41	INGRESOS FISCALES	0	2.600.000
43	VENTA DE SERVICIOS	851.709.259	1.016.811.768
44	TRANSFERENCIAS	422.950	2.069.574.146
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	33.793.721.741	33.136.915.281
	GASTOS	39.832.771.689	36.992.386.106
51	DE ADMINISTRACION	32.148.690.529	30.170.041.998
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	7.669.966.769	6.755.644.707
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.114.391	66.699.401
	OTROS INGRESOS	105.568.878	324.868.680
48	OTROS INGRESOS	105.568.878	324.868.680
	OTROS GASTOS	13.087.318	29.495.596
58	OTROS GASTOS	13.087.318	29.495.596
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-5.094.436.180	-471.111.828

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ

DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

CONTADORA PÚBLICA

T.P. 98.976-T

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS JULIO 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	34.645.853.949	36.225.901.194
41	INGRESOS FISCALES	0	2.600.000
4110	NO TRIBUTARIOS	0	2.600.000
43	VENTA DE SERVICIOS	851.709.259	1.016.811.768
4390	OTROS SERVICIOS	851.709.259	1.036.872.647
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	33.793.721.741	33.136.915.281
4705	FONDOS RECIBIDOS	33.007.595.404	32.500.749.291
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	786.126.337	636.165.990
	GASTOS	39.832.771.689	36.992.386.106
51	DE ADMINISTRACION	32.148.690.529	30.170.041.998
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8.957.716.062	8.369.366.584
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	2.429.992.137	2.367.789.854
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	508.293.200	489.074.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.512.264.036	3.123.468.854
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	133.600	921.498.998
5111	GENERALES	15.615.557.836	14.776.679.737
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	124.733.658	122.163.671
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	7.669.966.769	6.755.644.707
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.452.342.856	4.667.927.379
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.173.666.648	1.549.076.394
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	43.957.266	538.640.934
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.114.391	66.699.401
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	14.114.391	66.699.401
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-5.186.917.740	-766.484.912
48	OTROS INGRESOS	105.568.878	324.868.680
4802	FINANCIEROS	4.257.399	37.116.256
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.901.431
4808	INGRESOS DIVERSOS	101.311.479	285.850.992
58	OTROS GASTOS	13.087.318	29.495.596
5802	COMISIONES	155.838	0
5890	GASTOS DIVERSOS	17.345	27.058.596
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	2.437.000
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-5.094.436.180	-471.111.828

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ

DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

CONTADORA PÚBLICA

T.P. 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE JULIO 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 Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

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 julio 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 Julio 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	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	851.709.259 34.645.853.949	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>	76.898.240.539 89.083.034.058	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>	729.816.811 6.672.220.001	11%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 11% por ciento

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 15
T.P 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE JULIO 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: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - 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**

JULIO 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.....	10
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.....	14
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	19
4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD ... ¡Error! Marcador no definido.	
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	24
7.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	28
NOTA 9. INVENTARIOS	29
Composición	29
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	30
Composición	30
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	32
10.1.1 Bienes muebles en bodega	33
10.1.2 Bienes no explotados.....	33
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	33
10.1.4 Equipo médico y científico	34
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina.....	35
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	36
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	37
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.....	41
10.3 ESTIMACIONES	42
10.3.1 Depreciación línea Recta	42
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	42
Composición	42
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	43

Composición	43
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	44
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	45
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	46
16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje	46
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	47
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	47
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	48
Composición	48
21.1. REVELACIONES GENERALES	48
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	48
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	49
21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar.....	50
21.1.2.3. Estampillas	50
21.1.3. Descuentos De Nomina	50
21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales	50
21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud	51
21.1.3.3. Cooperativas	52
21.1.3.4. Libranzas.....	52
21.1.3.5. Otros descuentos de nómina	52
21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre	52
21.1.5 Venta De Servicios.....	53
21.1.6 Otras cuentas por pagar	54
21.1.6.1 Cheques no cobrados o por reclamar.....	54
21.1.6.2 Aportes al icbf y sena.....	58
21.1.6.3 Servicios.....	58
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	59
COMPOSICIÓN	59
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	59
22.1.1. Vacaciones.....	59
22.1.3. Prima de servicios.....	60
22.1.5. Bonificaciones.	60

22.1.6. Otras primas.....	60
22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador	61
22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar.....	62
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	64
22.2.1. Bonificaciones.....	64
NOTA 23. PROVISIONES	65
COMPOSICIÓN.....	65
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	65
NOTA 24. OTROS PASIVOS	66
Composición.....	66
24.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS.....	66
24.2 EN ADMINISTRACIÓN	66
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	67
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	67
26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	67
NOTA 27. PATRIMONIO.....	70
Composición.....	70
27.1. CAPITAL FISCAL	70
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	70
27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados	70
NOTA 28. INGRESOS	71
Composición.....	71
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	71
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado.....	71
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	72
28.2.1. Venta de servicios.....	73
28.2.2. RECUPERACIONES.....	75
28.2.3 Indemnizaciones.....	76
NOTA 29. GASTOS	76
Composición.....	76
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	76
29.1.1. GASTOS DE PERSONAL.....	77



29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	84
29.2.1	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo	84
29.2.2	Gasto por amortización de activos intangibles.....	85
29.2.3	Provisión litigios y demandas.....	85
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	85
29.3.1	Recaudos.....	86
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS		86

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 en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de julio de 2020

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 mes de julio de 2020

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

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, son mensuales y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir con el saldo al final del mes anterior, 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 mes de julio 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 mes de julio del año 2020 corresponden principalmente a reintegros de vigencias anteriores

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 esta sin utilizar o se ha retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

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

4.5. INTANGIBLES

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

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

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

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

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

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

4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

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

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

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

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

4.7. CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

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

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

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

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

4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.

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

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

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

4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

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

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

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

4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.

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

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

4.12. ACTIVOS CONTINGENTES

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

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

4.13. PASIVOS CONTINGENTES

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

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

4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el IDEAM sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de

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

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

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

4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 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 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	Julio 2020	Junio 2020	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1.180.816.093	799.363.419	381.452.673
Caja	2.100.000	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	1.178.716.093	797.263.419	381.452.673

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).

A continuación, se relacionan el saldo a 31 de julio 2020 en la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda de la caja menor que maneja el instituto.

A 31 DE JULIO 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
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 el mes de julio de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de julio 2020 de las cuentas bancarias es de \$1.178.716.093, 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.

A 31 DE JULIO 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	555.159.400	564.546.400	-9.387.000
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	4.282.025	9.381.965	-5.099.940
Davivienda S.A.	Cta. 0003 9806 3370	0	285.567	-285.567
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	128.750.571	128.750.571	0
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	490.524.096	490.524.096	0
	Totales	1.178.716.093	1.193.488.599	-14.772.507

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Julio Cte. 2020	Saldo Final Julio 2020	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Junio Cte. 2020	Saldo Final junio 2020	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	247.539.159	314.636.501	562.175.661	179.850.192	322.085.496	501.935.688	60.239.973
Prestación de servicios	110.089.552	33.103.646	143.193.198	60.030.542	33.103.646	93.134.188	50.059.010
Otras cuentas por cobrar	137.449.607	281.532.855	418.982.462	119.819.649	288.981.851	408.801.500	10.180.963

7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 31 de julio 2020 de \$143.193.198 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 31/07/2020	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
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	8.953.617	35936	9/07/2020	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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	17.179.253	35922-35935	12/12/2019-9/07/2020	cobro normal
890907748	Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá - Corpouraba	32.515.767	35937	9/07/2020	cobro normal
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
Totales:		143.193.198			

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 30/06/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/07/2020
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	188.589.307	27.024.891	30.530.367	185.083.831

El saldo a julio 31 de 2020 es de \$185.083.831 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 julio 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.

A continuación, se da a conocer el saldo por EPS y ARL así:

Identificación	Descripción	Saldo Final	No. Incapacidades
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	386.547	6
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle de la Gente	414.378	2
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	897.344	11
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	1.231.733	2
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	1.935.672	13
800088702	Eps Suramericana S. A	2.791.036	12

Identificación	Descripción	Saldo Final	No. Incapacidades
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1
901097473	Medimás Eps S.A.S.	4.255.835	25
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	7.463.448	25
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	10.641.166	19
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	12.369.495	40
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	12.413.734	40
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	15.326.122	55
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	25.100.858	73
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	26.048.224	79
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	60.202.699	164
	Totales:	185.083.831	567

Las 567 incapacidades pendientes por cobrar a julio 31 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A 31 JULIO 2020		
Estado	Cantidad	Valor
Pagadas Con Diferencia	2	68.108
En Proceso De Pago	5	1.993.038
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	2	3.770.785
Radicación	25	13.388.254
Pagadas Pte. Rip	57	21.039.181
En Transcripción	28	24.293.296
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	193	32.313.716
En Proceso Jurídico	255	88.217.453
Total	567	185.083.831

7.2.2 RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍA

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de julio 2020 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$48.754.656 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
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
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
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	48.754.656

7.2.3 INTERESES DE MORA

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de julio de 2020 tiene un saldo de \$63.663.583 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de julio 2020 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 20201020003313 del 13 de agosto 2020 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/07/2020
800021308	Drummond Ltd.	0	8.191	0	8.191
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	0	299.461	0	299.461
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.390.859	65.928	0	2.456.787
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	6.497.451	264.648	0	6.762.099
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco – Codechoco	7.720.452	202.720	0	7.923.172

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/07/2020
890399011	Municipio De Santiago De Cali	8.360.976	119.305	0	8.480.281
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	36.690.438	1.043.154	0	37.733.592
	Totales:	61.660.176	2.003.407	0	63.663.583

7.2.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.4.1. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de julio de 2020 por valor de \$108.273.993 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20201020003313 con fecha 13 de agosto 2020, en el aplicativo Orfeo y está registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a corte 31 de julio 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.4 20.100.000.000,0 0	15/8/2014	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	11001333671420 100000000	24/10/2014	cobro jurídico
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
	Totales:	108.273.993			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. MAYORES VALORES PAGADOS

A 31 de julio de 2020 el saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados por valor de \$13.206.399 son ocasionadas en primer lugar por el reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 57 funcionarios del IDEAM teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020005913 del 08 julio 2020 y en segundo lugar se reconoce la deuda del 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.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 31 de julio 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/07/2020
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	0	23.999	0	23.999
65728296	Jacqueline Riveros Rincón	0	102.854	0	102.854
1020767645	Denis Andrea Murillo Martínez	0	109.711	0	109.711
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	0	130.282	0	130.282
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	0	133.710	0	133.710
52504394	Angela María Sanchez Poveda	0	133.710	0	133.710
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	0	133.710	0	133.710
93392784	Jair Martínez Acensio	0	133.710	0	133.710
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	0	143.996	0	143.996
27091857	Silvia Paola García Legarda	0	143.996	0	143.996
19346260	Jorge Pedroza Vanegas	0	147.424	0	147.424
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	0	147.424	0	147.424
4239461	Erick José Hernández Hernández	0	147.424	0	147.424
13827504	Rubén Darío Martines Castellanos	0	147.424	0	147.424
17319239	Omar Alfonso Muñoz Quevedo	0	147.424	0	147.424
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	0	147.424	0	147.424
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	0	154.281	0	154.281
6820790	Manuel De Jesús Paternina Anaya	0	154.281	0	154.281
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	0	154.281	0	154.281
13350195	Alirio Rangel Vera	0	154.281	0	154.281
14879218	José Ovidio Orozco Mera	0	154.281	0	154.281
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	0	154.281	0	154.281
12118844	José Luis Bula Vidal	0	157.709	0	157.709
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	0	171.423	0	171.423
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	0	171.423	0	171.423
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	0	178.280	0	178.280
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	0	178.280	0	178.280
1058846517	Garzón Arias Edgar Fernando	0	178.280	0	178.280
1057577449	Fabio Andrés Torres Cabrera	0	178.280	0	178.280
1057585897	Deissy Nathaly Cárdenas Lemus	0	195.423	0	195.423
6004181	José María Gamboa Montiel	0	205.708	0	205.708

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/07/2020
73098801	Rafael Santander Castellar Rodelo	0	205.708	0	205.708
17951977	Orlando Barrera Pinto	0	205.708	0	205.708
16689712	Norberto Llanos Sandoval	0	205.708	0	205.708
8710764	Luis Augusto Ebrat Herazo	0	205.708	0	205.708
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	0	205.708	0	205.708
5026958	Jorge Alberto Barrera Florez	0	205.708	0	205.708
53161683	Angela María Diaz Medina	0	205.708	0	205.708
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	0	205.708	0	205.708
24090198	Alicia Uyaban Benítez	0	205.708	0	205.708
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	0	205.708	0	205.708
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	0	205.708	0	205.708
66750712	Yamilet Arredondo	0	205.708	0	205.708
80428724	Henry Alonso Roza Fernández	0	205.708	0	205.708
23553570	Nilce Esther Cely Granados	0	205.708	0	205.708
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	0	205.708	0	205.708
52423911	Maribel Martínez Olaya	0	205.708	0	205.708
11790227	John Marín Palacios	0	205.708	0	205.708
27614337	Edy Margoth Vergel Bayona	0	205.708	0	205.708
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	0	205.708	0	205.708
52150103	Ana María Cruz Herrera	0	205.708	0	205.708
51792824	Alba Lucia González Sáenz	0	205.708	0	205.708
79130517	Omar Cortes Sanchez	0	205.708	0	205.708
79382415	Arnulfo Cuan Pareja	0	205.708	0	205.708
51809330	Rubiela Letrado Ochoa	0	205.708	0	205.708
52311937	Olga Lucia Montoya Tovar	0	205.708	0	205.708
79755679	Everth Mejía Camacho	3.243.277	205.708	0	3.448.985
	Totales:	3.243.277	9.963.122	0	13.206.399

7.3 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	784	562.175.661	258	247.539.159	180	181.512.052	346	133.124.449
Prestación de servicios	9	143.193.198	4	110.089.552	0	0	5	33.103.646

Descripción	Totales		> 3 Meses Hasta 12 Meses		> 1 Año y Hasta 3 Años		> 3 Años	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor
Otras cuentas por cobrar	775	418.982.462	254	137.449.607	180	181.512.052	341	100.020.803

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO O CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Materiales reactivos y de laboratorio	669.848.440	0	39.600.551	630.247.889
Repuestos	520.998.612	761.600	2.620.536	519.139.676
Total Inventarios	1.190.847.052	761.600	42.221.087	1.149.387.565

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 para el mes de julio 2020 en la cuenta de inventarios es el siguiente:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (1-jul)	1.190.847.052
+ ENTRADAS (DB):	761.600
ADQUISICIONES EN COMPRAS	285.600
+ Precio neto (valor de la transacción)	285.600
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	476.000
RESTITUCION ASEGURADORA	476.000

+ Precio neto (valor de la transacción)	476.000
- SALIDAS (CR):	42.221.087
CONSUMO INSTITUCIONAL	42.221.087
+ Valor final del inventario consumido	42.221.087
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.149.387.565
= SALDO FINAL (30-Jul) (Subtotal + Cambios)	1.149.387.565
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.149.387.565

En el mes de Julio 2020 se realizó una compra de insumos de ferretería a Sommer Internacional Ltda. por valor total de \$64.100.914. Sin embargo, de los elementos facturados únicamente las 4 baterías secas selladas de plomo ácido 12 Voltios 7 amperios, fueron reconocidas como parte del inventario en cumplimiento de la política contable del IDEAM para el reconocimiento de los inventarios. Las baterías tuvieron un costo total de \$285.600.

Así mismo durante el mes de julio 2020 se realizó el ingreso de 1 regulador de voltaje 12 VDC 15A marca Steca según indemnización de bienes a razón del siniestro en Estación San Andrés, el cual fue reportado por la Aseguradora en \$476.000.

Respecto a las disminuciones del inventario, se presentaron salidas por \$ 42.221.087 entre las cuales se encuentra la entrega para el área operativa 6 Boyacá-Casanare de las baterías secas adquiridas a Sommer, 40 globos y 40 radiosondas para meteorología Aeronáutica y la devolución de las facturas de Oxígenos de Colombia.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO O DEBITO	MOVIMIENTO O CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	77.649.395.208	31.210.829	782.365.498	76.898.240.539
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
Bienes muebles en bodega	3.365.515.399	31.210.829	1.280.205	3.395.446.023
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	0	0	931.409.038
Edificaciones	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	0	0	510.004.910
Maquinaria y equipo	2.980.321.177	0	0	2.980.321.177
Equipo médico y científico	39.222.654.768	0	0	39.222.654.768
Muebles, enseres y equipo de Oficina	2.801.205.317	0	0	2.801.205.317

Equipos de Comunicación y Computación	19.604.704.258	0	0	19.604.704.258
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-20.237.712.009	0	781.085.293	-21.018.797.302
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-357.801.661	0	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 II

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 \$98.274.839.502 y un valor neto por \$76.898.240.539 al 31 de julio 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-jul)	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
+ ENTRADAS (DB):	0	1.869.322	0	28.061.302	0	0	29.930.624
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	1.869.322	0	28.061.302	0	0	29.930.624
* Indemnización aseguradora	0	1.869.322	0	28.061.302	0	0	29.930.624
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL	3.061.776.704	20.877.713.078	336.900.000	41.827.925.987	3.157.327.963	1.948.850	69.263.592.581
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.061.776.704	20.877.713.078	336.900.000	41.827.925.987	3.157.327.963	1.948.850	69.263.592.581
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (30-jul)	3.061.776.704	20.877.713.078	336.900.000	41.827.925.987	3.157.327.963	1.948.850	69.263.592.581
= (Subtotal + Cambios)	3.061.776.704	20.877.713.078	336.900.000	41.827.925.987	3.157.327.963	1.948.850	69.263.592.581
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	288.112.805	4.687.055.538	153.752.062	14.189.825.141	546.083.973	0	19.864.829.519
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	262.237.857	4.495.895.689	148.792.318	13.697.634.479	519.771.918	0	19.124.332.261
+ Depreciación aplicada vigencia actual	25.874.948	191.159.849	4.959.744	492.190.662	26.312.055	0	740.497.258
- 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	2.773.663.899	15.936.151.424	183.147.938	27.544.606.271	2.608.223.102	1.948.850	49.047.741.484
= (Saldo final - DA - DE)	2.773.663.899	15.936.151.424	183.147.938	27.544.606.271	2.608.223.102	1.948.850	49.047.741.484
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	9	22	46	34	17	0	29
% DETERIORO ACUMULADO	0	1	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.061.776.704	20.877.713.078	336.900.000	41.827.925.987	3.157.327.963	1.948.850	69.263.592.581
+ 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	639.675.792	0	2.324.066.208	348.299.645	1.948.850	3.395.446.023

10.1.1 Bienes muebles en bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en bodega. Al 31 de julio de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$3.395.446.023 y está conformada por 555 bienes.

Durante el mes de julio 2020 se registró el ingreso de bienes restituidos por la Aseguradora a razón del siniestro en San Andrés por un valor total de \$28.608.840. Entre los bienes se encuentra un panel solar, un sensor de precipitación, un sensor de nivel y la plataforma colectora de datos.

También se presentó restitución por la Aseguradora, de una Tablet Huawei 10.1” por \$1.321.784 reportada como perdida en días pasados en la oficina de comunicaciones.

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 31 de julio 2020 y está conformada por 336 elementos en entre los cuales se destacan los sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros.

Durante el mes de julio 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de la maquinaria y equipo, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$25.874.948 . Los movimientos débito y crédito reflejados en el detalle corresponden a reclasificación de obligaciones por costos bursátiles que por error afectaron la cuenta de propiedad, planta y equipo.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Maquinaria y equipo	3.061.776.704	712.215	712.215	3.061.776.704
En servicio	2.980.321.177	0	0	2.980.321.177
No explotados	0	0	0	0
En bodega	81.455.527	712.215	712.215	81.455.527
(-) Depreciación	-262.237.857	0	25.874.948	-288.112.805

(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.799.538.847	712.215	26.587.163	2.773.663.899

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 31 de julio 2020 presentó un valor en libros de \$39.222.654.768.

Durante el mes de julio 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de la maquinaria y equipo en servicio, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$492.190.662

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Equipo Médico y científico	41.799.864.685	28.061.302	0	41.827.925.987
En servicio	39.222.654.768	0	0	39.222.654.768
No explotados	281.205.010	0	0	281.205.010
En bodega	2.296.004.906	28.061.302	0	2.324.066.208
(-) Depreciación	-13.697.634.479	0	492.190.662	-14.189.825.141
(-) Deterioro	-93.494.574	0	0	-93.494.574
Valor Actual	28.008.735.631	28.061.302	492.190.662	27.544.606.271

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 -Hydrogen2	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 Médico 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 31 de julio 2020.

Durante el mes de julio 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de la maquinaria y equipo en servicio, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$26.312.055. Los movimientos débito y crédito reflejados en el detalle corresponden a reclasificación de obligaciones por costos bursátiles que por error afectaron la cuenta de propiedad, planta y equipo.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.159.276.813	567.990	567.990	3.159.276.813
En servicio	2.801.205.317	0	0	2.801.205.317
No explotados	7.823.000	0	0	7.823.000
En bodega	350.248.495	567.990	567.990	350.248.495
(-) Depreciación	-519.771.918	0	26.312.055	-546.083.973
(-) Deterioro	-3.020.888	0	0	-3.020.888
Valor Actual	2.636.484.006	567.990	26.880.045	2.610.171.952

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 31 de julio de 2020 presentaron un saldo de \$19.604.704.258 el cual no varió respecto al mes anterior.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Equipos de comunicación y computación	20.875.843.756	1.869.322	0	20.877.713.078
En servicio	19.604.704.258	0	0	19.604.704.258
No explotados	633.333.028	0	0	633.333.028
En bodega	637.806.470	1.869.322	0	639.675.792
(-) Depreciación	-4.495.895.689	0	191.159.849	-4.687.055.538
(-) Deterioro	-254.506.116	0	0	-254.506.116
Valor Actual	16.125.441.951	1.869.322	191.159.849	15.936.151.424

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 Cómputo	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 31 de julio 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.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
En servicio	336.900.000	0	0	336.900.000
(-) Depreciación	-148.792.318	0	4.959.744	-153.752.062
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	188.107.682	0	4.959.744	183.147.938

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.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Jul)	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 (31-Jul) (Subtotal + Cambios)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.055.111.555	98.856.228	1.153.967.783
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.017.692.396	95.687.352	1.113.379.748
+ Depreciación aplicada vigencia actual		37.419.159	3.168.876	40.588.035
+ 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	22.219.522.120	413.416.599	27.850.499.055
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	19	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

10.2.1 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 31 de julio 2020 es de \$5.217.560.336.

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 - Medellín. 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 Bogotá. 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 31 de julio de 2020.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Edificaciones	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
En servicio	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675

No explotados	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.017.692.396	0	37.419.159	-1.055.111.555
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	22.256.941.279	0	37.419.159	22.219.522.120

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 Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	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 Bogotá. 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 Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	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 Bogotá	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 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
Bucaramanga	Edificio del área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales	237.029.816
Total Edificaciones		23.274.633.675

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Al 31 de julio 2020 presentan un valor de \$510.004.910 y durante el mes de julio 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de las plantas, ductos y túneles, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$3.168.876.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	0	0	519.052.910
En servicio	510.004.910	0	0	510.004.910
No explotados	9.048.000	0	0	9.048.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-95.687.352	0	3.168.876	-98.856.228
(-) Deterioro	-6.780.083	0	0	-6.780.083
Valor Actual	416.585.475	0	3.168.876	413.416.599

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 Eléctrica	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 (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	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de julio 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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
ACTIVOS INTANGIBLES	6.553.671.921	0	308.147.834	6.245.524.087
Activos Intangibles	16.807.540.105	0	0	16.807.540.105
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-10.253.868.184	0	308.147.834	-10.562.016.019

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 está 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 31 de julio 2020 presenta un saldo de \$16.807.540.105, conformado por Derechos, 171 Licencias y 97 Software.

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 Hídrico - 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 Información Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronosticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Vision - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo 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 (1-Jul-2020)	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) 31-Jul-2020	24.427.195	3.722.978.761	13.060.134.149	16.807.540.105
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.450.552.292	7.087.036.532	10.562.016.019
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.436.633.922	6.792.807.067	10.253.868.184
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	13.918.370	294.229.464	308.147.834
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	272.426.469	5.973.097.617	6.245.524.087
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100	93	54	63
% 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. Julio 2020	Saldo No Julio Cte. 2020	Saldo Final Julio 2020	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Junio Cte. 2020	Saldo Final junio 2020	Valor Variación
Otros Derechos Y Garantías	2.667.528.069	0	2.667.528.069	2.767.203.739	0	2.767.203.739	-99.675.670
Avances y anticipos entregados	7.199.466	0	7.199.466	10.956.992	0	10.956.992	-3.757.526
Recursos entregados en administración	2.660.328.603	0	2.660.328.603	2.756.246.747	0	2.756.246.747	-95.918.144

16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje al 31 de julio 2020 presentaron un saldo por legalizar de \$7.199.466.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Avances para viáticos y gastos de viaje	10.956.992	7.058.300	10.815.826	7.199.466

El detalle de los viáticos por legalizar es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
93.082.446	Carlos Arturo Cabezas Guzman	141.166
80.470.063	Nelson Blady Buitrago Camargo	2.893.903
12.448.326	Marlon Fernando Barros Torres	4.164.397
Total Avances Para Viáticos Y Gastos De Viaje		7.199.466

La comisión de Nelson Blady Buitrago finaliza el 17 de agosto 2020 y la comisión de Marlon Fernando Barros el 25 de agosto 2020, razón por la cual es natural que el anticipo se encuentre sin legalizar. Por su parte, el saldo de Carlos Arturo Cabezas por \$ 141.166 está pendiente de aclaración por parte del funcionario, ya que consignó el 50% del saldo de la comisión.

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El recurso entregado en administración a 31 de julio 2020 tiene un saldo de \$2.660.328.603 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	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Arrendamiento operativo	1.671.547.650	278.591.275	0	1.950.138.925

El gasto por arrendamientos durante el mes de julio 2020 comprende los cánones mensuales de arrendamiento y se detallan a continuación

NIT	NOMBRE	JUL-2020
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	260.957.209
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	5.665.000
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S	8.275.020
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.694.046
Total Gasto arrendamiento Operativo		278.591.275

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 julio 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 31 de julio 2020:

CONCEPTO	SALDO CTE JUL 2020	SALDO NO CTE JUL 2020	SALDO FINAL JUL 2020	SALDO CTE JUL 2019	SALDO NO CTE JUL 2019	SALDO FINAL JUL 2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	743.532.819	0	743.532.819	425.965.274	0	425.965.274	317.567.544
Adquisición de bienes y servicios nacionales	94.422.502	0	94.422.502	49.878.934	0	49.878.934	44.543.568
Recursos a favor de terceros	217.581.344	0	217.581.344	110.447.034	0	110.447.034	107.134.310
Descuentos de nómina	119.519.874	0	119.519.874	2.663.827	0	2.663.827	116.856.047
Retención en la fuente e impuesto de timbre	109.563.275	0	109.563.275	112.701.902	0	112.701.902	-3.138.627
Impuestos, contribuciones y tasas	0	0	0	0	0	0	0
Impuesto al valor agregado - IVA	60.332.318	0	60.332.318	31.338.427	0	31.338.427	28.993.892
Otras cuentas por pagar	142.113.506	0	142.113.506	118.935.152	0	118.935.152	23.178.354

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Los saldos comparativos a 31 de julio 2020 son:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	98.943.212	1.029.459.482	1.024.938.772	94.422.502
Bienes y servicios	31.592.563	21.659.992	68.985.708	78.918.279
Proyectos de inversión	67.350.649	1.007.799.490	955.953.064	15.504.223

A 31 de julio de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron un saldo de \$94.422.502 y se detallan a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	14.817.365
830.136.416	Sommer Internacional Ltda	64.100.914
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		78.918.279

CONCEPTO	SALDO
Observadores 2017	3.428.199
Observadores 2018	782.990
Observadores 2019 - 1 Pago	3.443.524
Observadores 2019 - 2 Pago	2.712.409
Observadores 2020 - 1 Pago	5.003.501
ARL - Con orden de pago	133.600
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión	15.504.223

Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios	94.422.502
--	-------------------

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 al 31 de julio 2020 aún se encontraban 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 al igual que la factura de Sommer Internacional Ltda por concepto de materiales y suministros de ferretería.

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 julio 31 del 2020 el saldo es por valor de \$1.023.789.

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 31 julio 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$216.058.912.

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 \$498.643 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

El saldo a 31 de julio 2020 es de \$54.717.000 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de julio de 2020 y de la nómina adicional de Lizeth Ortiz generada en el mes de julio. Estos valores se pagarán en el mes de agosto de 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	0	0	30.000	30.000
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.235.000	1.235.000	1.360.100	1.360.100
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	3.240.400	3.240.400	3.642.300	3.642.300
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.472.500	4.472.500	4.925.100	4.925.100
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	5.591.600	5.764.300	5.315.500	5.142.800

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	39.776.900	39.834.500	39.674.300	39.616.700
	Totales:	54.316.400	54.938.700	55.339.300	54.717.000

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de julio 2020 es de \$49.122.800 corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de julio de 2020 y de la nómina adicional de Lizeth Ortiz generada en el mes de julio. Estos valores se pagarán en el mes de agosto de 2020, a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	0	51.500	51.500
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	27.900	97.600	69.700
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	69.700	69.700	69.700	69.700
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	64.400	64.400	71.100	71.100
806008394	Asociación Mutual Ser	73.500	73.500	73.500	73.500
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	0	0	157.700	157.700
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	572.100	572.100	646.200	646.200
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.590.300	2.590.300	2.863.200	2.863.200
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	2.907.800	2.907.800	2.904.000	2.904.000
901097473	Medimás Eps S.A.S.	3.883.200	3.883.200	3.632.800	3.632.800
800088702	Eps Suramericana S. A	3.978.900	3.978.900	3.875.800	3.875.800

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.453.000	4.465.900	3.960.300	3.947.400
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	5.255.100	5.255.100	5.755.800	5.755.800
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7.916.100	7.957.600	8.805.100	8.763.600
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	17.224.900	17.224.900	16.240.800	16.240.800
	Totales:	48.989.000	49.071.300	49.205.100	49.122.800

21.1.3.3. Cooperativas

El saldo a 31 de julio 2020 es de \$5.292.372 corresponde a los valores descontados por concepto de cooperativas a los funcionarios de la nómina de julio de 2020 Estos valores se pagarán en el mes de agosto de 2020 y corresponde a la Cooperativa del Fondo de Empleados del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales FONIDEAM.

21.1.3.4. Libranzas

El saldo a 31 de julio 2020 es de \$8.145.511 corresponde a los valores descontados por concepto de libranzas a los funcionarios de la nómina de julio de 2020 Estos valores se pagarán en el mes de agosto de 2020 y corresponde a la Cooperativa del Fondo de Empleados del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales FONIDEAM.

21.1.3.5. Otros descuentos de nómina

El saldo a 31 de julio 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 Administración y Desarrollo del Talento Humano da contestación al memorando No. 20202040000373 del 24 de febrero 2020, donde el Grupo de Tesorería reintegrará el dinero en el mes de agosto 2020 a la Dirección del Tesoro Nacional DTN.

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a julio 2020 por valor de \$ 109.563.275 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.

Mensualmente se efectúa conciliación entre la bolsa de deducciones de Tesorería y el saldo en los libros contables, con el propósito de presentar la respectiva declaración tributaria.

Código	Descripción	Saldo a 31/07/2020
2.4.36.03.001	Retenido	2.472.863
2.4.36.05.001	Retenido	4.689.905
2.4.36.06.001	Retenido	550.661
2.4.36.08.001	Retenido	45
2.4.36.15.001	Retenido	39.789.803
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	4.433.461
2.4.36.26.001	Retenido	298.162
2.4.36.27.001	Retenido	26.518.143
2.4.36.30.001	Retenido	30.070.628
2.4.36.31.001	Retenido	735.862
2.4.36.90.001	Retenido	3.742
Totales:		109.563.275

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 31 de julio 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$60.332.318 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
800021308	Drummond Ltd.	50.572
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	1.429.569
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	1.429.569
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	1.801.251
900407159	Servicios Hidrogeológicos Integrales S.A.S.	1.847.572
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	1.847.572
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
805000004	Sanambiente Sas	2.265.574
900534225	Segima S.A.S.	2.683.577
900225382	M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda	2.701.877

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	2.742.906
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	3.101.580
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	3.302.294
892115314	Corporación Autónoma Regional De La Guajira (Corpoguajira)	3.519.582
890907748	Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá - Corpouraba	5.191.593
804012759	Induanalisis Ltda.	5.609.596
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	8.117.612
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	8.213.255
	Totales:	60.332.318

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, corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha, esta cuenta termino en \$48.754.656 a 31 de julio del 2020.

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

Fecha	Descripción	Valor
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
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
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
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	48.754.656

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
7560935	William Franco Vera	51.480
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya	76.256
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501
2998507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576
20584277	Julia Peña De Peña	154.436
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514
12720611	Víctor Julio Bornachera De Ángel	167.992
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
30177133	Ana Camacho Castro	173.470
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000
1147949197	Shaila María González	184.426
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
26846132	Sandra María Cano González	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440
77156172	Omar Ríos Itria	213.440
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
1076716389	Heidy Benavidez	220.956
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600
32195603	Jeydy Salas Romana	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600
1028003049	Daisy María González González	225.600
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956
1072072082	Manuel Hernando Gómez	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866
77006315	Asterio Trujillo	249.912
3523212	Cesar Augusto García García	251.920
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750
18188510	José William Lugo Cardona	258.075
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzmán	260.400
50911040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	260.400
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144
22796159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260
1131524091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535
3024978	Timote Rodríguez	283.122
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640
12402226	Deibis Ketyl Ramírez	289.695
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000
21042218	María Emilia Cuestas	325.122
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	325.680
18970807	Diomar García Moreno	327.520
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728
51614914	Teresa Sicacha	411.210
52766778	Adriana Andoque	418.880
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800
96353900	Héctor Fabio Marín Muñoz	444.000
76141319	José Luis Aguilar Velez	445.005
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840
26593148	María Jubil Rocha Equinas	456.840
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
6653431	Félix Horacio	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	618.101
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745
4695340	Oliveres Moriones Cerón	746.475
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	6.498.220
	Totales:	48.754.656

21.1.6.2 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de julio de 2020 es de \$ 91.079.900 corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$54.643.000 y SENA por valor de \$36.436.900 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de julio de 2020.y estos valores se pagarán en el mes de agosto 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de julio 2020 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	49.274.900	54.477.200	59.845.300	54.643.000
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	32.858.500	36.326.500	39.904.900	36.436.900
	Totales	82.133.400	90.803.700	99.750.200	91.079.900

21.1.6.3 Servicios

La cuenta por pagar de servicios presentaba el siguiente saldo a 31 de julio 2020:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Servicios	0	2.491.342.347	2.493.621.297	2.278.950

El saldo por pagar de servicios se encuentra a favor de Servicios Postales Nacionales SA por \$2.278.950 según Resolución 428 de 2020 – corresponde a una Vigencia expirada y fue pagada en agosto 2020.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.760.759.005	18.745.830	3.779.504.835	4.125.933.137	23.181.413	4.149.114.550	-369.609.715
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.760.759.005	0	3.760.759.005	4.125.933.137	0	4.125.933.137	-365.174.132
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	18.745.830	18.745.830	0	23.181.413	23.181.413	-4.435.583
Resultado Neto De Los Beneficios	3.760.759.005	18.745.830	3.779.504.835	4.125.933.137	23.181.413	4.149.114.550	-369.609.715
A corto plazo	3.760.759.005	0	3.760.759.005	4.125.933.137	0	4.125.933.137	-365.174.132
A largo plazo	0	18.745.830	18.745.830	0	23.181.413	23.181.413	-4.435.583
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 Julio 2020
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.760.759.005
Vacaciones	1.193.458.024
Prima de vacaciones	1.035.603.076
Prima de servicios	51.637.721
Prima de navidad	757.171.198
Bonificaciones	325.951.925
Otras primas (Bonificación de Junio)	36.637.361
Aportes a riesgos laborales	28.646.800
Aportes a fondos pensionales - empleador	151.483.000
Aportes a seguridad social en salud - empleador	107.317.600
Aportes a cajas de compensación familiar	72.852.300

22.1.1. Vacaciones.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de julio de 2020 es por valor de \$1.193.458.024.

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 julio 31 del 2020 es por valor de \$1.035.603.076.

22.1.3. Prima de servicios.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de julio de 2020 por valor de \$51.637.721.

22.1.4. Prima de navidad.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de julio de 2020 por valor de \$757.171.198

22.1.5. Bonificaciones.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a julio 31 de 2020 por valor de \$325.951.925 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 julio 31 del 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$227.455.208.

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 31 de julio del 2020 por valor de \$98.496.717.

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 julio 31 del 2020 por valor de \$36.637.361.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

El saldo de la cuenta a 31 de julio de 2020, es por valor de \$28.646.800 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada uno de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de julio 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Lizeth Ortiz y pasantes.

22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de julio del 2020, es por valor de \$151.483.000 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 julio de 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Lizeth Ortiz.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de julio 2020 por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.653.200	3.754.800	3.465.200	3.363.600
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	8.834.400	8.834.400	8.967.700	8.967.700
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	13.430.500	23.498.976	23.567.076	13.498.600
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	15.087.200	15.504.300	15.193.800	14.776.700
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	108.099.700	109.447.700	112.224.400	110.876.400
	Totales:	149.105.000	161.040.176	163.418.176	151.483.000

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de julio 2020, es por valor de \$107.317.600 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 julio de 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Lizeth Ortiz.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	0	109.300	109.300
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	0	148.100	148.100
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema	148.100	148.100	148.100	148.100

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
	General De Seguridad Social En Salud				
806008394	Asociación Mutua Ser	156.100	156.100	156.100	156.100
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	235.900	235.900	177.400	177.400
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	231.400	231.400	335.100	335.100
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.215.400	1.274.700	1.268.400	1.209.100
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	5.859.900	5.859.900	5.733.200	5.733.200
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	6.030.400	6.030.400	6.465.600	6.465.600
901097473	Medimás Eps S.A.S.	8.197.400	8.393.100	8.228.300	8.032.600
800088702	Eps Suramericana S. A	8.546.100	8.546.100	8.762.000	8.762.000
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	8.723.200	8.898.500	9.105.300	8.930.000
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	12.115.800	12.268.900	12.447.700	12.294.600
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	18.146.100	18.496.600	18.800.800	18.450.300
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	36.049.200	36.591.600	36.908.500	36.366.100
	Totales:	105.655.000	107.131.300	108.793.900	107.317.600

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 31 de julio del 2020, es por valor de \$72.852.300 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 julio de 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Lizeth Ortiz.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	100.900	100.900	100.300	100.300
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	77.500	77.500	111.600	111.600
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	238.300	238.300	150.100	150.100
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	209.700	209.700	254.600	254.600
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	467.900	467.900	261.800	261.800
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	325.200	325.200	265.100	265.100
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	417.200	417.200	286.200	286.200
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	790.900	790.900	357.700	357.700
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	603.000	603.000	433.200	433.200
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	637.900	637.900	472.900	472.900
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	695.900	695.900	586.500	586.500
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	1.186.500	1.186.500	767.500	767.500
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	902.400	902.400	809.900	809.900
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	1.182.500	1.182.500	939.000	939.000
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.636.000	1.636.000	1.630.600	1.630.600
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.628.600	1.836.400	1.868.400	1.660.600
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	2.486.700	2.486.700	1.793.900	1.793.900

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.869.300	1.869.300	1.919.300	1.919.300
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	2.746.100	2.774.000	2.112.900	2.085.000
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	2.917.500	2.917.500	2.206.100	2.206.100
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	3.034.300	3.034.300	2.275.400	2.275.400
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	2.252.800	2.252.800	2.732.400	2.732.400
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	3.605.400	3.946.300	3.546.700	3.205.800
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	35.683.600	42.042.600	53.905.800	47.546.800
	Totales:	65.696.100	72.631.700	79.787.900	72.852.300

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)	18.745.830	0	0	18.745.830	
Valor Neto De Los Beneficios	18.745.830	0	0	18.745.830	

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 31 de julio 2020 es \$18.745.830.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Valor Variación
PROVISIONES	43.957.266	0	43.957.266	259.722.441	0	259.722.441	-215.765.175
Litigios y demandas	43.957.266	0	43.957.266	259.722.441	0	259.722.441	-215.765.175

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 De Julio 2020						Detalles De La Transacción			
			Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)						Final
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final	Fecha De Reconocimiento (Dd/Mm/Aaaa)	Concepto De La Provisión (Resumen)	Estimación Fecha De Pago
Litigios Y Demandas			259.722.441	0	141.393	0	215.906.568	0	43.957.266			
Administrativas			259.722.441	0	141.393	0	215.906.568	0	43.957.266			
Nacionales	PN	2	259.722.441	0	141.393	0	215.906.568	0	43.957.266	31/07/2020	Información suministrada por la oficina de Juridica Orfeo 20201020003313 correspondiente al Radicado No. 11001333501420170010 800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta.	Entre 1 y 3 años

En la cuenta 27.01.03 a 31 de julio 2020 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$ 43.957.266 información emitida 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. 20201020003313 del 13 de agosto 2020.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Concepto	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020	Saldo Cte. Junio 2020	Saldo No Cte. junio 2020	Saldo Final junio 2020	Valor Variación
OTROS PASIVOS	2.105.225.081	0	2.105.225.081	2.008.841.349	0	2.008.841.349	96.383.732
Avances y anticipos recibidos	108.187.732	0	108.187.732	0	0	0	108.187.732
Recursos recibidos en administración	1.997.037.349	0	1.997.037.349	2.008.841.349	0	2.008.841.349	-11.804.000

24.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de la cuenta 2.9.01.02.001 Anticipos sobre convenios y acuerdos a 31 de julio de 2020 se refleja el valor de \$108.187.732 correspondiente al convenio 019-2011 con Carbones Del Cerrejón Limited factura No. 35934.

24.2 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de julio de 2020 se refleja el valor de \$ 1.997.037.349 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0	0	1.276.964
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	11.877.166	0	0	11.877.166
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	56.324.018	0	0	56.324.018
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	56.997.415	0	0	56.997.415
860063875	Emgesa S A Esp	658.075.679	5.174.000	0	652.901.679
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.224.290.109	6.630.000	0	1.217.660.109
	Totales:	2.008.841.349	11.804.000	0	1.997.037.349

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 al 31 de julio 2020 fueron los siguientes:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Bienes y derechos retirados	1.130.640.853	45.102.408	0	1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	0	0	0	0
Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	0	6.929.887	1.167.245.595
Bienes y derechos retirados	-1.130.640.853	0	45.102.408	-1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	0	0	0	0
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.174.175.482	6.929.887	0	-1.167.245.595

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó un incremento de \$45.102.408 debido a la aprobación de la Resolución 0572 de julio 2020, por la cual se dio de baja a 79 bienes de menor cuantía ubicados en el Aeropuerto El Caraño de Quibdó y el área operativa 8 Santander - Arauca. De esta manera los bienes dados de baja permanecen reflejados en esta cuenta hasta su remate y entrega a terceros. De los 79 bienes dados de baja, 11 de ellos se encontraban reflejados en la cuenta “Otras cuentas deudoras de control”, por lo tanto, ésta cuenta disminuyó en \$6.929.887.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Concepto	Julio 2020	Junio 2020	Valor Variación
Cuentas De Orden Acreedoras	0	0	0
Pasivos Contingentes	4.457.268.161.994	3.682.653.962.252	774.614.199.742
Acreedoras Por Contra (Db)	-4.457.268.161.994	-3.682.653.962.252	-774.614.199.742
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-4.457.268.161.994	-3.682.653.962.252	-774.614.199.742

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de julio 2020 por valor de \$4.457.268.161.993 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20201020003313 del 13 de agosto 2020 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, 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 los terceros, para el caso de los terceros genéricos se registran de esta manera ya que son Acciones populares.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
99999999	Genérico Genérico	-10.421.735	0	0	-10.421.735
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.961.657	20.927	0	2.940.730
99999999	Genérico Genérico	10.421.735	0	0	10.421.735
4081278	José Héctor García Suarez	0	0	41.417.642	41.417.642
41118740	Nidia García Bravo	83.411.381	576.096	0	82.835.285
83089207	Hamel Armando Parra Patiño	87.780.300	0	0	87.780.300
13462901	Francisco Hidalgo Arias	0	0	105.378.918	105.378.918
12236388	Jairo Calderón Muñoz	130.737.480	902.963	0	129.834.517
10523667	Gentil Oliveros Gómez	83.411.381	0	55.681.072	139.092.454
1087406679	Rosa Ximena Getial Teran	140.526.489	970.572	0	139.555.917
18129127	Jaider Gomes Macias	140.059.802	0	0	140.059.802
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	143.269.789	989.519	0	142.280.270
18125458	Alejandro Ramos	143.321.193	989.874	0	142.331.319
19195175	José Fernando Forero Salcedo	174.367.955	1.204.305	0	173.163.650

Identificación	Descripción	Saldo a 30/06/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/07/2020
80234240	Rigoberto Benavides Cediell	0	0	215.107.285	215.107.285
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	222.206.958	1.534.713	0	220.672.244
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	240.053.765	1.657.976	0	238.395.790
69010021	Aurora Rosero Decabrera	265.221.475	1.831.801	0	263.389.674
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	265.416.349	1.105.622	0	264.310.727
98386016	German Alexander Castillo Burbano	385.565.926	2.662.982	0	382.902.944
830055841	Analquim Ltda.	659.358.985	4.553.985	0	654.805.000
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.053.363.600	0	0	1.053.363.600
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.066.541.914	7.366.269	0	1.059.175.645
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.100.883.513	4.120.292	0	1.096.763.221
38878170	María Esthella Majin	1.404.889.132	9.703.126	0	1.395.186.006
41731507	María Melba Gómez	1.470.067.784	10.153.295	0	1.459.914.489
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.503.704.472	1.857.901	0	3.501.846.571
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.511.212.000	0	0	3.511.212.000
27360170	Aurora Imbaqui	3.956.767.092	45.954	0	3.956.721.138
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.533.984.411	93.474.964	0	13.440.509.446
88157002	José Fernando Vera Romero	787.805.052.905	0	545.211.650	788.350.264.555
999999999	Genérico Tercero	2.861.079.824.542	13.382.461.043	787.179.587.354	3.634.876.950.853
	Totales:	3.682.653.962.252	13.528.184.180	788.142.383.922	4.457.268.161.993

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Concepto	Julio 2020	Junio 2020	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	87.505.250.237	87.497.807.243	7.442.994
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	74.337.286.940	74.329.843.946	7.442.994

27.1. CAPITAL FISCAL

El capital fiscal \$13.167.963.297 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, 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.

Durante el mes de julio 2020 se incrementó la cuenta de correcciones de errores de un periodo contable anterior en \$270.725, debido a devolución de factura 210132077 de Oxígenos de Colombia la cual no fue notificada a contabilidad y por lo tanto el gasto quedó doblemente registrado en el periodo 2019, adicional, se ha presentado movimientos correspondientes a consignaciones que se efectuaron en la vigencia anterior las cuales fueron imputadas en el presente año.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Utilidad o excedentes acumulados	80.997.860.419	13.586.155	21.029.149	81.005.303.413
Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	0	0	77.902.663.457
Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.095.196.962	13.586.155	21.029.149	3.102.639.956

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	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
INGRESOS	28.307.156.445	121.482.331	6.565.748.714	34.751.422.827
Ingresos fiscales	0	839.836	839.836	0
Venta de servicios	608.444.671	108.187.732	351.452.320	851.709.259
Transferencias y subvenciones	422.950	0	0	422.950
Operaciones interinstitucionales	27.626.779.805	12.454.763	6.179.396.698	33.793.721.741
Otros ingresos	71.509.019	0	34.059.859	105.568.878

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	27.627.202.755	12.454.763	6.179.396.698	33.794.144.691
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	422.950	0	0	422.950
Otras transferencias	422.950	0	0	422.950
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27.626.779.805	12.454.763	6.179.396.698	33.793.721.741
Fondos recibidos	26.930.421.999	12.454.763	6.089.628.167	33.007.595.404
Operaciones sin flujo de efectivo	696.357.806	0	89.768.531	786.126.337

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.

En el mes de julio 2020 no se presentaron donaciones.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Donaciones	422.950	0	0	422.950

28.1.1.2 Funcionamiento

28.1.1.1. DONACIONES

28.1.1.2. FUNCIONAMIENTO

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de julio de 2020 por valor de \$24.473.150.358 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3. INVERSIÓN

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de julio de 2020 por valor de \$8.534.445.045 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 julio 2020 por valor de \$786.126.337 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	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	679.953.690	108.187.732	385.512.179	957.278.137
Venta de servicios	608.444.671	108.187.732	351.452.320	851.709.259
Otros servicios	608.444.671	108.187.732	351.452.320	851.709.259

Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (Db)	0	0	0	0
Otros ingresos	71.509.019	-	34.059.859	105.568.878
Financieros	1.742.109	0	2.515.290	4.257.399
Ajuste Por Diferencia En Cambio	0	0	0	0
Ingresos diversos	69.766.910	0	31.544.569	101.311.479

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.

A 31 corte de julio 2020 el saldo es por valor de \$851.709.259 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.312
900746832	Water Technology Eng Sas	574.186
900594920	Mundo Ambiental Consultores Sas	715.488
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda.	1.252.104
800213470	Daphnia Ltda.	2.235.900
900027049	Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada	5.331.962
860451569	Fyr Ingenieros Ltda.	6.320.180
900025724	Tekcen S.A.S.	6.320.180
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.200
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.230
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	7.218.173

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	7.218.203
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045
900401466	Algases Sas	7.453.045
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.524.048
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	7.524.048
890301886	Fábrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca S A	7.524.048
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	7.524.048
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.048
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	7.524.048
900642964	+ Verde S.A.S	7.524.048
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	7.524.431
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería S A S	7.900.225
830055841	Analquim Ltda.	7.900.225
900230826	Automas Comercial Ltda.	7.900.324
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.655
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde"	9.328.750
900672971	Mci Ambiental S.A.S	9.328.837
800153696	Ambienciq Ingenieros S A S	9.480.271
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	9.480.271
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	9.724.062
900407159	Servicios Hidrogeológicos Integrales S.A.S.	9.724.062
800041501	Proicsa Ingeniería Limitada	10.434.263
860015542	Universidad De La Salle	11.060.315
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	11.060.315
805000004	Sanambiente Sas	11.924.077
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	11.924.077
890900317	Autotecnica colombiana S.A.S	11.924.105
890980040	Universidad De Antioquia	13.378.503
901260565	Airwa Consulting Sas	13.415.481
890300406	Cartón De Colombia Sa	14.124.090
900534225	Segima S.A.S.	14.124.090
900225382	M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda	14.220.405
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	16.324.104
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	17.380.495
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	18.524.118

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
892115314	Corporación Autónoma Regional De La Guajira (Corpoguajira)	18.524.119
805004925	Hidroambiental Ltda.	18.524.119
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	20.724.132
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	22.924.146
900756884	Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S	22.924.146
805000599	Proinsa Limitada	22.924.162
844002657	Sqr Construcciones Y Consultorías Ltda.	22.924.412
900666414	Analtec Laboratorios S.A.S	25.124.161
890907748	Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá - Corpouraba	27.324.174
822001739	Tecnoambiental Ltda.	29.524.188
804012759	Induanalisis Ltda.	29.524.188
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	31.600.900
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	34.760.990
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	42.724.272
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	55.152.533
	Totales:	851.709.259

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 31 de julio 2020 por valor de \$9.305.875 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	2
800088702	Eps Suramericana S. A	12
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	7.768
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	31.607
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	36.558
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	164.473
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	461.730
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444
901097473	Medimás Eps S.A.S.	701.934
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.954.669
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.048.878

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.206.761
	Totales:	9.305.875

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 al 31 de julio 2020 fueron los siguientes:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Indemnizaciones	61.594.591	0	30.406.624	92.001.215

En el mes de julio 2020 se presentaron las siguientes restituciones de bienes por parte de la Aseguradora HDI Seguros:

- Estación San Andrés: indemnización de panel solar, sensor de precipitación, sensor de nivel, plataforma colectora de datos y regulador de voltaje por \$29.084.840
- Grupo de comunicaciones: Indemnización de 1 Tablet Huawei 10.1 pulgadas por \$1.321.784

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
GASTOS	32.934.046.943	7.826.534.600	914.722.536	39.845.859.007
De administración y operación	26.122.521.022	6.714.266.102	688.096.594	32.148.690.529
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.796.498.818	1.089.374.520	215.906.568	7.669.966.769
Operaciones interinstitucionales	10.632.767	9.979.843	6.498.220	14.114.391
Otros gastos	4.394.337	12.914.135	4.221.154	13.087.318

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	26.122.521.022	6.714.266.102	688.096.594	32.148.690.529
Sueldos y salarios	7.718.139.787	1.251.690.732	12.114.457	8.957.716.062

Contribuciones efectivas	2.049.179.661	382.324.176	1.511.700	2.429.992.137
Aportes sobre la nómina	408.543.000	99.750.200	0	508.293.200
Prestaciones sociales	4.055.277.701	456.986.335	0	4.512.264.036
Gastos de Personal Diversos	0	133.600	0	133.600
Generales	11.766.647.215	4.523.381.059	674.470.437	15.615.557.836
Impuestos, contribuciones y tasas	124.733.658	0	0	124.733.658

29.1.1. GASTOS DE PERSONAL

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de julio 2020 cuenta con 417 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. SUELDOS Y SALARIOS

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 julio 2020 por valor de \$8.957.716.062 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta el aumento que se genera anualmente acuerdo Decreto 304 de 27 febrero 2020.

Código	Descripción	Saldo a 31/07/2020
5.1.01.01.001	Sueldos	7.042.440.835
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	920.023.272
5.1.01.10.001	Prima técnica	320.193.755
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	386.879.468
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	62.956.931
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	21.331.920
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	86.940.891
	Totales	8.957.716.062

29.1.1.2. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 julio 2020 por valor de \$2.429.992.137 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a causa del incremento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 31/07/2020
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	406.562.100

Código	Descripción	Saldo a 31/07/2020
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	751.440.535
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	199.609.300
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	765.663.547
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	306.716.655
	Totales	2.429.992.137

29.1.1.3. APORTES SOBRE LA NÓMINA

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de julio de 2020 por valor de \$508.293.200 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 31/07/2020
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	304.943.400
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	203.349.800
	Totales	508.293.200

29.1.1.4. PRESTACIONES SOCIALES

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 julio 2020 por valor de \$4.512.264.036 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM

Código	Descripción	Saldo a 31/07/2020
5.1.07.01.001	Vacaciones	897.900.411
5.1.07.02.001	Cesantías	885.088.852
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	972.016.486
5.1.07.05.001	Prima de navidad	768.936.632
5.1.07.06.001	Prima de servicios	363.843.044
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	87.351.677
5.1.07.90.001	Otras primas	333.163.826
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	203.963.108
	Totales	4.512.264.036

29.1.1.5 Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad presentaron un saldo acumulado al 31 de julio 2020 por \$1.105.029.589:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
-----------------	--	------------------------------	-------------------------------	--------------------------------------

Vigilancia y seguridad	920.778.678	184.250.911	0	1.105.029.589
------------------------	-------------	-------------	---	---------------

La vigilancia del IDEAM está contratada con la empresa de Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA y en el mes de julio 2020 se registró el servicio de vigilancia prestados durante el mes de junio 2020 por \$ 184.250.911.

29.1.1.6 Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejaron un saldo acumulado a julio 2020 por \$444.544.110 y durante el mes de julio 2020 se registraron salidas por \$29.917.140 y \$62.444.593 por compra de insumos de ferretería adquiridos a Sommer Internacional.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Materiales y suministros	352.182.376	92.361.734	0	444.544.110

29.1.1.7 Mantenimiento

Los gastos por mantenimiento para el mes de julio incrementaron en \$29.187.284

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Mantenimiento	181.232.651	29.187.284	0	210.419.934

Las siguientes son las empresas prestadoras de servicios de mantenimiento que facturaron durante el mes de julio 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO
900.435.635	Ascensores Schindler De Colombia S A S	15.857.482
800.240.740	Universal De Productos Y Servicios Sas	6.661.320
800.200.439	Toyocars Ingeniería Automotriz Ltda	3.913.613
860.005.289	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.444.660
830.005.448	Keraunos S A S	1.310.209
Total Mantenimiento		29.187.284

Ascensores Schindler de Colombia y Otis Elevator Company son las empresas encargadas de realizar el mantenimiento de los ascensores; Toyocars Ingeniería Automotriz ejecuta el mantenimiento con bolsa de repuestos a los vehículos de la Entidad; Keraunos es la empresa encargada del sistema de rayos y Universal de Productos y servicios ejecuta el mantenimiento de la red contraincendios.

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 a julio 2020 fue el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Servicios Públicos	400.737.047	207.071.890	145.315.463	462.493.473

Durante el mes de julio 2020 se registró gasto neto mensual de \$61.756.427 detallado así:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.037.248	Codensa S.A Esp	34.190.990
899.999.115	Empresa De Telecomunicaciones De Bogota Sa Esp	4.460.410
892.002.210	Electrificadora Del Meta S.A. ESP	4.100.698
800.153.993	Comunicacion Celular S A	3.985.725
900.366.010	Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.	1.863.800
900.339.174	Energia Para El Amazonas S.A. E.S.P	1.851.470
830.122.566	Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	1.443.594
890.399.003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	1.345.516
802.007.670	Electrificadora Del Caribe S.A. E.S.P.	1.241.010
891.200.200	Centrales Electricas De Nariño S A E S P	1.003.010
	Otros servicios inferiores a 1 millon de pesos	6.270.204
Total Gasto por servicios públicos		61.756.427

29.1.1.9 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos acumulados a julio 2020 reflejan un total de \$282.173.064, sin embargo, para el mes de julio 2020 solo incrementaron \$10.895.409.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Viáticos y gastos de viaje	271.277.655	10.895.409	0	282.173.064

Los funcionarios que legalizaron sus gastos de viaje durante el mes de julio 2020 fueron los siguientes:

NIT	NOMBRE	SALDO
91.289.712	Nelson Enrique Orduz Alvarez	4.164.397
12.448.326	Marlon Fernando Barros Torres	4.164.397

91.438.420	Fremio Tovar Arango	2.188.073
1.136.881.378	Jairo Andres Garzon Hernandez	298.959
79.268.449	Mario Quintero Garces	79.583
Total Gastos Viáticos Y Gastos De Viaje		10.895.409

29.1.1.10 Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte, presentaron los siguientes saldos a 31 de julio 2020:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Comunicaciones y transporte	782.662.741	54.904.729	0	837.567.470

El siguiente es el detalle de las empresas prestadoras de servicios de comunicación y transporte para el mes de julio 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	9.051.656
860.512.330	Servientrega S.A.	1.232.759
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	44.620.314
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		54.904.729

29.1.1.11 Seguros generales

Los gastos por seguros generales acumulados a julio 2020 ascienden a \$1.780.749.614

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Seguros generales	137.094.412	1.643.655.202	0	1.780.749.614

Para el mes de julio 2020 se incrementó el gasto por seguros debido al registro de las póliza del IDEAM según contrato 197 de 2020 celebrado con la Union Temporal Chubb Seguros Colombia S.A., Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa Seguros Generales Suramericana S.A por un valor de \$1.629.185.082 cuyo alcance comprende los seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros, así como los bienes de propiedad del IDEAM que están bajo su responsabilidad o custodia y lo conforman las pólizas relacionadas a continuación:

- Seguro de Todo Riesgo Daños Materiales
- Seguro de Manejo Global Sector Oficial
- Seguro de Responsabilidad Civil Extracontractual
- Seguro de Transporte de Mercancías
- Seguro de Transporte de Valores

- Seguro de Responsabilidad civil Servidores Públicos
- Seguro de Infidelidad y Riesgos Financieros

El contrato tiene una vigencia a partir del 13 de mayo de 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021

También se registró la póliza que ampara los vehículos del IDEAM y fue contratada con La Previsora SA Compañía de Seguros por \$14.175.487.

29.1.1.12 Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de julio 2020 presentó la siguiente dinámica:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Combustibles y lubricantes	12.674.823	5.602.410	0	18.277.233

El proveedor de este suministro es la empresa Organización Terpel S.A. y el valor por combustible para el mes de julio 2020 fue por \$5.602.410.

29.1.1.13 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos del mes de julio 2020 por servicios de aseo y cafetería fueron por \$62.627.065.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	394.571.385	62.627.065	0	457.198.450

Los proveedores de aseo y cafetería que facturaron fueron:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.062.177	Mr Clean S.A.	15.318.816
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	17.059.106
901.031.838	Unión Temporal Aseo Colombia	2.424.266
901.031.994	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2016	27.824.877
Total Gasto por servicios aseo y cafeteria		62.627.065

29.1.1.14 Comisiones

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil. Los saldos acumulados a julio 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Comisiones	10.642.616	27.176.157	21.321.000	16.497.773

El gasto neto por comisiones para el mes de julio 2020 fue por \$5.855.157 detallado así:

NIT	NOMBRE	SALDO
890.903.938	Bancolombia S.A.	3.365.071
805.023.598	Comisionistas Financieros Agropecuarios S.A.	2.420.249
805.000.867	Correagro S.A.	69.837
Total Gasto Comisiones		5.855.157

29.1.1.15 Honorarios y servicios

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.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (30-JUN-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Honorarios	4.775.172.659	1.056.649.071	26.280.951	5.805.540.779
Servicios	1.815.302.717	867.012.943	478.158.043	2.204.157.617
Total Honorarios y servicios	6.590.475.376	1.923.662.013	504.438.994	8.009.698.396

El Detalle del gasto neto por honorarios y servicios para el mes de julio 2020 es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
	Contratistas - Persona Natural	1.099.995.000
890.309.152	Imprenta Departamental Del Valle	216.057.894
900.156.270	Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada -Renata-	73.377.284
900.576.138	Nelson Rodríguez Ingeniería S.A.S.	14.980.680
900.023.433	Asesores Y Consultores Gyp Ltda	7.334.600
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	4.447.789

900.229.503	Seasin Limitada	2.916.309
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	1.070.999
900.973.859	Grupo Hisca Sas	259.308
805.000.867	Correagro S.A.	224.409
860.090.247	Tandem S.A.S	199.702
766.071.534	Disminución Gasto	(310.647)
Total gasto Honorarios y servicios		1.420.553.326

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.796.498.818	1.089.374.520	215.906.568	7.669.966.769
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	4.671.257.563	781.085.293	0	5.452.342.856
De propiedades, planta y equipo	4.671.257.563	781.085.293	0	5.452.342.856
AMORTIZACIÓN	1.865.518.814	308.147.834	0	2.173.666.648
De activos intangibles	1.865.518.814	308.147.834	0	2.173.666.648
PROVISIÓN	259.722.441	141.393	215.906.568	43.957.266
De litigios y demandas	259.722.441	141.393	215.906.568	43.957.266

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 a julio 2020 es de \$5.452.342.856 y el gasto por depreciación del mes de julio 2020 fue por \$781.085.293 tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Edificaciones	224.514.620	37.419.159	0	261.933.779
Plantas, ductos y túneles	19.014.042	3.168.876	0	22.182.918

Maquinaria y equipo	154.164.995	25.874.948	0	180.039.943
Equipo médico y científico	2.941.933.766	492.190.662	0	3.434.124.428
Muebles, enseres y equipo de oficina	157.489.654	26.312.055	0	183.801.709
Equipos de comunicación y computación	1.144.381.593	191.159.849	0	1.335.541.442
Equipos de transporte, tracción y elevación	29.758.893	4.959.744	0	34.718.637
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	4.671.257.563	781.085.293	0	5.452.342.856

29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles acumulados a julio 2020 ascendieron a \$2.173.666.648 y el gasto del mes fue por \$308.147.834

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-JUL-2020)
Licencias	90.941.269	13.918.370	0	104.859.639
Softwares	1.772.142.765	294.229.464	0	2.066.372.229
Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780
Total gastos amortización intangibles	1.865.518.814	308.147.834	0	2.173.666.648

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. 20201020003313 del 13 de agosto 2020. El saldo a 31 de julio 2020 es de \$ 43.957.266 y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	43.957.266
	Totales:	43.957.266

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Julio 2020	Junio 2020	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	14.114.391	10.632.767	3.481.623
Operaciones De Enlace	14.114.391	10.632.767	3.481.623
Recaudos	14.114.391	10.632.767	3.481.623

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 31 de julio 2020 es por valor de \$14.114.391.

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