



El ambiente
es de todos

Minambiente

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020 DE LA ENTIDAD,

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.10.27
17:39:19 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

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 Septiembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 30 de Septiembre 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 veintiocho (28) días del mes de octubre de 2020.

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

CN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
C=CO
O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
2.5.4.97=NITCO-830006025

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
2020.10.29 17:09:
Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.10.27
17:38:43 -05'00'

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

Reviso: Fredy Torres Ruge



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**



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

Informacion_1	Informacion_2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2020-10-27 16:47:52
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-07-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2020-09-30 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	89.841.779.072	12.128.185.245	14.963.563.995	87.006.400.322
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	799.363.419	7.427.749.184	7.339.806.305	887.306.298
1.1.05	CAJA	2.100.000	123.760	123.760	2.100.000
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	123.760	123.760	2.100.000
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	61.880	61.880	2.100.000
1.1.05.02.003	Cuenta de ahorros	-	61.880	61.880	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	797.263.419	7.427.625.424	7.339.682.545	885.206.298
1.1.10.05	Cuenta corriente	797.263.419	7.427.625.424	7.339.682.545	885.206.298
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	797.263.419	7.427.625.424	7.339.682.545	885.206.298
1.3	CUENTAS POR COBRAR	501.935.671	1.498.790.326	1.498.936.543	501.789.454
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	1.679.672	1.679.672	-
1.3.11.04	Sancciones	-	1.679.672	1.679.672	-
1.3.11.04.005	Contractuales	-	1.679.672	1.679.672	-
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	93.134.188	1.372.229.507	1.372.229.507	93.134.188
1.3.17.15	Asistencia técnica	93.134.188	50.059.010	50.059.010	93.134.188
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	93.134.188	50.059.010	50.059.010	93.134.188
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	1.322.170.496	1.322.170.496	-
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	1.322.170.496	1.322.170.496	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	408.801.483	124.881.148	125.027.365	408.655.266
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	188.589.307	72.568.440	94.722.798	166.434.949
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	188.589.307	72.568.440	94.722.798	166.434.949
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	2.163.910	888.000	48.310.656
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	2.163.910	888.000	48.310.656
1.3.84.35	Otros intereses de mora	61.660.176	5.993.596	-	67.653.772
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	61.660.176	5.993.596	-	67.653.772
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	111.517.254	44.155.202	29.416.567	126.255.889
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	108.273.977	31.514.885	25.663.320	114.125.542
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	3.243.277	12.640.317	3.753.247	12.130.347
1.5	INVENTARIOS	1.190.847.052	1.594.600	180.178.426	1.012.263.226
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.190.847.052	1.594.600	180.178.426	1.012.263.226
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	669.848.440	-	171.627.871	498.220.569
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	669.848.440	-	171.627.871	498.220.569
1.5.14.09	Repuestos	520.998.612	1.594.600	8.550.555	514.042.657
1.5.14.09.001	Repuestos	520.998.612	1.594.600	8.550.555	514.042.657
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.649.395.208	906.269.576	3.213.941.435	75.341.723.349
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.365.515.399	57.271.659	801.333.816	2.621.453.242
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	81.455.527	712.215	7.228.607	74.939.135
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	2.374.376	-	-	2.374.376
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	29.349.341	-	6.516.392	22.832.949
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	49.731.810	-	-	49.731.810
1.6.35.01.016	Otra maquinaria y equipo	-	712.215	712.215	-
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2.296.004.906	42.936.302	474.918.835	1.864.022.373
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	2.296.004.906	42.936.302	474.918.835	1.864.022.373
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	567.990	26.633.634	322.234.001
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	0	567.990	567.990	0
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	-	26.065.644	322.234.001
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	637.806.470	13.055.152	292.552.740	358.308.882
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	637.806.470	13.055.152	292.552.740	358.308.882
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	-	-	1.948.850
1.6.35.11.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	-	-	1.948.850
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	-	-	931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	-	-	9.048.000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9.048.000	-	-	9,048.000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	-	-	281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	-	-	281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	-	-	7.823.000

1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000	-	-	7.823.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	-	-	633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	-	-	552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	-	-	81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	-	-	23.274.633.675
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	-	-	23.037.603.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	-	-	23.037.603.859
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	-	-	237.029.816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	-	-	237.029.816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	-	-	510.004.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	-	-	304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	-	-	304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	-	-	205.847.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	-	-	205.847.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.980.321.177	6.516.392	-	2.986.837.569
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	6.516.392	-	2.923.681.569
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	6.516.392	-	2.923.681.569
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.222.654.768	474.918.835	65.940.401	39.631.633.203
1.6.60.01	Equipo de investigación	37.138.384.813	474.918.835	57.829.101	37.555.474.547
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	37.138.384.813	474.918.835	57.829.101	37.555.474.547
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	-	8.111.300	2.076.158.655
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	-	8.111.300	2.076.158.655
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.801.205.317	26.065.644	-	2.827.270.961
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.775.703.813	26.065.644	-	2.801.769.457
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.775.703.813	26.065.644	-	2.801.769.457
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.604.704.258	292.552.740	4.635.000	19.892.621.998
1.6.70.01	Equipo de comunicación	5.949.885.008	68.223.508	-	6.018.108.516
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	5.949.885.008	68.223.508	-	6.018.108.516
1.6.70.02	Equipo de computación	13.654.819.250	224.329.232	4.635.000	13.874.513.482
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.654.819.250	224.329.232	4.635.000	13.874.513.482
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	-	-	336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 20.237.712.009	48.944.306	2.342.032.218	- 22.530.799.921
1.6.85.01	Edificaciones	- 1.017.692.396	-	112.257.478	- 1.129.949.873
1.6.85.01.001	Edificios y casas	- 1.017.692.396	-	112.257.478	- 1.129.949.873
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 95.687.352	-	9.506.628	- 105.193.980
1.6.85.02.001	Plantas de generación	- 95.687.352	-	9.506.628	- 105.193.980
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 262.237.857	-	77.624.843	- 339.862.700
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	- 262.237.857	-	77.624.843	- 339.862.700
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 13.697.634.479	48.003.650	1.475.266.002	- 15.124.896.832
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	- 13.697.634.479	48.003.650	1.475.266.002	- 15.124.896.832
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 519.771.918	-	78.936.164	- 598.708.082
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 519.771.918	-	78.936.164	- 598.708.082
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 4.495.895.689	940.656	573.561.871	- 5.068.516.904
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	- 4.495.895.689	940.656	573.561.871	- 5.068.516.904
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 148.792.318	-	14.879.232	- 163.671.549
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 148.792.318	-	14.879.232	- 163.671.549
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 357.801.661	-	-	- 357.801.661
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	- 6.780.083	-	-	- 6.780.083
1.6.95.06.001	Plantas de generación	- 6.780.083	-	-	- 6.780.083
1.6.95.09	Equipo médico y científico	- 93.494.574	-	-	- 93.494.574
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	- 93.494.574	-	-	- 93.494.574
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 3.020.888	-	-	- 3.020.888
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	- 3.020.888	-	-	- 3.020.888
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	- 254.506.116	-	-	- 254.506.116
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	- 222.772.930	-	-	- 222.772.930
1.6.95.11.002	Equipo de computación	- 31.733.186	-	-	- 31.733.186
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-	-	379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	-	-	379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062

1.9	OTROS ACTIVOS	9.320.875.660	2.293.781.559	2.730.701.286	8.883.955.933
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.956.992	1.197.775.011	1.011.672.536	197.059.467
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	10.956.992	23.846.279	21.967.940	12.835.331
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	10.956.992	23.846.279	21.967.940	12.835.331
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	-	1.173.928.732	989.704.596	184.224.136
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	-	1.173.928.732	989.704.596	184.224.136
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.756.246.747	1.095.080.988	795.214.681	3.056.113.054
1.9.08.01	En administración	2.756.246.747	1.095.080.988	795.214.681	3.056.113.054
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	2.756.246.747	1.095.080.988	795.214.681	3.056.113.054
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.807.540.105	925.560	-	16.808.465.665
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.722.978.761	925.560	-	3.723.904.321
1.9.70.07.001	Licencias	3.722.978.761	925.560	-	3.723.904.321
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.149	-	-	13.060.134.149
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.149	-	-	13.060.134.149
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 10.253.868.184	-	923.814.069	- 11.177.682.254
1.9.75.05	Derechos	- 24.427.195	-	-	- 24.427.195
1.9.75.05.001	Derechos	- 24.427.195	-	-	- 24.427.195
1.9.75.07	Licencias	- 3.436.633.922	-	41.125.676	- 3.477.759.598
1.9.75.07.001	Licencias	- 3.436.633.922	-	41.125.676	- 3.477.759.598
1.9.75.08	Softwares	- 6.792.807.067	-	882.688.393	- 7.675.495.461
1.9.75.08.001	Softwares	- 6.792.807.067	-	882.688.393	- 7.675.495.461
2	PASIVOS	6.970.862.327	20.582.561.721	20.978.374.045	7.366.674.651
2.4	CUENTAS POR PAGAR	553.183.987	13.492.267.609	13.583.958.527	644.874.905
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	98.943.212	3.978.609.681	4.180.650.385	300.983.915
2.4.01.01	Bienes y servicios	31.592.563	339.030.521	597.976.418	290.538.460
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	31.592.563	339.030.521	597.976.418	290.538.460
2.4.01.02	Proyectos de inversion	67.350.649	3.639.579.161	3.582.673.967	10.445.455
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	67.350.649	3.639.579.161	3.582.673.967	10.445.455
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	14.514.000	1.386.612.854	1.383.171.685	11.072.831
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	360.119	5.754.278	9.556.991	4.162.832
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	360.119	5.754.278	9.556.991	4.162.832
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	12.464.822	1.378.234.505	1.371.963.558	6.193.875
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	12.464.822	1.378.234.505	1.371.963.558	6.193.875
2.4.07.22	Estampillas	1.689.059	2.624.071	1.651.136	716.124
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	74.445	623.054	955.699	407.090
2.4.07.22.003	Estampillas	1.614.614	2.001.017	695.437	309.034
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	105.547.591	717.472.729	722.527.138	110.602.000
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	54.316.400	162.415.200	166.278.500	58.179.700
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	54.316.400	162.415.200	166.278.500	58.179.700
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	48.989.000	145.362.600	148.795.900	52.422.300
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	48.989.000	145.362.600	148.795.900	52.422.300
2.4.24.04	Sindicatos	-	11.363.780	11.363.780	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	11.363.780	11.363.780	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	53.802.669	53.802.669	-
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	53.802.669	53.802.669	-
2.4.24.07	Libranzas	-	276.726.062	276.726.062	-
2.4.24.07.001	Libranzas	-	276.726.062	276.726.062	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	7.903.635	7.903.635	-
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	-	7.903.635	7.903.635	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	-	27.136.776	27.136.776	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	-	27.136.776	27.136.776	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	17.425.000	17.425.000	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	17.425.000	17.425.000	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2.242.191	15.337.007	13.094.816	-
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2.242.191	15.337.007	13.094.816	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	157.730.612	721.743.937	629.436.296	65.422.971
2.4.36.03	Honorarios	1.986.902	24.838.075	27.229.078	4.377.905
2.4.36.03.001	Retenido	1.986.902	15.075.075	17.466.078	4.377.905
2.4.36.03.002	Pagado (db)	-	9.763.000	9.763.000	-
2.4.36.05	Servicios	41.962.675	94.585.522	54.293.642	1.670.795
2.4.36.05.001	Retenido	41.962.675	48.345.522	8.053.642	1.670.795
2.4.36.05.002	Pagado (db)	-	46.240.000	46.240.000	-
2.4.36.06	Arrendamientos	550.355	3.652.080	3.652.998	551.273
2.4.36.06.001	Retenido	550.355	2.002.080	2.002.998	551.273
2.4.36.06.002	Pagado (db)	-	1.650.000	1.650.000	-

2.4.36.08	Compras	45	14.017.065	14.379.706	362.686
2.4.36.08.001	Retenido	45	7.526.065	7.888.706	362.686
2.4.36.08.002	Pagado (db)	-	6.491.000	6.491.000	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	40.810.399	227.676.362	221.045.883	34.179.920
2.4.36.15.001	Retenido	40.810.399	114.586.362	107.955.883	34.179.920
2.4.36.15.002	Pagado (db)	-	113.090.000	113.090.000	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	11.199.850	58.700.276	53.702.206	6.201.780
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	11.199.850	32.862.276	27.864.206	6.201.780
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	25.838.000	25.838.000	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	722	3.919.080	4.729.849	811.491
2.4.36.26.001	Retenido	722	1.959.080	2.769.849	811.491
2.4.36.26.002	Pagado (db)	-	1.960.000	1.960.000	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	29.722.316	162.767.366	145.080.566	12.035.516
2.4.36.27.001	Retenido	29.722.316	88.824.734	71.137.934	12.035.516
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-	73.942.632	73.942.632	-
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	30.060.130	127.234.341	101.946.266	4.772.055
2.4.36.30.001	Retenido	30.060.130	67.104.341	41.816.266	4.772.055
2.4.36.30.002	Pagado (db)	-	60.130.000	60.130.000	-
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	1.411.330	4.292.000	3.338.191	457.521
2.4.36.31.001	Retenido	1.411.330	2.146.000	1.192.191	457.521
2.4.36.31.002	Pagado (db)	-	2.146.000	2.146.000	-
2.4.36.90	Otras retenciones	25.888	61.770	37.911	2.029
2.4.36.90.001	Retenido	25.888	31.614	7.755	2.029
2.4.36.90.002	Pagado (db)	-	30.156	30.156	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	4.691.887	4.691.887	-
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	-	4.691.887	4.691.887	-
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	-	4.691.887	4.691.887	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	47.113.236	349.408.419	342.334.915	40.039.732
2.4.45.01	Venta de bienes	-	31.097.370	31.097.370	-
2.4.45.01.001	Venta de bienes	-	31.097.370	31.097.370	-
2.4.45.02	Venta de servicios	47.113.236	147.603.147	140.529.643	40.039.732
2.4.45.02.001	Venta de servicios	47.113.236	147.603.147	140.529.643	40.039.732
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	170.707.902	170.707.902	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	-	170.707.902	170.707.902	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	129.335.337	6.333.728.102	6.321.146.221	116.753.456
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	-	79.583	79.583	-
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	-	79.583	79.583	-
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	49.198.656	2.163.910	-
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	49.198.656	2.163.910	-
2.4.90.40	SalDOS a favor de beneficiarios	-	14.636.059	14.636.059	-
2.4.90.40.001	SalDOS a favor de beneficiarios	-	14.636.059	14.636.059	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	82.133.400	243.593.800	229.903.200	68.442.800
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	49.274.900	146.092.200	137.878.400	41.061.100
2.4.90.50.002	Aportes al sena	32.858.500	97.501.600	92.024.800	27.381.700
2.4.90.51	Servicios públicos	105.310	153.003.937	152.898.627	-
2.4.90.51.001	Servicios públicos	105.310	153.003.937	152.898.627	-
2.4.90.54	Honorarios	61.880	520.846.027	520.784.147	-
2.4.90.54.001	Honorarios	61.880	520.846.027	520.784.147	-
2.4.90.55	Servicios	-	4.497.959.421	4.497.959.421	-
2.4.90.55.001	Servicios	-	4.497.959.421	4.497.959.421	-
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	853.966.619	853.966.619	-
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	-	853.966.619	853.966.619	-
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	-	444.000	48.754.656	48.310.656
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	-	444.000	48.754.656	48.310.656
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.149.114.550	6.590.051.353	6.726.179.910	4.285.243.107
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.125.933.137	6.572.246.451	6.726.079.910	4.279.766.596
2.5.11.01	Nómina por pagar	-	3.957.184.775	3.957.184.775	-
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	-	3.957.184.775	3.957.184.775	-
2.5.11.02	Cesantías	-	352.575.217	352.575.217	-
2.5.11.02.001	Cesantías	-	352.575.217	352.575.217	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.198.458.686	141.977.966	179.203.011	1.235.683.731
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.198.458.686	141.977.966	179.203.011	1.235.683.731
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.044.653.528	122.060.736	151.619.101	1.074.211.893
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.044.653.528	122.060.736	151.619.101	1.074.211.893
2.5.11.06	Prima de servicios	560.550.134	550.553.926	161.884.402	171.880.610
2.5.11.06.001	Prima de servicios	560.550.134	550.553.926	161.884.402	171.880.610
2.5.11.07	Prima de navidad	652.339.780	8.702.950	335.259.754	978.896.584
2.5.11.07.001	Prima de navidad	652.339.780	8.702.950	335.259.754	978.896.584
2.5.11.08	Licencias	-	1.016.916	1.016.916	-
2.5.11.08.001	Licencias	-	1.016.916	1.016.916	-

2.5.11.09	Bonificaciones	319.049.677	107.171.973	158.884.279	370.761.983
2.5.11.09.001	Bonificaciones	219.460.736	94.833.735	144.244.878	268.871.879
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	99.588.941	12.338.238	14.639.401	101.890.104
2.5.11.10	Otras primas	2.204.832	257.084.217	358.037.880	103.158.495
2.5.11.10.001	Otras primas	2.204.832	257.084.217	358.037.880	103.158.495
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	28.220.400	83.835.100	84.859.300	29.244.600
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	28.220.400	83.835.100	84.859.300	29.244.600
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	149.105.000	459.002.276	462.781.876	152.884.600
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	149.105.000	459.002.276	462.781.876	152.884.600
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	105.655.000	318.093.800	320.738.300	108.299.500
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	105.655.000	318.093.800	320.738.300	108.299.500
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	65.696.100	194.843.700	183.892.200	54.744.600
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	65.696.100	194.843.700	183.892.200	54.744.600
2.5.11.25	Incapacidades	-	18.142.899	18.142.899	-
2.5.11.25.001	Incapacidades	-	18.142.899	18.142.899	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	23.181.413	17.804.902	100.000	5.476.511
2.5.12.01	Bonificaciones	23.181.413	17.804.902	100.000	5.476.511
2.5.12.01.001	Bonificaciones	23.181.413	17.804.902	100.000	5.476.511
2.7	PROVISIONES	259.722.441	217.519.204	141.393	42.344.630
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	259.722.441	217.519.204	141.393	42.344.630
2.7.01.03	Administrativas	259.722.441	217.519.204	141.393	42.344.630
2.7.01.03.001	Administrativas	259.722.441	217.519.204	141.393	42.344.630
2.9	OTROS PASIVOS	2.008.841.349	282.723.555	668.094.215	2.394.212.009
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	216.375.464	216.375.464	-
2.9.01.01	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	-	108.187.732	108.187.732	-
2.9.01.01.001	Anticipos sobre ventas de bienes	-	108.187.732	108.187.732	-
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	-	108.187.732	108.187.732	-
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	-	108.187.732	108.187.732	-
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.008.841.349	66.348.091	451.718.751	2.394.212.009
2.9.02.01	En administración	2.008.841.349	66.348.091	451.718.751	2.394.212.009
2.9.02.01.001	En administración	2.008.841.349	66.348.091	451.718.751	2.394.212.009
3	PATRIMONIO	87.497.807.243	15.942.155	30.695.715	87.512.560.803
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.497.807.243	15.942.155	30.695.715	87.512.560.803
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.329.843.946	15.942.155	30.695.715	74.344.597.506
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.997.860.419	15.942.155	30.695.715	81.012.613.979
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	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	15.942.155	30.695.715	3.109.950.522
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.473	-	-	- 6.668.016.473
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.473	-	-	- 6.668.016.473
4	INGRESOS	28.307.156.445	539.278.011	17.018.148.121	44.786.026.555
4.1	INGRESOS FISCALES	-	1.679.672	1.679.672	-
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	-	1.679.672	1.679.672	-
4.1.10.04	Sanciones	-	1.679.672	1.679.672	-
4.1.10.04.005	Contractuales	-	1.679.672	1.679.672	-
4.3	VENTA DE SERVICIOS	608.444.671	492.064.122	1.231.699.864	1.348.080.412
4.3.90	OTROS SERVICIOS	608.444.671	492.064.122	1.231.699.864	1.348.080.412
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	608.444.671	492.064.122	1.231.699.864	1.348.080.412
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	608.444.671	492.064.122	1.231.699.864	1.348.080.412
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	422.950	-	3.271.650	3.694.600
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950	-	3.271.650	3.694.600
4.4.28.08	Donaciones	422.950	-	3.271.650	3.694.600
4.4.28.08.001	Donaciones	422.950	-	3.271.650	3.694.600
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	27.626.779.805	45.534.217	15.710.946.601	43.292.192.189
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	26.930.421.999	45.534.217	15.513.503.286	42.398.391.068
4.7.05.08	Funcionamiento	19.239.853.779	42.797.718	11.946.294.154	31.143.350.216
4.7.05.10	Inversión	7.690.568.220	2.736.499	3.567.209.132	11.255.040.853
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	696.357.806	-	197.443.315	893.801.121
4.7.22.01	Cruce de cuentas	696.357.806	-	197.443.315	893.801.121
4.8	OTROS INGRESOS	71.509.019	-	70.550.334	142.059.353
4.8.02	FINANCIEROS	1.742.109	-	7.013.991	8.756.100
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.742.109	-	978.856	2.720.965
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.742.109	-	978.856	2.720.965
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	-	-	41.539	41.539
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	-	-	41.539	41.539
4.8.02.33	Otros intereses de mora	-	-	5.993.596	5.993.596
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	-	-	5.993.596	5.993.596
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	69.766.910	-	63.536.343	133.303.253
4.8.08.26	Recuperaciones	8.168.035	-	12.546.638	20.714.673

4.8.08.26.001	Recuperaciones	8.168.035	-	12.546.638	20.714.673
4.8.08.28	Indemnizaciones	61.594.591	-	50.984.524	112.579.115
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	61.594.591	-	50.984.524	112.579.115
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	4.284	-	5.181	9.465
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	3.300	-	5.181	8.481
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	984	-	-	984
5	GASTOS	32.934.046.943	23.572.680.613	3.847.865.869	52.658.861.687
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	26.122.521.022	20.251.741.851	3.617.139.275	42.757.123.598
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	7.718.139.787	5.012.293.780	1.204.528.262	11.525.905.305
5.1.01.01	Sueldos	6.035.861.244	4.130.385.038	1.019.696.400	9.146.549.882
5.1.01.01.001	Sueldos	6.035.861.244	4.130.385.038	1.019.696.400	9.146.549.882
5.1.01.03	Horas extras y festivos	800.148.269	444.517.354	97.989.198	1.146.676.425
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	800.148.269	444.517.354	97.989.198	1.146.676.425
5.1.01.10	Prima técnica	276.206.594	180.094.355	46.244.251	410.056.698
5.1.01.10.001	Prima técnica	276.206.594	180.094.355	46.244.251	410.056.698
5.1.01.19	Bonificaciones	451.357.442	144.344.878	-	595.702.320
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	334.408.452	144.244.878	-	478.653.330
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405	-	-	78.465.405
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585	100.000	-	38.583.585
5.1.01.23	Auxilio de transporte	80.095.834	61.400.128	27.667.442	113.828.520
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	66.083.691	30.190.800	19.826.541	76.447.950
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	14.012.143	31.209.328	7.840.901	37.380.570
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	74.470.404	51.552.027	12.930.971	113.091.460
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	74.470.404	51.552.027	12.930.971	113.091.460
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.049.179.661	1.053.891.776	1.924.589	3.101.146.848
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	326.774.200	183.892.200	3.300	510.663.100
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	326.774.200	183.892.200	3.300	510.663.100
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	642.646.635	320.738.300	94.745	963.290.190
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	642.646.635	320.738.300	94.745	963.290.190
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	170.796.800	84.859.300	500	255.655.600
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	170.796.800	84.859.300	500	255.655.600
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	654.950.847	328.909.100	1.728.710	982.131.237
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	654.950.847	328.909.100	1.728.710	982.131.237
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	254.011.179	135.492.876	97.334	389.406.721
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	254.011.179	135.492.876	97.334	389.406.721
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	408.543.000	229.903.200	4.200	638.442.000
5.1.04.01	Aportes al icbf	245.098.100	137.878.400	2.500	382.974.000
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	245.098.100	137.878.400	2.500	382.974.000
5.1.04.02	Aportes al sena	163.444.900	92.024.800	1.700	255.468.000
5.1.04.02.001	Aportes al sena	163.444.900	92.024.800	1.700	255.468.000
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.055.277.701	1.421.841.547	35.439.144	5.441.680.104
5.1.07.01	Vacaciones	848.566.384	179.203.011	-	1.027.769.395
5.1.07.01.001	Vacaciones	848.566.384	179.203.011	-	1.027.769.395
5.1.07.02	Cesantías	728.019.784	352.575.217	-	1.080.595.001
5.1.07.02.001	Cesantías	728.019.784	352.575.217	-	1.080.595.001
5.1.07.04	Prima de vacaciones	941.526.435	153.803.840	4.369.478	1.090.960.797
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	941.526.435	153.803.840	4.369.478	1.090.960.797
5.1.07.05	Prima de navidad	656.857.042	335.259.754	-	992.116.796
5.1.07.05.001	Prima de navidad	656.857.042	335.259.754	-	992.116.796
5.1.07.06	Prima de servicios	323.152.061	161.884.402	-	485.036.463
5.1.07.06.001	Prima de servicios	323.152.061	161.884.402	-	485.036.463
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	83.852.517	14.639.401	-	98.491.918
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	83.852.517	14.639.401	-	98.491.918
5.1.07.90	Otras primas	473.303.478	224.475.922	31.069.666	666.709.734
5.1.07.90.001	Otras primas	298.682.012	102.809.425	-	401.491.437
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	174.621.466	121.666.497	31.069.666	265.218.297
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	8.333.600	-	8.333.600
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	8.200.000	-	8.200.000
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	-	8.200.000	-	8.200.000
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	-	133.600	-	133.600
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	-	133.600	-	133.600
5.1.11	GENERALES	11.766.647.215	12.520.786.061	2.375.243.080	21.912.190.196
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	83.688.000	-	83.688.000
5.1.11.12.001	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	83.688.000	-	83.688.000
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	920.778.678	369.189.047	-	1.289.967.725
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	920.778.678	369.189.047	-	1.289.967.725
5.1.11.14	Materiales y suministros	352.182.376	528.931.241	74.813.695	806.299.922

5.1.11.14.001	Materiales y suministros	352.182.376	528.931.241	74.813.695	806.299.922
5.1.11.15	Mantenimiento	181.232.651	167.242.458	24.573.812	323.901.296
5.1.11.15.001	Mantenimiento	181.232.651	151.384.976	8.716.330	323.901.296
5.1.11.15.915	Mantenimiento- entidades en liquidación	-	15.857.482	15.857.482	-
5.1.11.17	Servicios públicos	400.737.047	611.595.004	432.116.356	580.215.695
5.1.11.17.001	Servicios públicos	400.737.047	611.595.004	432.116.356	580.215.695
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.671.547.650	860.589.911	3.939.510	2.528.198.051
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.671.547.650	860.589.911	3.939.510	2.528.198.051
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	271.277.655	53.737.037	25.449.567	299.565.125
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	271.277.655	53.737.037	25.449.567	299.565.125
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.385.800	38.083.732	37.356.532	2.113.000
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.385.800	38.083.732	37.356.532	2.113.000
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	782.662.741	175.021.709	6.893.456	950.790.994
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	782.662.741	175.021.709	6.893.456	950.790.994
5.1.11.25	Seguros generales	137.094.412	1.643.859.869	-	1.780.954.281
5.1.11.25.001	Seguros generales	137.094.412	1.643.859.869	-	1.780.954.281
5.1.11.33	Seguridad industrial	38.730.105	277.839.512	-	316.569.617
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	38.730.105	277.839.512	-	316.569.617
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	12.674.823	9.011.766	-	21.686.589
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	12.674.823	9.011.766	-	21.686.589
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	394.571.385	296.319.766	87.630.332	603.260.819
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	394.571.385	296.319.766	87.630.332	603.260.819
5.1.11.59	Licencias	-	522.762.126	-	522.762.126
5.1.11.59.001	Licencias	-	522.762.126	-	522.762.126
5.1.11.65	Intangibles	-	8.868.944	172.984	8.695.960
5.1.11.65.001	Intangibles	-	8.868.944	172.984	8.695.960
5.1.11.78	Comisiones	10.642.616	120.905.724	112.311.086	19.237.254
5.1.11.78.001	Comisiones	10.642.616	120.905.724	112.311.086	19.237.254
5.1.11.79	Honorarios	4.775.172.659	3.502.399.219	90.345.892	8.187.225.986
5.1.11.79.001	Honorarios	4.775.172.659	3.502.399.219	90.345.892	8.187.225.986
5.1.11.80	Servicios	1.815.302.717	3.171.955.866	1.476.243.979	3.511.014.604
5.1.11.80.001	Servicios	1.815.302.717	3.171.955.866	1.476.243.979	3.511.014.604
5.1.11.90	Otros gastos generales	653.900	78.785.130	3.395.880	76.043.151
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	653.900	78.785.130	3.395.880	76.043.151
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	124.733.658	4.691.887	-	129.425.545
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	124.025.658	4.691.887	-	128.717.545
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	124.025.658	4.691.887	-	128.717.545
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	-	-	708.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	-	-	708.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.796.498.818	3.265.987.680	217.519.204	9.844.967.294
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.671.257.563	2.342.032.218	-	7.013.289.781
5.3.60.01	Edificaciones	224.514.620	112.257.478	-	336.772.097
5.3.60.01.001	Edificios y casas	224.514.620	112.257.478	-	336.772.097
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	19.014.042	9.506.628	-	28.520.670
5.3.60.02.001	Plantas de generación	19.014.042	9.506.628	-	28.520.670
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	154.164.995	77.624.843	-	231.789.838
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	154.164.995	77.624.843	-	231.789.838
5.3.60.05	Equipo médico y científico	2.941.933.766	1.475.266.002	-	4.417.199.769
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	2.941.933.766	1.475.266.002	-	4.417.199.769
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	157.489.654	78.936.164	-	236.425.818
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	157.489.654	78.936.164	-	236.425.818
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.144.381.593	573.561.871	-	1.717.943.463
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.144.381.593	573.561.871	-	1.717.943.463
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	29.758.893	14.879.232	-	44.638.125
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	29.758.893	14.879.232	-	44.638.125
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.865.518.814	923.814.069	-	2.789.332.883
5.3.66.05	Licencias	90.941.269	41.125.676	-	132.066.945
5.3.66.05.001	Licencias	90.941.269	41.125.676	-	132.066.945
5.3.66.06	Softwares	1.772.142.765	882.688.393	-	2.654.831.158
5.3.66.06.001	Softwares	1.772.142.765	882.688.393	-	2.654.831.158
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	-	-	2.434.780
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	2.434.780	-	-	2.434.780
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	259.722.441	141.393	217.519.204	42.344.630
5.3.68.03	Administrativas	259.722.441	141.393	217.519.204	42.344.630
5.3.68.03.001	Administrativas	259.722.441	141.393	217.519.204	42.344.630
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.632.767	20.272.725	8.854.236	22.051.256
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	10.632.767	13.774.506	2.356.017	22.051.256
5.7.20.80	Recaudos	10.632.767	13.774.506	2.356.017	22.051.256
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	6.498.220	6.498.220	-
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	-	6.498.220	6.498.220	-

5.8	OTROS GASTOS	4.394.337	34.678.356	4.353.154	34.719.539
5.8.02	COMISIONES	155.838	-	-	155.838
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	155.838	-	-	155.838
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	155.838	-	-	155.838
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	17.345	21.632.221	-	21.649.566
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	-	21.631.095	-	21.631.095
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	-	21.631.095	-	21.631.095
5.8.90.90	Otros gastos diversos	17.345	1.126	-	18.471
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	16.053	1.126	-	17.179
5.8.90.90.003	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	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
5.8.95.16	Otros servicios	4.221.154	12.914.135	4.221.154	12.914.135
5.8.95.16.001	Otros servicios	4.221.154	12.914.135	4.221.154	12.914.135
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	132.000	132.000	-
5.8.97.23	Servicios	-	132.000	132.000	-
5.8.97.23.004	Servicios de salud	-	132.000	132.000	-
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	115.658.945	115.658.945	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.304.816.334	108.729.058	6.929.887	2.406.615.506
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.130.640.853	45.102.408	-	1.175.743.260
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.130.640.853	45.102.408	-	1.175.743.260
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.130.640.853	45.102.408	-	1.175.743.260
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-	15.674.409	-	15.674.409
8.3.61.01	Internas	-	15.674.409	-	15.674.409
8.3.61.01.001	Internas	-	15.674.409	-	15.674.409
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.174.175.482	47.952.242	6.929.887	1.215.197.836
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	47.952.242	6.929.887	1.215.197.836
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	47.952.242	6.929.887	1.215.197.836
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	6.929.887	108.729.058	-
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	6.929.887	108.729.058	-
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-	45.102.408	-	1.175.743.260
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-	45.102.408	-	1.175.743.260
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-	-	15.674.409	-
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-	-	15.674.409	-
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-	6.929.887	47.952.242	-
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-	6.929.887	47.952.242	-
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	1.864.368.624.554	1.864.368.624.554	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.682.653.962.252	1.076.226.239.861	788.142.384.693	3.394.570.107.084
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.682.653.962.252	1.076.226.239.861	788.142.384.693	3.394.570.107.084
9.1.20.04	Administrativos	3.682.653.962.252	1.076.226.239.861	788.142.384.693	3.394.570.107.084
9.1.20.04.001	Administrativos	3.682.653.962.252	1.076.226.239.861	788.142.384.693	3.394.570.107.084
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	-	-	0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	788.142.384.693	1.076.226.239.861	-
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-	788.142.384.693	1.076.226.239.861	-
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	788.142.384.693	1.076.226.239.861	-
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	788.142.384.693	1.076.226.239.861	-
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	-	0	-	0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	-	0	-	0



El ambiente
es de todos

Minambiente

**OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN_2015_02
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**



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

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA					
MUNICIPIO BOGOTA D.C					
ENTIDAD IDEAM					
CODIGO 825400000					
FECHA DE CORTE: 30/09/2020					
PERIODO: 1 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020					
CATALOGO DE CUENTAS					
CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.15	Asistencia técnica	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	8.589.626	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	20900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	51.440.916	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	21527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	-	9.074.408
1.3.17.15	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-	9.977.299
1.3.17.15	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	-	13.404.875
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	5.886.918	-
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	34.594.649	13.716.007
1.3.84.35	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	8.196.448	-
1.3.84.35	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	8.641.110	-
1.3.84.35	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	703.150	-
1.9.08.01	En administración dtn - seun	923272394	TESORO NACIONAL	3.054.538.172	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	145.400	-
2.4.90.50	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	41.061.100	-
2.4.90.50	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	27.381.700	-
2.9.02.01	En administración	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.276.964	-
2.9.02.01	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	56.324.018	-
2.9.02.01	En administración	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	101.688.395	-
2.9.02.01	En administración	829300000	FONDO NACIONAL AMBIENTAL -FONAM-	56.997.415	-
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	-	31.143.350.216
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	-	11.255.040.853
4.7.22.01	Cruce de cuentas	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	6.424.995
4.7.22.01	Cruce de cuentas	910300000	DIAN - RECAUDADOR	-	887.376.126
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	41500000	ICETEX	-	1.694.887
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	923272393	FONDO ADAPTACION	-	1.026.078
4.8.02.33	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	-	475.996
4.8.02.33	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-	280.134
4.8.02.33	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	-	703.150
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	-	382.974.000
5.1.04.02	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	-	255.468.000
5.1.11.17	Servicios públicos	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	-	8.801.780
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	-	7.091.730
5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	23.633.799
5.1.11.17	Servicios públicos	38900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	-	6.741.648
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	-	3.723.981
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	-	15.924.900
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	-	1.002.849
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	-	4.005.229
5.1.11.17	Servicios públicos	230573001	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	-	568.287
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	-	810.300
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI I.E.C.E. E.S.P.	-	16.944.915
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	-	327.913
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	-	12.347.110
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP ETB S.A. E.S.P.	-	40.299.870
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	-	541.610
5.1.11.17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	-	477.270
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	-	632.526
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	-	600.570
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	-	1.614.680

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	-	5.570.314
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	-	862.525
5.1.11.17	Servicios públicos	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	483.666
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	-	356.962.512
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	-	52.147.372
5.1.11.25	Seguros generales	41800000	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	-	14.175.487
5.1.11.80	Servicios	27400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	-	61.511.179
5.1.11.80	Servicios	132976000	IMPRESA DEPARTAMENTAL DEL VALLE	-	1.539.876.155
5.1.11.80	Servicios	820200000	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES.	-	406.000
5.1.11.80	Servicios	822300000	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	-	37.356.532
5.1.11.80	Servicios	822500000	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	-	420.000.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	4.995.206
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	-	7.878.600
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	93.473.000
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	708.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	-	1.628.400
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	-	4.962.142
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	-	3.376.643
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE	-	3.302.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	-	622.067
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	-	4.691.887
5.7.20.80	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	-	22.051.256



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS SEPTIEMBRE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	ACTIVO	2020	2019	VARIACIÓN	CODIGO	PASIVO	2020	2019	VARIACIÓN
	CORRIENTE	5.346.181.821	8.209.330.164	-2.863.148.342		CORRIENTE	7.347.482.133	6.298.404.555	1.049.077.578
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	887.306.298	814.688.104	72.618.194	24	CUENTAS POR PAGAR	631.158.898	1.333.539.260	-702.380.363
13	CUENTAS POR COBRAR	193.439.776	397.335.853	-203.896.077	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.279.766.596	2.348.467.758	1.931.298.838
15	INVENTARIOS	1.012.263.226	2.817.378.767	-1.805.115.542	27	PASIVOS ESTIMADOS	42.344.630	233.277.873	-190.933.243
19	OTROS ACTIVOS	3.253.172.521	4.179.927.439	-926.754.918	29	OTROS PASIVOS	2.394.212.009	2.383.119.663	11.092.346
	NO CORRIENTE	81.660.218.501	68.844.672.657	12.815.545.844		NO CORRIENTE	19.192.519	12.202.458	6.990.061
13	CUENTAS POR COBRAR	308.349.678	119.107.585	189.242.093	24	CUENTAS POR PAGAR	13.716.008	0	13.716.008
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	75.341.723.349	65.489.513.333	9.852.210.016	25	OBLIGACIONES LABORALES	5.476.511	12.202.458	-6.725.947
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0	29	OTROS PASIVOS	0	0	0
19	OTROS ACTIVOS	5.630.783.411	2.856.689.677	2.774.093.735		TOTAL PASIVOS	7.366.674.651	6.310.607.013	1.056.067.639
	TOTAL ACTIVO	87.006.400.322	77.054.002.820	9.952.397.502		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.006.400.322	77.054.002.820	9.952.397.502
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	3	PATRIMONIO	79.639.725.671	70.743.395.808	8.896.329.863
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.406.615.506	1.556.741.149	849.874.357	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.639.725.671	70.743.395.808	8.896.329.863
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-2.406.615.506	-1.556.741.149	-849.874.357		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.006.400.322	77.054.002.820	9.952.397.502
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.394.570.107.084	2.691.989.302.783	702.580.804.302	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.394.570.107.084	2.691.989.302.783	702.580.804.302
	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.394.570.107.084	-2.691.989.302.783	-702.580.804.302	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.394.570.107.084	-2.691.989.302.783	-702.580.804.302

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA

T.P. 98976-T

Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.10.29 20:18:41 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)

COMPARATIVOS MES SEPTIEMBRE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

COD		ACTIVO	2020	2019	COD	PASIVO	2020	2019
		CORRIENTE	5.346.181.821	8.209.330.164			7.347.482.133	6.298.404.555
1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	887.306.298	814.688.104	2.4	CUENTAS POR PAGAR	631.158.898	1.333.539.260
1.1.05		CAJA	2.100.000	2.000.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	300.983.915	857.575.126
1.1.10		DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	885.206.298	812.688.104	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.072.831	141.286.709
1.1.20		FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	110.602.000	104.372.027
					2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	65.422.971	100.220.792
1.3		CUENTAS POR COBRAR	193.439.776	397.335.853	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7		PRESTACION DE SERVICIOS	60.030.542	183.077.505	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	40.039.732	41.498.060
1.3.8.4		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	133.409.234	214.258.347	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
					2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	103.037.449	88.586.548
1.5		INVENTARIOS	1.012.263.226	2.817.378.767	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.279.766.596	2.348.467.758
1.5.1.4		MATERIALES Y SUMINISTROS	1.012.263.226	2.817.378.767	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.279.766.596	2.348.467.758
1.9		OTROS ACTIVOS	3.253.172.521	4.179.927.439	2.7	PROVISIONES	42.344.630	233.277.873
1.9.06		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	197.059.467	30.060.733	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	233.277.873
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.056.113.054	4.149.866.706	2.9	OTROS PASIVOS	2.394.212.009	2.383.119.663
		NO CORRIENTE	81.660.218.501	68.844.672.657	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	2.383.119.663
					2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.394.212.009	0
1.3		CUENTAS POR COBRAR	308.349.678	119.107.585			19.192.519	12.202.458
1.3.1.7		PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	0	2.4	CUENTAS POR PAGAR	13.716.008	0
1.3.8.4		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	275.246.032	119.107.585	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.716.008	0
1.6		PROP. PLANTA Y EQUIPO	75.341.723.349	65.489.513.333	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.476.511	12.202.458
1.6.05		TERRENOS	5.217.560.336	5.217.560.336	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.476.511	12.202.458
1.6.15		CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0				
1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.621.453.242	9.129.323.170				
1.6.37		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	931.409.038	931.409.038				
1.6.40		EDIFICACIONES	23.274.633.675	22.770.251.677				
1.6.45		PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	515.225.910				
1.6.55		MAQUINARIA Y EQUIPO	2.986.837.569	437.826.719				
1.6.60		EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.631.633.203	23.059.032.997				
1.6.65		MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.827.270.961	1.313.573.162				
1.6.70		EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.892.621.998	15.279.602.591				
1.6.75		EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000				
1.6.85		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-22.530.799.921	-13.501.192.267				
1.6.95		DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0				
1.7		BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.639.725.671	70.743.395.808
1.7.10		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	13.167.963.297
1.9		OTROS ACTIVOS	5.630.783.411	2.856.689.677	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.344.597.506	55.164.681.347
1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES	16.808.465.665	10.822.033.838	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-7.872.835.132	2.410.751.164
1.9.75		AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-11.177.682.254	-7.965.344.161	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.9.86		ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
		TOTAL ACTIVO	87.006.400.322	77.054.002.820			87.006.400.322	77.054.002.820
		CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0			0	0
8.3		DEUDORES DE CONTROL	0	1.556.741.149	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	0	2.691.989.302.783
8.9		DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0	-1.556.741.149	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	0	-2.691.989.302.783
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					87.006.400.322	77.054.002.820
		ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0			0	0
		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0			0	0

Yolanda Gonzalez H.
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisor: Fredy Torres Ruge

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

Firmado digitalmente por SANDRA
MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.10.29 20:49:54 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVOS SEPTIEMBRE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	44.643.967.202	53.709.359.204
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.348.080.412	1.357.957.308
44	TRANSFERENCIAS	3.694.600	9.017.971.375
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	43.292.192.189	43.333.430.521
	GASTOS	52.624.142.148	51.649.509.400
51	DE ADMINISTRACION	42.757.123.598	43.163.463.160
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	9.844.967.294	8.404.396.031
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	22.051.256	81.650.209
	OTROS INGRESOS	142.059.353	380.402.362
48	OTROS INGRESOS	142.059.353	380.402.362
	OTROS GASTOS	34.719.539	29.501.002
58	OTROS GASTOS	34.719.539	29.501.002
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-7.872.835.132	2.410.751.164

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.10.29 20:21:37
-05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente
es de todos

Minambiente

IDEAM
ESTADO DE RESULTADOS
SUBCUENTAS

COMPARATIVOS SEPTIEMBRE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	44.643.967.202	53.709.359.204
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.348.080.412	1.357.957.308
4390	OTROS SERVICIOS	1.348.080.412	1.378.018.188
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	-20.060.879
44	TRANSFERENCIAS	3.694.600	9.017.971.375
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.694.600	9.017.971.375
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	43.292.192.189	43.333.430.521
4705	FONDOS RECIBIDOS	42.398.391.068	42.473.656.762
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	893.801.121	859.773.759
	GASTOS	52.624.142.148	51.649.509.400
51	DE ADMINISTRACION	42.757.123.598	43.163.463.160
5101	SUELDOS Y SALARIOS	11.525.905.305	10.809.272.086
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.101.146.848	3.011.523.454
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	638.442.000	613.368.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.441.680.104	3.982.641.684
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.333.600	920.805.518
5111	GENERALES	21.912.190.196	23.703.688.448
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	129.425.545	122.163.671
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	9.844.967.294	8.404.396.031
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.013.289.781	6.008.080.978
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.789.332.883	1.846.781.525
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	549.533.528
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	22.051.256	81.650.209
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	22.051.256	81.650.209
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-7.980.174.946	2.059.849.804
48	OTROS INGRESOS	142.059.353	380.402.362
4802	FINANCIEROS	8.756.100	38.237.601
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.901.431
4808	INGRESOS DIVERSOS	133.303.253	340.263.330
58	OTROS GASTOS	34.719.539	29.501.002
5802	COMISIONES	155.838	0
5890	GASTOS DIVERSOS	21.649.566	27.060.302
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	2.440.700
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-7.872.835.132	2.410.751.164

Yolanda Gonzalez H.
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA ACERO
Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.10.29 20:22:22
-05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM**



**INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVOS SEPTIEMBRE 2020-2019**



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de septiembre del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados 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 septiembre 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>	1.348.080.412 44.643.967.202	3%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 3% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	75.341.723.349 87.006.400.322	87%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 87%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	631.158.898 7.366.674.651	9%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 9% por ciento

**SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO**
Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.10.27
17:43:27 -05'00'
**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 15
T.P 98.976-T**



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente
es de todos

Minambiente

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



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE 2019	70.743.395.808
VARIACIONES PATRIMONIALES SEPTIEMBRE 2020-2019	8.896.329.863
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE 2020	79.639.725.671

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	19.179.916.160	
CAPITAL FISCAL		0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		19.179.916.160
RESULTADOS DEL EJERCICIO		0
DISMINUCIONES	-10.283.586.297	
CAPITAL FISCAL		0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-10.283.586.297
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		8.896.329.863

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

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

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2020.10.29 20:40:44
-05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

FLUJO DE EFECTIVO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
SEPTIEMBRE 2020
(Cifras expresadas en pesos)



	SEPTIEMBRE 2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	-7.872.835.132
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	761.903.805
(+) AMORTIZACIONES	307.833.118
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES	0
(+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS	0
(+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES	2.743.360.813
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0
(-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	0
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-4.059.737.397
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DEUDORES	14.653.983
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	1.805.115.542
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	926.754.918
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES	0
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	0
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	0
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES	0
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	1.924.572.891
(+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS	11.092.346
(-) AUMENTO DE DEUDORES	0
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS	0
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	0
(-) DISMINUCION PROVEEDORES	0
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	688.664.355
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES	0
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	0
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	190.933.243
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	0
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-257.145.315
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	0
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.614.113.822
(-) AUMENTO INTANGIBLES	3.081.926.852
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	0
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES	0
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-13.696.040.674
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
(+) AUMENTO DE UTILIDADES ACUMULADAS	14.025.804.183
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES	0
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES	0
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL	0
(-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS	0
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO)	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	14.025.804.183
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	72.618.194
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	814.688.104
EFECTIVO PRESENTE AÑO	887.306.298

Yolanda Gonzalez H.
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2020.10.29 20:42:55 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020



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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -
IDEAM**

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

SEPTIEMBRE 2020

Contenido	
NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE	6
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	6
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	7
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO.....	8
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	8
2.1. BASES DE MEDICIÓN.....	8
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD ...	9
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	9
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE.....	10
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste	10
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. JUICIOS.....	11
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS.....	11
3.3. CORRECCIONES CONTABLES	12
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	13
4.2. CUENTAS POR COBRAR.....	13
4.3. INVENTARIOS.....	13
4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14
4.5. INTANGIBLES	15
4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	16
4.7. CUENTAS POR PAGAR.....	16
4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS	17
4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.	17
4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	17
4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.	18
4.12. ACTIVOS CONTINGENTES.....	18

4.13. PASIVOS CONTINGENTES	18
4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	19
4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	19
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	19
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20
COMPOSICIÓN	21
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	22
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros	22
7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	24
7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS.....	31
NOTA 9. INVENTARIOS	31
Composición	31
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	33
Composición	33
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	35
10.1.1 Bienes muebles en bodega	35
10.1.2 Bienes no explotados.....	36
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	36
10.1.4 Equipo médico y científico	37
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina.....	38
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	39
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	40
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	41
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES	42
10.2.1 Terrenos.....	42
10.2.2 Edificaciones	43
10.2.3 Plantas, ductos y túneles.....	45
10.3 ESTIMACIONES	46
10.3.1 Depreciación línea Recta	46
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	46
Composición	46
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	47

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Composición	47
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	49
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	49
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	49
16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje	50
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	50
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	51
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	51
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	52
Composición	52
21.1. REVELACIONES GENERALES	52
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	52
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	53
21.1.2.2. Recaudos por Clasificar	54
21.1.2.3. Estampillas	54
21.1.3. Descuentos de Nomina	54
21.1.3.1. Aportes a Fondos Pensionales	54
21.1.3.2. Aportes a Seguridad Social en Salud	55
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	62
COMPOSICIÓN	62
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	63
22.1.1. Vacaciones	63
22.1.3. Prima de Servicios	63
22.1.5. Bonificaciones	64
22.1.6. Otras Primas	64
22.1.9. Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	65
22.1.10. Aportes a Cajas de Compensación Familiar	66
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	68
22.2.1. Bonificaciones	68
NOTA 23. PROVISIONES	69
COMPOSICIÓN	69
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	69

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

NOTA 24. OTROS PASIVOS	70
COMPOSICIÓN.....	70
24.1 EN ADMINISTRACIÓN	70
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	71
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	71
26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	73
COMPOSICIÓN.....	75
27.1. CAPITAL FISCAL	75
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	75
27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados	75
NOTA 28. INGRESOS	76
Composición	76
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	76
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado.....	77
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	78
28.2.1. Venta De Servicios	78
28.2.2. Otros Ingresos.....	81
28.2.2.1. Financieros.....	81
28.2.2.2. Recuperaciones	82
28.2.3 Indemnizaciones.....	83
NOTA 29. GASTOS	83
Composición	83
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	84
29.1.1. Gastos de Personal.....	84
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	96
29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo	97
29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles.....	97
29.2.2 Pérdidas en siniestros	97
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	99
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	100

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 30 de septiembre 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 septiembre 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
- d) Estado de flujo de efectivo

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 ente 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 cierre del tercer trimestre de 2020, se presentaron reclasificaciones en el activo y el pasivo de la Entidad, los cuales se registraron contra la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores” entre los valores presentados en esta cuenta durante el tercer trimestre 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 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	887.306.298	814.688.104	72.618.194
Caja	2.100.000	2.000.000	100.000
Depósitos en instituciones financieras	885.206.298	812.688.104	72.518.194

5.1. CAJA

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

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

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

A 30 DE SEPTIEMBRE 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 comparación de septiembre 2020 con septiembre 2019 el aumento del 8,92% por valor de \$72.518.194 es debido a los dineros (recursos) que tiene las cuentas bancarias del Instituto para el pago de sus obligaciones de la prestación o suministro de bienes y/o servicios correspondientes a observadores, planilla seguridad social y el y traslado a la CUN la cual se realiza en los primeros días del mes de octubre 2020.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	238.813.416	192.209.336	46.604.080	24,25%
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	524.218.100	488.532.900	35.685.200	7,30%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	117.900.000	117.554.354	345.646	0,29%
Davivienda S.A.	Cta. 120990338	0	342	-342	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 297058281	0	497	-497	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 398063388	0	708	-708	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 287075071	0	1.941	-1.941	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 110033271	0	30.471	-30.471	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	0	395.769	-395.769	-100,00%
Bancolombia S.A.	Cta. 03177246064	0	1.988.361	-1.988.361	-100,00%
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	4.274.782	11.973.426	-7.698.644	-64,30%
	Totales	885.206.298	812.688.104	72.518.194	8,92%

En el mes de septiembre de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de septiembre 2020 de las cuentas bancarias es de \$885.206.298, 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 30 DE SEPTIEMBRE 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	524.218.100	526.691.900	-2.473.800
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	238.813.416	238.813.416	0
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	117.900.000	117.900.000	0
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	4.274.782	28.387.629	-24.112.847
	Totales	885.206.298	911.792.945	- 26.586.647

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	193.439.776	308.349.678	501.789.454	397.335.853	119.107.585	516.443.438	-14.653.983
Prestación de servicios	60.030.542	33.103.646	93.134.188	183.077.505	0	183.077.505	-89.943.317
Otras cuentas por cobrar	133.409.234	275.246.032	408.655.266	214.258.347	119.107.585	333.365.932	75.289.334

7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

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 sido canceladas:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.299	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico - cobro normal
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	8.589.626	35922	12/12/2019	cobro normal
800021308	Drummond Ltd.	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
	Totales:	93.134.188			

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

El saldo a septiembre 30 de 2020 es de \$166.434.949 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 septiembre se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

El incremento por valor de \$7.501.241 equivalente al 4,72% es debido al tercer trimestre 2020 se han presentado licencias por enfermedad general y de accidente de trabajo lo cual la entidad reconoce a las entidades EPS y ARL las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM, a continuación, se da a conocer las variaciones por cada entidad entre septiembre 2020 y 2019 así:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	No. Incapacidades a 30 /09/2020	Valor a 30 septiembre		Variación	
			2020	2019	Relativa	Absoluta
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	153	57.633.531	57.787.853	-154.322	-0,27%
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	79	26.048.224	26.048.224	0	0,00%
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	73	17.749.513	7.054.686	10.694.827	151,60%
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	55	15.326.122	15.326.122	0	0,00%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	43	13.392.079	15.050.289	-1.658.210	-11,02%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	30	7.835.529	15.367.793	-7.532.264	-49,01%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	15	6.254.046	5.916.862	337.184	5,70%
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	23	5.886.918	5.073.370	813.548	16,04%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	26	5.480.322	2.143.038	3.337.284	155,73%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1	3.605.540	3.605.540	0	0,00%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	14	2.228.273	2.180.981	47.292	2,17%
800088702	Eps Suramericana SA	12	1.714.861	821.047	893.814	108,86%
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	2	1.231.733	1.231.733	0	0,00%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle De la Gente	3	907.689	414.378	493.311	119,05%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	No. Incapacidades a 30 /09/2020	Valor a 30 septiembre		Variación	
			2020	2019	Relativa	Absoluta
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	11	897.344	897.344	0	0,00%
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	6	243.225	14.448	228.777	1583,45%
Totales:		546	166.434.949	158.933.708	7.501.241	4,72%

Las 546 incapacidades pendientes por cobrar a septiembre 30 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A SEPTIEMBRE 2020		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	258	88.595.544
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	208	34.771.304
Pagadas Pte. Rip	33	13.546.226
En Proceso De Pago	10	11.409.870
En Transcripción	20	9.592.382
Radicación	15	8.285.893
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	2	233.730
Pagadas Con Diferencia	0	0
Total	546	166.434.949

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías representa un incremento del 252,22% equivalente a \$34.594.649 que corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2018 los cuales se constituyeron en diciembre 2019 y julio 2020 y Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019 constituido como acreedor en julio 2020.

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 2.4.90.90 Otras Cuentas por pagar por cada acreedor según respuesta dada por la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739
29/09/2017	Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013)	6.498.220
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
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
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	Total	48.310.656

7.2.3 Intereses de Mora

El incremento que presenta la cuenta 1.3.84.35 Interés de Mora del 9,72% por valor de \$5.993.596 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de septiembre 2020 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera y los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20202040001593 del 1 de octubre 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	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	39.139.815	36.690.438	2.449.377	6,68%
890399011	Municipio De Santiago De Cali	8.641.110	8.360.976	280.134	3,35%
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	8.196.448	7.720.452	475.996	6,17%
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	7.118.857	6.497.451	621.406	9,56%
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.545.662	2.390.859	154.803	6,47%
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	786.794	0	786.794	100,00%
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	703.150	0	703.150	100,00%
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	502.703	0	502.703	100,00%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800021308	Drummond Ltd.	19.233	0	19.233	100,00%
	Totales:	67.653.772	61.660.176	5.993.596	9,72%

7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	126.255.889	99.056.041	27.199.848	27,46%

El aumento de la cuenta 13.84.90 del 27,46% equivalente a \$27.199.848 es ocasionada por el reconocimiento de otras cuentas por cobrar según el memorando emitido por la oficina jurídica número 20202040001593 del 1 de octubre 2020 por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM los cuales fueron registrados a corte 30 de septiembre de 2020. adicionalmente, se reconoce las cuentas por cobrar por mayores valores pagados a funcionarios del IDEAM por concepto de salarios, auxilio de transporte, prima de coordinación, prima de vacaciones las cuales se reconocieron en el tercer trimestre 2020.

7.2.4.1. Otras Cuentas Por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2020 por valor de \$114.125.542 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° 20202040001593 del 1 de octubre 2020, en el aplicativo Orfeo y está registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	1100133367142010 0000000	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420. 100.000.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	5.851.549	Sin fecha de ejecutoria, motivo por el cual aún no es viable liquidar intereses.		cobro jurídico

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico
Totales:		114.125.542			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de septiembre 2020 el saldo es por valor de \$12.130.347 correspondiente a:

1. 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.
2. 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.
3. Se reconoce la deuda a la Sra. Diana Faride Fandiño Herrán por mayor valor pagado por concepto de prima de coordinación según solicitud por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008113 del 18 de agosto 2020.
4. Se reconoce a 76 funcionarios de IDEAM la deuda por concepto de prima de vacaciones acuerdo solicitud de Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008123 del 18 de agosto 2020.

Así mismo, en septiembre 2020 se realiza un abono por valor de \$2.479.510 correspondiente a la deuda de Everth Mejía Camacho, auxilio de transporte y prima de coordinación. A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 30 de septiembre 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/09/2020
79755679	Everth Mejía Camacho	2.954.367	0	150.000	2.804.367
30314012	Diana Faride Fandiño Herrán	492.456	0	171.289	321.167
1057585897	Deissy Nathaly Cárdenas Lemus	213.669	0	0	213.669
6004181	José María Gamboa Montiel	205.708	0	0	205.708
24090198	Alicia Uyaban Benítez	205.708	0	0	205.708
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	205.708	0	0	205.708
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	205.708	0	0	205.708
11790227	John Marín Palacios	205.708	0	0	205.708
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	194.342	0	0	194.342
4239461	Erick José Hernández Hernández	194.194	0	0	194.194

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/09/2020
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	172.470	0	0	172.470
12118844	José Luis Bula Vidal	157.709	0	0	157.709
14879218	José Ovidio Orozco Mera	154.281	0	0	154.281
17951977	Orlando Barrera Pinto	205.708	0	51.427	154.281
16689712	Norberto Llanos Sandoval	205.708	0	51.427	154.281
8710764	Luis Augusto Ebrat Herazo	205.708	0	51.427	154.281
5026958	Jorge Alberto Barrera Flórez	205.708	0	51.427	154.281
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	205.708	0	51.427	154.281
80428724	Henry Alonso Roza Fernández	205.708	0	51.427	154.281
52423911	Maribel Martínez Olaya	205.708	0	51.427	154.281
27614337	Edy Margoth Vergel Bayona	205.708	0	51.427	154.281
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	205.708	0	51.427	154.281
79382415	Arnulfo Cuan Pareja	205.708	0	51.427	154.281
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	201.051	0	51.427	149.624
17319239	Omar Alfonso Muñoz Quevedo	147.424	0	0	147.424
1057577449	Fabio Andrés Torres Cabrera	204.263	0	59.427	144.836
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	143.996	0	0	143.996
13350195	Alirio Rangel Vera	188.852	0	51.427	137.425
51792824	Alba Lucia González Sáenz	205.708	0	68.569	137.139
79130517	Omar Cortes Sanchez	205.708	0	68.569	137.139
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	172.470	0	38.570	133.900
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	176.636	0	42.856	133.780
52504394	Angela María Sanchez Poveda	133.710	0	0	133.710
6820790	Manuel De Jesús Paternina Anaya	175.068	0	51.427	123.641
19346260	Jorge Pedroza Vanegas	155.016	0	36.856	118.160
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	157.095	0	44.570	112.525
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	147.424	0	36.856	110.568
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	152.026	0	42.856	109.170
27091857	Silvia Paola García Legarda	143.996	0	35.999	107.997
73098801	Rafael Santander Castellar Rodelo	154.281	0	51.427	102.854
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	154.281	0	51.427	102.854
53161683	Angela María Diaz Medina	154.281	0	51.427	102.854
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	154.281	0	51.427	102.854
66750712	Yamilet Arredondo	154.281	0	51.427	102.854
23553570	Nilce Esther Cely Granados	154.281	0	51.427	102.854
52311937	Olga Lucia Montoya Tovar	154.281	0	51.427	102.854
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	133.710	0	33.428	100.282
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	144.103	0	44.570	99.533

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/09/2020
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	130.282	0	32.571	97.711
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	133.710	0	44.570	89.140
93392784	Jair Martínez Acensio	117.998	0	33.427	84.571
43049586	María Cecilia Cardona Ruiz	83.501	0	0	83.501
65728296	Jacqueline Riveros Rincón	105.722	0	25.714	80.008
88140131	Eduardo Ramírez Acosta	74.401	0	0	74.401
13827504	Rubén Darío Martines Castellanos	110.568	0	36.856	73.712
15048876	Ramiro Antonio Villegas Romero	70.576	0	0	70.576
1058846517	Garzón Arias Edgar Fernando	182.188	0	118.854	63.334
12118053	Jairo Ramos Montenegro	61.397	0	0	61.397
1020767645	Denis Andrea Murillo Martínez	109.711	0	54.856	54.855
52150103	Ana María Cruz Herrera	51.427	0	0	51.427
11788339	José Becerra Cabrera	51.051	0	0	51.051
91157575	Jorge Andrés González Rojas	50.411	0	0	50.411
92125344	Jairo David Gallón Aguas	49.387	0	0	49.387
79532237	Carlos Fabian Garcés Franco	47.346	0	0	47.346
70091867	Álvaro Arturo Ramírez Holguín	46.770	0	0	46.770
91220603	Fernando Navas Vera	46.770	0	0	46.770
11381795	Jairo Alonso Gutiérrez Castañeda	44.449	0	0	44.449
17310596	Enrique Moyano Agudelo	44.448	0	0	44.448
17951638	Oscar Guillermo Mendoza Rojas	44.448	0	0	44.448
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	44.448	0	0	44.448
4173489	José Pardo	44.448	0	0	44.448
13472346	Juan Carlos Mora Rincón	42.547	0	0	42.547
19125217	Justiniano López Aldana	42.391	0	0	42.391
19294352	Josué Florentino Gonzales Lozada	41.157	0	0	41.157
17313658	José Arnobio Sanchez Rosas	34.571	0	0	34.571
60345647	Ignacia Tamara Omaña	34.570	0	0	34.570
98356885	Carlos Efraín Yépez Chamorro	34.223	0	0	34.223
19385061	Jesús Antonio Vallejo Mejía	33.092	0	0	33.092
19418502	Jorge Humberto Jiménez Sanz	32.556	0	0	32.556
17322450	Cristóbal Quiroga Navarro	30.247	0	0	30.247
51588836	Fredesmindá Acevedo Parra	30.161	0	0	30.161
79782931	Inry Chivata Cárdenas	29.255	0	0	29.255
79802877	Mauricio Romero Vidarte	27.163	0	0	27.163

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/09/2020
79921143	José Alexander Afanador Molano	26.458	0	0	26.458
19387254	Fernando Arturo Castañeda Cordy	26.458	0	0	26.458
1056302465	Angela María Gómez Velásquez	24.693	0	0	24.693
17319715	Jorge Enrique Duque Cabrera	24.580	0	0	24.580
93363862	Fernando Alfredo García Medina	23.857	0	0	23.857
12448326	Marlon Fernando Barros Torres	23.155	0	0	23.155
52196443	Diana Marcela Vargas Galvis	21.475	0	0	21.475
38240951	Martha Esperanza Novoa Ricaurte	21.274	0	0	21.274
97470401	Pablo Nelson González Patiño	20.829	0	0	20.829
8104695	William Loaiza López	20.579	0	0	20.579
79188720	Gilberto Alvarado Mora	20.402	0	0	20.402
19481122	Carlos Julio Ardila Bohórquez	20.402	0	0	20.402
79401740	José Saul Malagón Morales	20.402	0	0	20.402
37706722	Gloria Yaneth Ariza Arenas	19.812	0	0	19.812
11385828	Juan Carlos López Jiménez	19.810	0	0	19.810
6771707	Holman Yesid Vargas Albarracín	19.755	0	0	19.755
79188500	German Antonio Sopo Castillo	18.945	0	0	18.945
5314441	Nelson Tobías Carvajal Meneses	17.639	0	0	17.639
52885470	Bibiana Lissette Sandoval Báez	17.542	0	0	17.542
41798305	Olga María Barragán Monroy	17.285	0	0	17.285
91257552	Eder Manuel Ariza Hernández	16.546	0	0	16.546
19322133	Gabriel Jaime Tamayo	15.957	0	0	15.957
80280547	Javier Andrés Benavides Gil	11.130	0	0	11.130
7216095	Arturo De Jesús Ascencio Ascencio	9.877	0	0	9.877
12610163	Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez	9.877	0	0	9.877
1110465408	Javier Hernando Ávila Ocampo	9.877	0	0	9.877
73194850	Jair Alfonso Serge Iturriago	9.877	0	0	9.877
79268449	Mario Quintero Garcés	9.068	0	0	9.068
1097392522	Elkin Duván Osorio García	6.315	0	0	6.315
79150969	Benigno Antonio Gómez Cáceres	4.403	0	0	4.403
1057918413	Hermínsul Eduardo Barreto Buitrago	4.210	0	0	4.210
74372528	José Eduardo Becerra Bonza	2.940	0	0	2.940

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/09/2020
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	23.999	0	23.999	0
51809330	Rubiela Letrado Ochoa	205.708	0	205.708	0
	Totales:	14.609.857	0	2.479.510	12.130.347

7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

A 30 de septiembre 2020 las cuentas por cobrar no se les aplico deterioro toda vez que se encuentran en cobro jurídico y la probabilidad de perdida es 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	818	501.789.454	305	193.439.776	241	203.253.957	273	105.095.721
Prestación de servicios	7	93.134.188	2	60.030.542	0	0	5	33.103.646
Otras cuentas por cobrar	811	408.655.266	303	133.409.234	241	203.253.957	268	71.992.075

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Materiales reactivos y de laboratorio	498.220.569	391.288.870	106.931.699
Medicamentos	0	11.402.341	-11.402.341
Víveres y rancho	0	22.614.360	-22.614.360
Repuestos	514.042.657	865.168.172	-351.125.516
Elementos y accesorios de aseo	0	27.117.071	-27.117.071
Dotación a trabajadores	0	88.904.516	-88.904.516
Combustibles y lubricantes	0	6.066.788	-6.066.788
Elementos y materiales para construcción	0	994.502.667	-994.502.667
Otros materiales y suministros	0	410.313.983	-410.313.983
Total Inventarios	1.012.263.226	2.817.378.767	-278.210.517

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

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 trimestre julio a septiembre 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):	1.594.600
ADQUISICIONES EN COMPRAS	285.600
+ Precio neto (valor de la transacción)	285.600
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.309.000
RESTITUCION ASEGURADORA	1.309.000
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.309.000
- SALIDAS (CR):	180.178.426
CONSUMO INSTITUCIONAL	180.178.426
+ Valor final del inventario consumido	180.178.426
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.012.263.226
= SALDO FINAL (30-sep) (Subtotal + Cambios)	1.012.263.226
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.012.263.226

Durante el trimestre julio a septiembre 2020, se realizó compra de 4 baterías secas selladas de plomo acido 12 voltios amperios a Sommer Internacional Ltda por \$285.600.

Adicional, se ingresó 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 y 1 batería sellada 12 VDC por restitución del siniestro en la Serranía del Perijá por \$833.000.

Las salidas totales del periodo sumaron un total de \$180.187.426 entre las cuales se encuentran la salida de radiosondas, globos, aire cero y la instalación de baterías y reguladores.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	75.341.723.349	65.489.513.333	9.852.210.017
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0
Bienes muebles en bodega	2.621.453.242	9.129.323.170	-6.507.869.928
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	931.409.038	0
Edificaciones	23.274.633.675	22.770.251.677	504.381.998
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	515.225.910	-5.221.000
Maquinaria y equipo	2.986.837.569	437.826.719	2.549.010.850
Equipo médico y científico	39.631.633.203	23.059.032.997	16.572.600.206
Muebles, enseres y equipo de Oficina	2.827.270.961	1.313.573.162	1.513.697.799
Equipos de Comunicación y Computación	19.892.621.998	15.279.602.591	4.613.019.407
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-22.530.799.921	-13.501.192.267	-9.029.607.654
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-357.801.661	0	-357.801.661

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

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

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

El reconocimiento y revelación contable de la propiedad, planta y equipo se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el software dispuesto para el manejo de inventarios y Almacén “MAI” y posteriormente registrada en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación 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 \$98.230.324.932 y un valor neto de \$75.341.723.349 al 30 de septiembre 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

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):	712.215	13.055.152	0	42.936.302	567.990	0	57.271.659
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	712.215	13.055.152	0	42.936.302	567.990	0	57.271.659
* Indemnización aseguradora	712.215	13.055.152	0	42.936.302	567.990	0	57.271.659
- SALIDAS (CR):	0	4.635.000	0	65.940.401	0	0	70.575.401
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	4.635.000	0	65.940.401	0	0	70.575.401
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL	3.062.488.919	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.586	3.157.895.953	1.948.850	69.220.358.216
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.062.488.919	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.586	3.157.895.953	1.948.850	69.220.358.216
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(712.215)	0	0	0	(567.990)	0	(1.280.205)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		292.552.740	0	474.918.835		0	767.471.575
- Salida por traslado de cuentas (CR)	712.215	292.552.740	0	474.918.835	567.990	0	768.751.780
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0						0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0						0
= SALDO FINAL (30-Sep)	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.586	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.011
(Subtotal + Cambios)	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.586	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.011
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	339.862.700	5.068.516.904	163.671.549	15.124.896.832	598.708.082	0	21.295.656.068
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	262.237.857	4.495.895.689	148.792.318	13.697.634.479	519.771.918		19.124.332.261
+ Depreciación aplicada vigencia actual	77.624.843	573.561.871	14.879.232	1.475.266.002	78.936.164		2.220.268.112
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes		940.656		48.003.650			48.944.306
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- 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	2.721.914.003	15.561.240.888	173.228.451	26.558.469.180	2.555.598.992	1.948.850	47.572.400.365
(Saldo final - DA - DE)	2.721.914.003	15.561.240.888	173.228.451	26.558.469.180	2.555.598.992	1.948.850	47.572.400.365
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	11	24	49	36	19	0	31
% DETERIORO ACUMULADO	0	1	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.586	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.011
+ En servicio	2.986.837.569	19.892.621.998	336.900.000	39.631.633.203	2.827.270.961	0	65.675.263.730
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En bodega	74.939.135	358.308.882	0	1.864.022.373	322.234.001	1.948.850	2.621.453.242
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESU	0,0	0,0	0,0	-8.989.130	0,0	0,0	-8.989.130
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)				8.989.130			8.989.130

10.1.1 Bienes muebles en bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Bodega. Al 30 de septiembre de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$2.621.453.242, mientras que en septiembre 2019 el saldo de los bienes muebles en bodega era de \$9.129.323.170, lo cual representa una disminución del 71%. Esta disminución se debe a la asignación y entrega de bienes nuevos en bodega a funcionarios los cuales han sido reclasificados en las cuentas contables correspondientes.

Durante el tercer trimestre 2020 se registró la donación de 1 receptor de satélite DVB-S2 con convertidor de voltaje donado por la NOAA y valorado en \$2.346.090

Adicional se registraron bienes nuevos por concepto de indemnizaciones, algunos de ellos detallados así:

- indemnización de equipos por 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.
- 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.
- Restitución de equipos por siniestro en la Serranía el Perijá por \$3.570.000
- Restitución de plataforma con antena por siniestro en la Estación el Bosque por \$14.875.00
- Restitución de DVR-16 canales de video en la Sede Central Fontibón por \$1.299.900

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 \$2.986.837.569 al 30 de septiembre 2020 y está conformada por 338 elementos entre los cuales se destacan los sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros. La maquinaria y equipo incrementó su saldo a septiembre 2020 en un 582% respecto a septiembre 2019, el cual presentaba un valor de \$437.826.719.

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

En el periodo julio a septiembre 2020 solo se incrementó la cuenta de maquinaria y equipo en \$6.516.392 debido a la instalación de 2 UPS que se encontraban en bodega. Una de ellas fue instalada en el Colegio Vasco Núñez De Balboa y otra UPS en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Maquinaria y equipo	3.061.776.704	453.357.619	2.608.419.085
En servicio	2.986.837.569	437.826.719	2.549.010.850
No explotados	0	0	0
En bodega	74.939.135	15.530.900	59.408.235
(-) Depreciación	-339.862.700	-73.974.381	-265.888.320
(-) Deterioro	0	0	0
Valor Actual	2.721.914.003	379.383.238	2.342.530.765

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende 4921 bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 30 de septiembre 2020 presentó un valor en libros de \$39.631.633.202 mientras que a 30 de septiembre 2019 el saldo de la cuenta era de \$23.059.032.997. Este incremento del 72% se debe a los equipos hidrometeorológicos conformados por paneles solares, plataformas colectoras, dataloger, sensores de precipitación, de temperatura, dirección y demás elementos para el funcionamiento de las estaciones donados por el Fondo de Adaptación y Perenco entre agosto y diciembre 2019.

Los Radares meteorológicos para la emisión de alertas tempranas instalados en Sanjosé del Guaviare y Barrancabermeja, donados también en el marco del Convenio 004 de 2012 por el Fondo de Adaptación durante el segundo semestre 2019, representan una parte importante del incremento en los equipos de la Entidad.

Durante el tercer trimestre 2020, se incrementó en \$474.918.835 el valor de los equipos médicos y científicos en servicio. Lo anterior, debido a la instalación de un conjunto de equipos conformado por: 1 sensor de radiación global, torre de aluminio, medidor automático, medidor de flujo y la Estación meteorológica de alta precisión instalados en el Colegio Vasco Núñez De Balboa. Igualmente se instaló un conjunto igual de equipos en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura, adicional de un caudalímetro en el Area operativa 11.

Asi mismo, se presentaron retiros de equipos médicos y científicos en servicio por \$65.940.401 correspondientes a los siniestros señalados a continuación:

- siniestro 24401 - panel solar placa 8920 estación Puerto Inirida Area operativa 03 Meta-Vichada por \$2.104.756.
- siniestro 24376-transmisor de satélite, estacion Rumichaca área operativa 07 ubicada en Nariño-Putumayo por \$8.111.300
- siniestro 24401 - panel solar 54065 estación El Carmen ubicada sobre el rio coello en el area operativa 10 Tolima \$1.153.752
- Siniestro placas 15421-15468-15488 estación Puerto Angosturas Area operativa 03 Meta-Vichada \$12.415.900.
- Siniestro 24402 -sensor de nivel 24782-plataforma datos 23681- estación San Andrés Area operativa 11 Bogotá \$11.823.839
- Siniestro 24036 equipo de Alta montaña- pluviómetros 25845-25843 area operativa 6 -Boyaca por \$4.009.604.
- Siniestro 24581 Serranía Perijá - plataforma, gabinete y equipos \$17.438.152
- Siniestro 24600 – Estación el Bosque – plataforma con antena \$5.297.626
- Siniestro Estacion las mercedes – Heliografo \$3.585.470

En febrero de 2020, mediante contrato de comodato No. 20191367, el IDEAM realizó entrega de una unidad móvil de calidad del aire con sus componentes a la Secretaria Distrital de Ambiente. El término del contrato es de cinco (5) años contados desde febrero 2020. Estos equipos no fueron retirados de los activos del IDEAM, dado a que no hay lugar a la transferencia sustancial de los riesgos y beneficios de los bienes. Por lo tanto, el Instituto de Meteorología, Hidrología y Estudios Ambientales continúa teniendo el control de la Unidad móvil, mediante la determinación del uso y a su vez, la Secretaria Distrital de Ambiente, deberá realizar la devolución de la unidad móvil para la calidad del aire con todos sus componentes y en las condiciones en las cuales fueron recibidas, una vez finalice el término del contrato.

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 dataloger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO₂, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Equipo Médico y científico	41.776.860.586	29.552.837.093	12.224.023.493
En servicio	39.631.633.203	23.059.032.997	16.572.600.206
No explotados	281.205.010	281.205.010	0
En bodega	1.864.022.373	6.212.599.085	-4.348.576.712
(-) Depreciación	-15.124.896.832	-9.358.130.708	-5.766.766.124
(-) Deterioro	-93.494.574	0	-93.494.574
Valor Actual	26.558.469.180	20.194.706.385	6.363.762.796

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los 630 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 \$2.827.270.961 al 30 de septiembre 2020 reflejando así un incremento del 115% respecto al saldo a 30 de septiembre de 2019 cuyo valor fue por \$1.313.573.162.

En el trimestre julio-septiembre 2020, se incrementó el saldo de la cuenta de muebles y enseres por el traslado de 2 gabinetes de la bodega a la Estación meteorológica de alta precisión en el Colegio Vasco Núñez De Balboa y en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura. Este traslado incrementó el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina en \$26.065.644.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
----------	----------	----------	-----------

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Muebles y enseres y equipos de oficina	3.159.276.813	2.150.460.012	1.008.816.800
En servicio	2.827.270.961	1.313.573.162	1.513.697.799
No explotados	7.823.000	7.823.000	0
En bodega	324.182.851	829.063.850	-504.880.999
(-) Depreciación	-598.708.082	-281.495.826	-317.212.257
(-) Deterioro	-3.020.888	0	-3.020.888
Valor Actual	2.557.547.842	1.868.964.187	688.583.656

Algunos de los elementos que conforman los muebles y enseres y equipos de oficina se agrupan de la siguiente manera:

MUEBLES Y ENSERES	VALOR
Gabinete	1.933.650.097
Aire Acondicionado	310.364.000
Puesto De Trabajo	204.630.500
Rack	103.770.000
Otros muebles y enseres	274.856.364
Total Muebles Y Enseres	2.827.270.961

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

La cuenta de equipos de comunicación y computación en servicio está conformada por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos, que son un sistema integrado de múltiples equipos, cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo.

Al 30 de septiembre de 2020 presentaron un saldo de \$19.892.621.998 incrementando un 30% respecto al saldo de septiembre 2019 cuyo valor fue \$15.279.602.591. Esta variación se debe a los 459 transmisores y 12 antenas yagui instalados en las estaciones hidrometeorológicas a nivel nacional, donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco a finales del periodo 2019.

Durante el trimestre 2020, se presentó un incremento de la cuenta de equipos de comunicación y computación por el traslado de bienes a servicio de datalogger, modem, monitores instalados en el Colegio Vasco Núñez De Balboa y en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura por \$72.393.810 y la instalación del sistema de almacenamiento para la oficina de Informática por \$213.843.000.

Adicionalmente, en septiembre se realizaron 2 traslados de la cuenta de bienes en bodega a servicio. Uno de ellos fue una impresora del área de informática y el otro el receptor de satélite donado por la NOAA por un total de \$6.315.930.

Se hizo retiro de un DVR-16 ubicado en la sede central del IDEAM, con un valor histórico de \$4.635.000 y cuyos integrados se encontraron dañados. Este daño fue ocasionado por las variaciones de voltaje en el fluido eléctrico.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Equipos de comunicación y computación	20.884.263.908	17.985.064.953	2.899.198.955
En servicio	19.892.621.998	15.279.602.591	4.613.019.407
No explotados	633.333.028	633.333.028	0
En bodega	358.308.882	2.072.129.335	-1.713.820.452
(-) Depreciación	-5.068.516.904	-2.795.921.255	-2.272.595.649
(-) Deterioro	-254.506.116	0	-254.506.116
Valor Actual	15.561.240.888	15.189.143.698	372.097.190

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	3.901.898.663
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	818.602.042
Total Equipo De Cómputo	19.892.621.998

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de septiembre 2020 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad. No se han presentado variaciones en el equipo de transporte de la Entidad.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
En servicio	336.900.000	336.900.000	0
(-) Depreciación	-163.671.549	-104.154.247	-59.517.303
Valor Actual	173.228.451	232.745.753	-59.517.303

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 (1-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 (30-Sep) = (Subtotal + Cambios)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.129.949.873	105.193.980	1.235.143.853
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.017.692.396	95.687.352	1.113.379.748
+ Depreciación aplicada vigencia actual		112.257.478	9.506.628	121.764.106
+ 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	22.144.683.802	407.078.847	27.769.322.984
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	20	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 30 de septiembre 2020 es de \$5.217.560.336 y no ha tenido variación alguna respecto al saldo del tercer trimestre 2019.

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

UBICACIÓN	VALOR
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. Escritura 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 30 de septiembre de 2020, lo cual representa un incremento del 2.22% respecto al saldo al 30 de junio de 2019 cuyo valor era de \$22.770.251.677. Este incremento por \$504.381.998 corresponde a las adecuaciones físicas y tecnológicas de la Central de Monitoreo Sede Duitama, donadas por Perenco Colombia Limited en el marco del Convenio 010 de 2015, las cuales se registraron como mayor valor del bien inmueble de propiedad del IDEAM.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Edificaciones	23.274.633.675	22.770.251.677	504.381.998
En servicio	23.274.633.675	22.770.251.677	504.381.998
(-) Depreciacion	-1.129.949.873	-819.732.949	-310.216.924
Valor Actual	22.144.683.802	21.950.518.728	194.165.074

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

AREA OPERATIVA	UBICACIÓN	VALOR
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

El IDEAM y la Gobernación de Santander, celebraron en febrero de 2020 el contrato de comodato C01-PCCNTR.1348638, por el cual la Gobernación le otorga el derecho al uso de las instalaciones ubicadas en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área operativa 8 del IDEAM. El plazo inicial del contrato es por cinco (5) años a partir de la fecha de inicio, es decir 11 de marzo de 2020.

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Al 30 de septiembre 2020 presentan un valor de \$510.004.910 y durante el tercer trimestre 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de las plantas, ductos y túneles.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	524.273.910	-5.221.000
En servicio	510.004.910	515.225.910	-5.221.000
No explotados	9.048.000	9.048.000	0
(-) Depreciacion	-105.193.980	-67.782.902	-37.411.078
(-) Deterioro	-6.780.083	0	-6.780.083
Valor Actual	407.078.847	456.491.008	-49.412.161

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

CANT	TIPO DE BIEN	VALOR
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	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0
Bibliotecas	379.362.062	379.362.062	0

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 30 de septiembre 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	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Derechos	24.427.195	24.427.195	0
Licencias	3.723.904.321	3.558.935.281	164.969.040
Softwares	13.060.134.149	7.118.606.313	5.941.527.836
TOTAL INTANGIBLES	16.808.465.665	10.701.968.789	6.106.496.876

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 30 de septiembre 2020 presenta un saldo de \$16.808.465.665 y está conformado por Derechos, 172 Licencias y 97 Software. El incremento del 55% respecto al saldo a septiembre 2019 en los intangibles, está representado por la adquisición de nuevas licencias y software, desarrollo de software in situ y donaciones de intangibles en diciembre 2019.

Durante el periodo julio-septiembre 2020 solo hubo un incremento en los intangibles a razón de la donación de la membresía para el uso de la herramienta IT Kahoot Pro, por valor de \$925.560, donado por Deutsche Gesellschaft Für International.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

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 softwares 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	925.560	0	925.560
Donaciones recibidas		925.560		925.560
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.723.904.321	13.060.134.149	16.808.465.665
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-sep-2020	24.427.195	3.723.904.321	13.060.134.149	16.808.465.665
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.477.759.598	7.675.495.461	11.177.682.254
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	41.125.676	882.688.393	923.814.069
- DETERIORO ACUMULADO DE	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	246.144.723	5.384.638.688	5.630.783.411
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	100	93	59	67
% DETERIORO ACUMULADO	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. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
Otros Derechos Y Garantías	3.253.172.521	0	3.253.172.521	4.179.927.439	0	4.179.927.439	-926.754.918

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Concepto	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
Avances y anticipos entregados	197.059.467	0	197.059.467	30.060.733	0	30.060.733	166.998.734
Recursos entregados en administración	3.056.113.054	0	3.056.113.054	4.149.866.706	0	4.149.866.706	1.093.753.652

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 30 de septiembre 2020 presentaron un saldo por legalizar de \$12.835.331, mientras que a septiembre 2020 el saldo fue por \$15.108.335, una disminución del 15% respecto al saldo del año anterior.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Avances para viáticos y gastos de viaje	12.835.331	15.108.335	-2.273.004

El detalle de los viáticos por legalizar al 30 de septiembre 2020, es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
80.470.063	Nelson Blady Buitrago Camargo	4.164.397
80.470.063	Nelson Blady Buitrago Camargo	4.377.623
36.302.974	Zulma Fernanda Castro Rubio	270.080
4.238.571	Luis Jesus Duarte Hernandez	4.023.231
Total avances para viáticos y gastos de viaje		12.835.331

Los saldos pendientes de legalización corresponden a comisiones giradas durante el mes de septiembre 2020, excepto una comisión Nelson Blady Buitrago con fecha final del 21 de septiembre 2020 la cual se encuentra en proceso de registro en SIIF nación II.

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de septiembre 2020 presentaron un saldo pendiente de autorización de desembolso por \$184.224.136 el cual corresponde a los servicios de vigilancia prestados durante el mes de agosto 2020 desembolsados mediante operaciones de Bolsa Mercantil el 1 de octubre 2020. Esta es la razón que ocasionó un saldo elevado en la cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios y por lo tanto un incremento de 1132% en las variaciones respecto al saldo a septiembre 2019.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	184.224.136	14.952.398	169.271.738

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El recurso entregado en administración a 30 de septiembre 2020 tiene un saldo de \$3.056.113.054 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	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Arrendamiento operativo	2.528.198.051	2.503.316.938	24.881.113

El gasto por arrendamientos mensual comprende los cánones mensuales de arrendamiento y se detallan a continuación

NIT	NOMBRE	MES
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	271.395.497
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		289.029.563

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 el mes de septiembre 2020 se debe a la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por Pagar correspondiente a los acreedores varios sujetos a devolución de observadores vigencia 2017-2018 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

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

Concepto	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	631.158.898	13.716.008	644.874.905	1.333.539.260	0	1.333.539.260	-688.664.355
Adquisición de bienes y servicios nacionales	300.983.915	0	300.983.915	857.575.126	0	857.575.126	-556.591.211
Recursos a favor de terceros	11.072.831	0	11.072.831	141.286.709	0	141.286.709	-130.213.878
Descuentos de nómina	110.602.000	0	110.602.000	104.372.027	0	104.372.027	6.229.973
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	65.422.971	0	65.422.971	100.220.792	0	100.220.792	-34.797.821
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	40.039.732	0	40.039.732	41.498.060	0	41.498.060	-1.458.328
Otras Cuentas Por Pagar	103.037.449	13.716.008	116.753.456	88.586.548	0	88.586.548	28.166.908

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 de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios a 30 de septiembre 2020 son:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	300.983.915	857.575.126	-556.591.211
Bienes y servicios	290.538.460	799.947.886	-509.409.426
Proyectos de inversión	10.445.455	57.627.240	-47.181.785

A 30 de septiembre de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron un saldo de \$290.538.460 y se detallan a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
860.001.710	Vansolix Sa En Reestructuracion	169.242.296
900.327.235	Estrategia & Defensa S A S	47.952.242
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	36.705.338
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	14.817.905
830.073.623	Key Market Sas - En Reorganizacion	10.590.405
830.006.800	Sistemas Y Distribuciones Formacon Sas	5.536.690
800.199.498	Identico S.A.S.	4.686.220
830.037.946	Panamericana Libreria Y Papeleria Sa	1.007.364
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		290.538.460

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.

CONCEPTO		SALDO
Observadores 2020		6.827.345
Observadores 2019		2.607.913
Observadores 2018		864.797
860.011.153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	145.400
		-
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión		10.445.455

Total Cuentas Por Pagar - Adquisicion De Bienes Y Servicios	300.983.915
--	--------------------

De los Observadores pendientes de pago, \$3.491.792 tienen orden de pago y 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 septiembre 30 del 2020 el saldo es por valor de \$4.162.832.

21.1.2.2. Recaudos por Clasificar

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 30 de septiembre 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$6.193.875.

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 \$716.124 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 incremento del 8,47% equivalente a \$4.541.682 es debido al tercer trimestre 2020 se ha venido incorporando nuevos funcionarios los cuales ha generado un aumento en los valores descontados por concepto de pensión en las nóminas del tercer trimestre 2020.

El saldo a 30 de septiembre 2020 es de \$58.179.700 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión de todos los funcionarios de la nómina de septiembre 2020 y de la nómina adicional de Manuel de Jesús Padilla López generada en el mes de septiembre. Estos valores se pagarán en el mes de octubre 2020.

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	42.127.500	37.978.418	4.149.082	10,92%
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	5.984.700	6.406.900	-422.200	-6,59%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.792.000	4.672.100	119.900	2,57%
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	3.354.700	3.027.800	326.900	10,80%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.920.800	1.552.800	368.000	23,70%
	Totales:	58.179.700	53.638.018	4.541.682	8,47%

21.1.3.2. Aportes a Seguridad Social en Salud

El incremento del 8,11% equivalente a \$3.930.482 es debido al tercer trimestre 2020 se ha venido incorporando nuevos funcionarios los cuales ha generado un aumento en los valores descontados por concepto de salud en las nóminas del tercer trimestre 2020.

El saldo a 30 de septiembre 2020 es de \$52.422.300 corresponde a los valores descontados por concepto de salud de todos los funcionarios de la nómina de septiembre 2020 y de la nómina adicional de Manuel de Jesús Padilla López generada en el mes de septiembre. Estos valores se pagarán en el mes de octubre 2020.

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	17.789.800	15.008.900	2.780.900	18,53%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	9.229.500	8.551.500	678.000	7,93%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	5.921.000	5.477.600	443.400	8,09%
800088702	Eps Suramericana S. A	4.555.000	3.003.200	1.551.800	51,67%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.530.700	3.865.381	665.319	17,21%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	3.719.900	5.179.100	-1.459.200	-28,17%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	2.876.800	2.928.400	-51.600	-1,76%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.876.100	3.488.800	-612.700	-17,56%
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	354.800	661.637	-306.837	-46,38%
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud	178.600	0	178.600	100,00%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
	Subsidiada Comparta Eps-S				
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	97.700	58.400	39.300	67,29%
806008394	Asociación Mutua Ser	76.000	0	76.000	100,00%
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	73.500	0	73.500	100,00%
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	73.200	0	73.200	100,00%
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	69.700	66.300	3.400	5,13%
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	0	56.200	-56.200	-100,00%
830074184	Salud vida Sa Empresa Promotora De Salud Eps	0	146.400	-146.400	-100,00%
	Totales:	52.422.300	48.491.818	3.930.482	8,11%

21.1.4. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

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

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

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

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
243603001	Retenido	4.377.905	18.213.144	-13.835.239	-75,96%
243605001	Retenido	1.670.795	14.624.760	-12.953.965	-88,58%
243606001	Retenido	551.273	534.278	16.995	3,18%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
243608001	Retenido	362.686	1.959.131	-1.596.445	-81,49%
243615001	Retenido	34.179.920	40.076.600	-5.896.680	-14,71%
243625001	Retenido - a responsables del régimen común	6.201.780	9.056.886	-2.855.106	-31,52%
243626001	Retenido	811.491	0	811.491	100,00%
243627001	Retenido	12.035.516	15.697.059	-3.661.543	-23,33%
243627002	Pagado (DB)	0	-7.650	7.650	-100,00%
243628001	Retenido	0	35.022	-35.022	-100,00%
243630001	Retenido	4.772.055	0	4.772.055	100,00%
243631001	Retenido	457.521	0	457.521	100,00%
243690001	Retenido	2.029	76.015	-73.986	-97,33%
243690002	Pagado (Db)	0	-44.453	44.453	-100,00%
	Totales:	65.422.971	100.220.792	-34.797.821	-34,72%

21.1.5. Venta de Servicios

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

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

Con corte a 30 de septiembre 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$40.039.732 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	8.213.255
890980040	Universidad De Antioquia	5.191.593
901167087	Hidroquímica-Laboratorio Ambiental S.A.S.	5.191.593
901384548	Cma Laboratorio Y Tecnología S.A.S.	3.937.585
900492960	Gestión & Medioambiente S.A.S	3.519.582
832000800	Ambitest Sas	2.683.577
800247233	Doctor Calderón Asistencia Técnica Agric	2.101.460
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnológicas Sas	1.801.251
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	1.501.043
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.371.453
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
800021308	Drummond Ltd.	50.572
	Totales:	40.039.732

21.1.6. Otras Cuentas por Pagar

21.1.6.1. Aportes al ICBF y SENA

El incremento del 9,64% por valor de \$6.019.100 se debe al tercer trimestre 2020 se ha venido incorporando nuevos funcionarios los cuales ha generado aumento en los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales a septiembre 2020.

El saldo a 30 de septiembre 2020 es de \$68.442.800 corresponde a los aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$41.061.100 y SENA por valor de \$27.381.700 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de septiembre 2020. Estos valores se pagarán en el mes de octubre 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	27.381.700	24.974.400	2.407.300	9,64%
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	41.061.100	37.449.300	3.611.800	9,64%
	Totales:	68.442.800	62.423.700	6.019.100	9,64%

21.1.6.2. Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizo la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

Por lo anterior, el saldo de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y su incremento del 100% por valor de \$48.310.656 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	48.310.656	0	48.310.656	100,00%

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739
29/09/2017	Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013)	6.498.220
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
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
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	Total	48.310.656

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	6.498.220
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780
4695340	Oliveres Moriones Cerón	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	618.101
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240
6653431	Félix Horacio	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840
26593148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
76141319	José Luis Aguilar Velez	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825
18970807	Diomar García Moreno	327.520
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	325.680
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500
21042218	María Emilia Cuestas	325.122
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950
12402226	Deibis Kettly Ramírez	289.695
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396
3024978	Timote Rodríguez	283.122
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144
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
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565
18188510	José William Lugo Cardona	258.075
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750
3523212	Cesar Augusto García García	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gómez	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600
1028003049	Daisy María González González	225.600
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440
77156172	Omar Ríos Utria	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
26846132	Sandra María Cano González	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
1147949197	Shaila María González	184.426
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
12720611	Víctor Julio Bornachera De Ángel	167.992
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514
20584277	Julia Peña De Peña	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920
2998507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya	76.256
7560935	William Franco Vera	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000
	Totales:	48.310.656

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.279.766.596	5.476.511	4.285.243.107	2.348.467.758	12.202.458	2.360.670.216	1.924.572.891
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.279.766.596	0	4.279.766.596	2.348.467.758	0	2.348.467.758	1.931.298.838
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	5.476.511	5.476.511	0	12.202.458	12.202.458	-6.725.947
Resultado Neto De Los Beneficios	4.279.766.596	5.476.511	4.285.243.107	2.348.467.758	12.202.458	2.360.670.216	1.924.572.891
A corto plazo	4.279.766.596	0	4.279.766.596	2.348.467.758	0	2.348.467.758	1.931.298.838
A largo plazo	0	5.476.511	5.476.511	0	12.202.458	12.202.458	-6.725.947

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Concepto	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
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 septiembre 2020
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.279.766.596
Vacaciones	1.235.683.731
Prima de vacaciones	1.074.211.893
Prima de servicios	171.880.610
Prima de navidad	978.896.584
Bonificaciones	370.761.983
Otras primas (Bonificación de Junio)	103.158.495
Aportes a riesgos laborales	29.244.600
Aportes a fondos pensionales - empleador	152.884.600
Aportes a seguridad social en salud - empleador	108.299.500
Aportes a cajas de compensación familiar	54.744.600

22.1.1. Vacaciones.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 30 de septiembre de 2020 es por valor de \$1.235.683.731.

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 septiembre 30 del 2020 es por valor de \$1.074.211.893.

22.1.3. Prima de Servicios.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 30 de septiembre 2020 por valor de \$171.880.610.

22.1.4. Prima de Navidad.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 30 de septiembre de 2020 por valor de \$978.896.584.

22.1.5. Bonificaciones.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a septiembre 30 de 2020 por valor de \$370.761.983 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 septiembre 30 del 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$268.871.879.

22.1.5.2. Bonificación Especial de Recreación:

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 30 de septiembre del 2020 por valor de \$101.890.104.

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 septiembre 30 del 2020 por valor de \$103.158.495.

22.1.7. Aportes a Riesgos Laborales

El incremento del 1,95% por valor de \$560.600 se debe al tercer trimestre 2020 se ha venido incorporando nuevos funcionarios los cuales ha generado aumento en los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales a septiembre 2020.

El saldo de la cuenta a 30 de septiembre de 2020, es por valor de \$29.244.600 a nombre de POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de septiembre 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Manuel de Jesús Padilla López y pasantes.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860011153	Positiva Compañía De Seguros SA.	29.244.600	28.684.000	560.600	1,95%
	Totales:	29.244.600	28.684.000	560.600	1,95%

22.1.8. Aportes a Fondos Pensionales - Empleador

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

El incremento del 6,44% por valor de \$9.244.700 se debe a que durante el tercer trimestre 2020 se ha venido incorporando nuevos funcionarios los cuales ha generado aumento en los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales a septiembre 2020.

El saldo de la cuenta a 30 de septiembre del 2020, es por valor de \$152.884.600 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 septiembre 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Manuel de Jesús Padilla López.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	110.546.200	101.682.500	8.863.700	8,72%
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	15.508.100	16.490.600	-982.500	-5,96%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	14.178.400	13.217.700	960.700	7,27%
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	9.083.200	8.419.600	663.600	7,88%
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.568.700	3.829.500	-260.800	-6,81%
Totales:		152.884.600	143.639.900	9.244.700	6,44%

22.1.9. Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador

El incremento del 6,27% por valor de \$6.393.200 se debe al tercer trimestre 2020 se ha venido incorporando nuevos funcionarios los cuales ha generado aumento en los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales a septiembre 2020.

El saldo de la cuenta a 30 de septiembre 2020, es por valor de \$108.299.500 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 septiembre 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Manuel de Jesús Padilla López.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	35.674.000	31.313.300	4.360.700	13,93%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	19.219.000	17.844.800	1.374.200	7,70%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	12.227.600	12.122.200	105.400	0,87%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800088702	Eps Suramericana S. A	9.445.900	6.418.600	3.027.300	47,16%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	9.351.100	8.119.200	1.231.900	15,17%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	7.799.800	10.578.500	-2.778.700	-26,27%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	6.110.400	6.161.400	-51.000	-0,83%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	6.048.200	7.246.800	-1.198.600	-16,54%
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.215.400	1.157.800	57.600	4,97%
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	379.500	0	379.500	100,00%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	207.600	372.600	-165.000	-44,28%
806008394	Asociación Mutua Ser	161.300	0	161.300	100,00%
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	156.100	0	156.100	100,00%
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	155.500	0	155.500	100,00%
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	148.100	140.900	7.200	5,11%
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	0	119.300	-119.300	-100,00%
830074184	Saludvida Sa Empresa Promotora De Salud Eps	0	310.900	-310.900	-100,00%
	Totales:	108.299.500	101.906.300	6.393.200	6,27%

22.1.10. Aportes a Cajas de Compensación Familiar

El incremento del 254,72% por valor de \$39.311.400 se debe al tercer trimestre 2020 se ha venido incorporando nuevos funcionarios los cuales ha generado aumento en los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales a septiembre 2020.

El saldo de la cuenta a 30 de septiembre del 2020, es por valor de \$54.744.600 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de septiembre del 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Manuel de Jesús Padilla López.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	34.215.200	1.525.400	32.689.800	2143,03%
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	2.367.800	23.700	2.344.100	9890,72%
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	2.141.400	1.909.500	231.900	12,14%
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	1.973.200	1.881.000	92.200	4,90%
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	1.859.300	200.900	1.658.400	825,49%
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	1.471.800	1.535.500	-63.700	-4,15%
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	1.455.900	199.000	1.256.900	631,61%
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.355.700	1.291.500	64.200	4,97%
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.348.200	1.104.500	243.700	22,06%
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.239.000	1.153.500	85.500	7,41%
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	884.000	31.600	852.400	2697,47%
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	722.000	737.500	-15.500	-2,10%
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	695.400	748.600	-53.200	-7,11%
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	614.500	484.200	130.300	26,91%
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	464.000	464.600	-600	-0,13%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	349.200	362.700	-13.500	-3,72%
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	324.500	393.200	-68.700	-17,47%
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	243.000	268.100	-25.100	-9,36%
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	214.400	254.800	-40.400	-15,86%
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	184.200	216.000	-31.800	-14,72%
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	177.900	252.000	-74.100	-29,40%
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	167.500	105.900	61.600	58,17%
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	141.700	200.500	-58.800	-29,33%
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	134.800	89.000	45.800	51,46%
	Totales:	54.744.600	15.433.200	39.311.400	254,72%

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)	5.476.511	0	0	5.476.511	
Valor Neto De Los Beneficios	5.476.511	0	0	5.476.511	

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

licencia inferior a 30 días o suspensiones menores a cinco días se entenderá que el servicio no ha sido continuo y se procederá a calcular nuevamente el tiempo para efecto de adquirir el derecho.

Se reconocerá y pagara esta bonificación equivalente a un mes de sueldo o salario a los funcionarios que fueron reincorporados del HIMAT. Para tal efecto se tomará como base el sueldo o salario devengado al momento de causarse el derecho.

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de septiembre 2020 es \$5.476.511.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
PROVISIONES	42.344.630	0	42.344.630	233.277.873	0	233.277.873	-190.933.243
Litigios y demandas	42.344.630	0	42.344.630	233.277.873	0	233.277.873	-190.933.243

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 30 de Septiembre 2020							Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN/PJ/ECP	Can	Inicial		Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	Fecha De Reconocimiento (Dd/Mn/Aaaa)	Concepto De La Provisión (Resumen)	Estimación Fecha De Pago
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrecientos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final				
Litigios Y Demandas			43.957.266	0	0	0	1.612.636	0	42.344.630				
Administrativas			43.957.266	0	0	0	1.612.636	0	42.344.630				
Nacionales	PN	2	43.957.266	0	0	0	1.612.636	0	42.344.630	31/07/2020	El saldo final por valor de \$42.344.630 corresponde al radicado No. 11001333501420170010 800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20202040001593 del 1/10/2020	Entre 1 y 3 años	

La disminución por valor de \$190.933.243 equivalente al 81,85% que presenta la cuenta 27.01.03 es dado por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No.20201020001593 del 01 de octubre 2020 y corresponde a los siguientes terceros:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.344.630	0	42.344.630	100,00%
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	216.593.860	-216.593.860	-100,00%
17132543	Álvaro Molano Roa	0	16.684.013	-16.684.013	-100,00%
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	0	0	0	0,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	0	0	0	0,00%
19082944	Pedro Antonio Guerrero Zamora	0	0	0	0,00%
	Totales:	42.344.630	233.277.873	-190.933.243	-81,85%

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Saldo Cte. septiembre 2019	Saldo No Cte. septiembre 2019	Saldo Final septiembre 2019	Valor Variación
OTROS PASIVOS	2.394.212.009	0	2.394.212.009	2.383.119.663	0	2.383.119.663	11.092.346
Avances y anticipos recibidos	0	0	0	2.383.119.663	0	2.383.119.663	-2.383.119.663
Recursos recibidos en administración	2.394.212.009	0	2.394.212.009	0	0	0	2.394.212.009

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

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

Código	Descripción	Saldo a 30 de septiembre		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
2.9.02.01	En Administración	2.394.212.009	0	2.394.212.009,35	-100%

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.311.252.295	970.227.469	341.024.826	35,15%
860063875	Emgesa S A Esp	642.762.929	649.091.738	-6.328.809	-0,98%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	223.909.995	0	223.909.995	100,00%
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	101.688.395	258.355.887	-156.667.492	-60,64%
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	56.997.415	103.700.755	-46.703.341	-45,04%
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	56.324.018	120.466.852	-64.142.834	-53,25%
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	1.276.964	0	0,00%
830115395	Minambiente Vivienda Desarrollo T. - Gestión General	0	280.000.000	-280.000.000	-100,00%
	Totales:	2.394.212.009	2.383.119.663	291.092.346	0,47%

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

El saldo de las cuentas de orden deudoras está conformado por los bienes de la propiedad, planta y equipo dados de baja de los inventarios mediante Resoluciones y disposiciones internas del IDEAM por situaciones de obsolescencia, finalización de su vida útil, disposición por otra vía o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros. Así mismo, se registran en las responsabilidades en procesos por pérdidas de bienes o siniestros.

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras comparativos al 30 de septiembre 2020 y 2019 fueron los siguientes:

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Bienes y derechos retirados	1.175.743.260	170.735.674	1.005.007.587
Responsabilidades en proceso	15.674.409	210.296.735	-194.622.326
Otras cuentas deudoras de control	1.215.197.836	1.175.708.740	39.489.096
Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	-170.735.674	-1.005.007.587
Responsabilidades en proceso	-15.674.409	-210.296.735	194.622.326
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.215.197.836	-1.175.708.740	-39.489.096

26.1.1 Bienes y derechos retirados

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó un incremento del 589% a 30 de septiembre 2020 respecto al saldo de la cuenta a septiembre 2019. Esta variación se debe a la aprobación de bajas de bienes de menor cuantía de acuerdo a las Resoluciones 1369 de noviembre 2019, 276 de marzo 2020 y 572 de julio 2020. Los bienes dados de baja, en su mayoría reunían condiciones de obsolescencia soportado debidamente con los conceptos técnicos y su retiro era necesario.

Durante el trimestre comprendido entre julio y septiembre 2020 se realizó una baja de 79 bienes de menor cuantía ubicados en el Aeropuerto El Caraño de Quibdó y en el Área Operativa 08 de Santander entre los cuales se encuentran muebles y enseres, herramientas, teléfonos, equipos de cómputo, impresora entre otros.

26.1.2 Responsabilidades en proceso

Las responsabilidades en proceso disminuyeron en \$194.622.326, lo que representa un 92,55% al cierre de septiembre 2020 y respecto al saldo a septiembre 2019, debido a que durante el año 2020 las Aseguradoras han reintegrado los bienes siniestrados y a septiembre 2019 solo se registran 3 siniestros pendientes de cobro por \$15.674.409 detallados a continuación:

- Estación Puerto Inírida ubicada en el área operativa 3 Meta-Vichada – hurto de Panel solar con placa 8920, hechos identificados en noviembre 2019 \$2.104.756
- Estación El Carmen - Rio Coello en el área operativa 10 – Tolima – hurto de Panel solar con placa 54065 en diciembre 2019 \$1.153.752.
- Estación Puerto Angosturas del Área operativa 03 Meta – pérdida total de la Estación Automática por inundación del Rio Ariari el cual arrasó gran parte del Talud, la base del puente peatonal destruyendo la caseta del IDEAM que contenía el sensor de precipitación, la plataforma colectora y el gabinete \$12.415.900.

26.1.3 Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menos cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A septiembre de 2020, el saldo de la cuenta incrementó un 3.36% respecto al saldo reflejado en Estados financieros de septiembre 2019 por la adquisición de 58 apoya pies, 68 eleva monitores y 69 sillas ergonómicas cuyo valor de compra total fue de \$47.952.242.

Sin embargo, en el transcurso del periodo 2020 esta cuenta ha presentado también disminuciones de valor debido a la baja de bienes de menor cuantía, aprobadas tal como se indicó previamente en la nota de bienes y derechos retirados.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Concepto	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Valor Variación
Cuentas De Orden Acreedoras	0	0	0
Pasivos Contingentes	3.394.570.107.084	2.691.989.302.783	702.580.804.302
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.394.570.107.084	-2.691.989.302.783	-702.580.804.302
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-3.394.570.107.084	-2.691.989.302.783	-702.580.804.302

El incremento para la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos es del 26,10% y corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo No. 20201020001593 del 01 de octubre 2020 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
999999999	Genérico Tercero	2.836.261.218.817	1.941.389.255.920	894.871.962.897	46,09%
88157002	José Fernando Vera Romero	525.845.936.230	749.039.266.398	-223.193.330.168	-29,80%
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.440.510.158	0	13.440.510.158	100,00%
27360170	Aurora Imbaqui	3.794.841.365	0	3.794.841.365	100,00%
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.377.630.887	0	3.377.630.887	100,00%
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.048.627.556	0	3.048.627.556	100,00%
41731507	María Melba Gómez	1.452.823.876	0	1.452.823.876	100,00%
38878170	María Esthella Majin	1.395.185.820	0	1.395.185.820	100,00%
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.054.031.368	0	1.054.031.368	100,00%
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.038.164.285	1.018.977.482	19.186.803	1,88%
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	994.023.288	0	994.023.288	100,00%
830055841	Analquim Ltda	652.337.032	0	652.337.032	100,00%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
98386016	German Alexander Castillo Burbano	381.286.753	0	381.286.753	100,00%
69010021	Aurora Rosero Decabrera	263.389.724	0	263.389.724	100,00%
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	258.799.530	0	258.799.530	100,00%
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	237.651.097	0	237.651.097	100,00%
19195175	José Fernando Forero Salcedo	173.163.660	0	173.163.660	100,00%
18125458	Alejandro Ramos	141.889.281	0	141.889.281	100,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	140.208.547	139.650.697	557.850	0,40%
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	139.555.899	0	139.555.899	100,00%
18129127	Jaider Gomes Macias	139.092.435	0	139.092.435	100,00%
12236388	Jairo Calderón Muñoz	129.834.500	0	129.834.500	100,00%
41118740	Nidia García Bravo	82.835.274	0	82.835.274	100,00%
10523667	Gentil Oliveros Gómez	82.835.274	0	82.835.274	100,00%
4081278	José Héctor García Suarez	41.417.637	0	41.417.637	100,00%
99999999	Genérico Genérico	10.421.735	10.421.735	0	0,00%
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.816.791	4.253.130	-1.436.339	-33,77%
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	0	0	100,00%
80234240	Rigoberto Benavides Cediell	0	211.131.749	-211.131.749	-100,00%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
83089207	Hamel Armando Parra Patiño	0	78.422.485	-78.422.485	-100,00%
13462901	Francisco Hidalgo Arias	0	102.716.975	-102.716.975	-100,00%
41495222	Stella Del Socorro Martínez Herazo	0	5.627.945	-5.627.945	-100,00%
99999999	Genérico Genérico	-10.421.735	-10.421.735	0	0,00%
	Totales:	3.394.570.107.084	2.691.989.302.782	702.580.804.302	26,10%

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	87.512.560.803	68.332.644.644	19.179.916.160
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	74.344.597.506	55.164.681.347	19.179.916.160

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. Contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

presentado movimientos correspondientes a consignaciones que se efectuaron en la vigencia anterior las cuales fueron imputadas en el presente año.

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	61.466.108.110	16.436.555.347	26,74%
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.109.950.522	366.589.710	2.743.360.813	748,35%
	Totales:	81.012.613.979	61.832.697.820	19.179.916.160	31,02%

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	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
INGRESOS	44.786.026.555	54.089.762.047	-9.303.735.492
Ingresos fiscales	0	0	0
Venta de servicios	1.348.080.412	1.357.957.308	-9.876.896
Transferencias y subvenciones	3.694.600	9.017.971.375	-9.014.276.775
Operaciones interinstitucionales	43.292.192.189	43.333.430.521	-41.238.332
Otros ingresos	142.059.353	859.773.759	-717.714.406

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	43.295.886.789	52.351.401.896	-9.055.515.106
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.694.600	9.017.971.375	-9.014.276.775
Otras transferencias	3.694.600	9.017.971.375	-9.014.276.775
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	43.292.192.189	43.333.430.521	-41.238.332
Fondos recibidos	42.398.391.068	42.473.656.762	-75.265.694
Operaciones sin flujo de efectivo	893.801.121	859.773.759	34.027.362

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.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Donaciones	3.694.600	9.017.971.375	-9.014.276.775

Durante el año 2020 únicamente se han recibido 3 donaciones de menor cuantía, razón por la cual los ingresos por donaciones acumulados a septiembre 2020 han disminuido un 99,96% respecto al ingreso por donaciones reflejado a septiembre 2019.

En el tercer trimestre 2020 se registraron 2 donaciones detalladas a continuación:

- Receptor de satélite DVB-S2, el cual incluye convertidor de voltaje y cable de conexión cat 5E, Marca Novra, por valor de \$2.346.090, donado por la N.O.A.A. National Oceanic And Atmospheric. Este elemento, fue entregado a título gratuito como parte de las acciones de apoyo al IDEAM.
- Licencia membresía para el uso de la herramienta IT Kahoot Pro, por valor de \$925.560, donado por Deutsche Gesellschaft Für International.

28.1.1.1. Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de septiembre 2020 por valor de \$31.143.350.216 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.2. Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de septiembre 2020 por valor de \$11.255.040.853 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 septiembre 2020 por valor de \$893.801.121 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	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	1.490.139.765	1.738.359.670	-248.219.905
Venta de servicios	1.348.080.412	1.357.957.308	-9.876.896
Otros servicios	1.348.080.412	1.378.018.188	-29.937.775
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (DB)	0	-20.060.879	20.060.879
Otros ingresos	142.059.353	380.402.362	-238.343.009
Financieros	8.756.100	38.237.601	-29.481.501
Ajuste por diferencia en cambio	0	1.901.431	-1.901.431
Ingresos diversos	133.303.253	340.263.330	-206.960.077

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.348.080.412	1.378.018.188	- 29.937.775	-2,17%

los ingresos por Servicios de investigación científica y tecnológica han disminuido en el 2,17% por valor de \$29.937.775 es debido a la contingencia que se presenta nivel mundial sobre la pandemia del COVID-19 lo cual ha restringido la venta de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

A 30 de septiembre 2020 el saldo es por valor de \$1.348.080.412 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	85.448.544,70
890980040	Universidad De Antioquia	59.226.794,63
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	55.152.533,00
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	42.724.272,35
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	39.501.125,25
800193010	Psl Proanálisis Ltda	36.124.230,33
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	34.760.990,00
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	33.924.215,99
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	32.342.363,70
822001739	Tecnoambiental Ltda	29.524.188,31
804012759	Induanalisis Ltda	29.524.188,31
901167087	Hidroquímica-Laboratorio Ambiental S.A.S.	27.324.173,97
890907748	Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá - Corpouraba	27.324.173,88
900023589	Soluciones Mecánicas Globales S.A. - En Reorganización	25.124.160,63
900666414	Analtec Laboratorios S.A.S	25.124.160,63
844002657	Sqr Construcciones Y Consultorías Ltda	22.924.412,29
805000599	Proinsa Limitada	22.924.162,29
900756884	Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S	22.924.146,29
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	20.724.131,95
901384548	Cma Laboratorio Y Tecnología S.A.S.	20.724.131,95
892115314	Corporación Autónoma Regional De La Guajira (Corpoguajira)	18.524.118,61
805004925	Hidroambiental Ltda	18.524.118,61
900492960	Gestión & Medioambiente S.A.S	18.524.117,88
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	18.524.117,88
800244338	Consultoría Y Servicios Conoser Limitada	17.380.495,95
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	17.380.495,00
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	16.324.104,27

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
900225382	M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda	14.220.405,05
900506483	Ambius S.A.S	14.220.405,05
832000800	Ambitest Sas	14.125.088,93
900587024	Geoambiental Consultores S.A.S	14.124.122,93
890300406	Cartón De Colombia Sa	14.124.089,93
800246198	Corporación De Cuencas Del Tolima Corcuencas	14.124.089,93
900499542	Evaluación De La Polución Atmosférica Sas	14.124.089,93
900494354	Biota Consultoría Y Medio Ambiente S.A.S.	14.124.089,93
900534225	Segima S.A.S.	14.124.089,93
901260565	Airwa Consulting Sas	13.415.481,11
900383203	¿Centro De Gerenciamiento De Residuos Do? A Juana Sa Esp	12.645.359,60
890900317	Autotecnica colombiana S.A.S	11.924.104,59
805000004	Sanambiente Sas	11.924.076,59
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	11.924.076,59
860015542	Universidad De La Salle	11.060.315,15
800247233	Doctor Calderón Asistencia Técnica Agric	11.060.315,15
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	11.060.315,15
800041501	Proicsa Ingeniería Limitada	10.434.263,03
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	9.724.062,25
900407159	Servicios Hidrogeológicos Integrales S.A.S.	9.724.062,25
900813726	Ambilab Sas	9.724.062,25
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	9.724.061,88
800153696	Ambienciq Ingenieros S A S	9.480.270,70
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	9.480.270,70
900150930	Administración E Ingeniería Ambiental Consultores Limitada	9.480.270,70
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnológicas Sas	9.480.270,00
900672971	Mci Ambiental S.A.S	9.328.837,44
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde"	9.328.750,44
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.654,74
900230826	Automas Comercial Ltda	7.900.324,25
830055841	Analquim Ltda	7.900.225,25
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería SAS	7.900.225,00
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	7.524.430,91
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	7.524.047,91
890301886	Fábrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca S A	7.524.047,91
802003229	Control De Contaminación Limitada	7.524.047,91
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.047,91
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	7.524.047,91
900642964	+ Verde S.A.S	7.524.047,91
901056628	Aqi Consultores Ingeniería S.A.S.	7.524.047,91
901286383	Consultoría Multiservicios Zomac S.A.S	7.524.047,91
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.524.047,90
900063337	Autotest E.U.	7.524.047,88

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
900401466	Algases Sas	7.453.045,45
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045,00
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174,07
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174,07
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	7.218.173,34
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173,34
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.229,80
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.199,80
900010450	Environmental Resources Management Erm C	6.320.180,80
860451569	Fyr Ingenieros Ltda	6.320.180,00
900025724	Tekcen S.A.S.	6.320.180,00
900027049	Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada	5.331.961,54
800213470	Daphnia Ltda	2.235.900,00
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda	1.252.104,24
900594920	Mundo Ambiental Consultores Sas	715.488,28
900746832	Water Technology Eng Sas	574.185,75
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.311,81
	Totales:	1.348.080.412,33

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

La disminución de 92.76% por valor de \$34.850.629 corresponde a rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el tercer trimestre 2019 del ICETEX, Fondo Adaptación y Bolsa Mercantil, a septiembre 2020 los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	1.694.887	1.925.372	-230.485	-11,97%
900450205	Fondo Adaptación	1.026.078	3.675.013	-2.648.935	-72,08%
860071250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	0	31.971.209	-31.971.209	-100,00%
	Totales:	2.720.965	37.571.594	-34.850.629	-92,76%

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020**

El incremento del 100% por valor de \$5.993.596 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de septiembre 2020 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera y los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20202040001593 del 1 de octubre 2020 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM.

A 30 de septiembre 2020 el saldo es por valor de \$5.993.596 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	2.449.377
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	786.794
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	703.150
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	621.406
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	502.703
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	475.996
890399011	Municipio De Santiago De Cali	280.134
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	154.803
800021308	Drummond Ltd.	19.233
	Totales:	5.993.596

28.2.2.2. 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. 20202040001593 del 1 de octubre 2020.

El saldo a 30 de septiembre 2020 por valor de \$20.714.673 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
890300625	Coop Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva	73.414
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	191.386
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	955.762
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	7.768
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	4.735.197
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	36.685
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	149.166
800088702	Eps Suramericana S. A	18
802007670	Electrificadora Del Caribe S.A. E.S.P.	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.954.669
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020
19295832	Fidel Alberto Pardo Ojeda	94.000
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.206.761
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.048.878
79802877	Mauricio Romero Vidarte	16.000
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	2
901097473	Medimás Eps S.A.S.	701.934
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	5.851.549
	Totales:	20.714.673

28.2.3 Indemnizaciones

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

Los saldos comparativos al 30 de septiembre 2020 y 2019 de las indemnizaciones fueron:

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Indemnizaciones	\$112.579.115	\$280.930.254	-168.351.139

Se presenta una disminución del 60% en los ingresos por Indemnizaciones al 30 de septiembre 2020 respecto al saldo de ingresos por indemnizaciones al 30 de septiembre 2019.

En el tercer trimestre 2020 se presentaron indemnizaciones valoradas en \$50.984.524 por la Aseguradora HDI Seguros y detalladas a continuación:

- Oficina de comunicaciones: indemnización de 1 Tablet Huawei 10.1 por \$1.321.784
- Estación San Andrés: restitución panel solar, sensor de precipitación, sensor nivel, plataforma colectora de datos y regulador de voltaje \$29.084.840
- Sede Central Fontibón: restitución DVR-16 canales digital video \$1.299.900
- Estación Serranía del Perijá: indemnización de gabinete Legrand, batería y plataforma \$4.403.000
- Estación El Bosque: Restitución de plataforma con antena GPS-OTT NDL por \$14.875.000

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
GASTOS	52.658.861.687	51.679.010.402	979.851.285
De administración y operación	42.757.123.598	43.163.463.160	-406.339.562

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	9.844.967.294	8.404.396.031	1.440.571.263
Operaciones interinstitucionales	22.051.256	81.650.209	-59.598.953
Otros gastos	34.719.539	29.501.002	5.218.537

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	42.757.123.598	43.163.463.160	-406.339.562
Sueldos y salarios	11.525.905.305	10.809.272.086	716.633.219
Contribuciones efectivas	3.101.146.848	3.011.523.454	89.623.394
Aportes sobre la nómina	638.442.000	613.368.300	25.073.700
Prestaciones sociales	5.441.680.104	3.982.641.684	1.459.038.420
Gastos de Personal Diversos	8.333.600	920.805.518	-912.471.918
Generales	21.912.190.196	23.703.688.448	-1.791.498.252
Impuestos, contribuciones y tasas	129.425.545	122.163.671	7.261.874

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el tercer trimestre 2020 cuenta con 421 a comparación del trimestre 2019 que contaba con 404 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos entre septiembre 2020 con respecto 2019 así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presentan un incremento del 6,63% entre septiembre 2020 – 2019 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta el aumento que se genera anualmente acuerdo Decreto 304 de 27 febrero 2020 y la incorporación de nuevos funcionarios.

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510101001	Sueldos	9.146.549.882	8.508.612.460	637.937.422	7,50%
510103001	Horas extras y festivos	1.146.676.425	1.340.197.087	-193.520.662	-14,44%
510110001	Prima técnica	410.056.698	411.548.639	-1.491.941	-0,36%
510119003	Bonificación por servicios prestados	478.653.330	291.144.251	187.509.079	64,40%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510119018	Bonificaciones quinquenios	38.583.585	44.895.672	-6.312.087	-14,06%
510119016	Bonificación de dirección	78.465.405	0	78.465.405	100,00%
510123001	Auxilio de transporte	76.447.950	104.761.661	-28.313.711	-27,03%
510123002	Auxilio de conectividad digital	37.380.570	0	37.380.570	100,00%
510160001	Subsidio de alimentación	113.091.460	108.112.316	4.979.144	4,61%
	Totales:	11.525.905.305	10.809.272.086	716.633.219	6,63%

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presentan un aumento del 2,98% entre el tercer trimestre 2020 – 2019 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a causa del incremento que se realiza cada año y la incorporación de nuevos funcionarios.

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	510.663.100	491.573.400	19.089.700	3,88%
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	963.290.190	936.070.579	27.219.611	2,91%
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	255.655.600	259.276.000	-3.620.400	-1,40%
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	982.131.237	868.663.001	113.468.236	13,06%
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	389.406.721	455.940.474	-66.533.753	-14,59%
	Totales:	3.101.146.848	3.011.523.454	89.623.394	2,98%

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

El incremento del 4,09% por valor de \$25.073.700 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a septiembre 2020-2019 corresponden a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año y de la incorporación de nuevos funcionarios.

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510401001	Aportes al ICBF	382.974.000	367.977.000	14.997.000	4,08%
510402001	Aportes al SENA	255.468.000	245.391.300	10.076.700	4,11%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
	Totales:	638.442.000	613.368.300	25.073.700	4,09%

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales entre septiembre 2020-2019 incremento en un 36,63% por valor de \$1.459.038.420 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 activos en el IDEAM.

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
510701001	Vacaciones	1.027.769.395	526.435.107	501.334.288	95,23%
510702001	Cesantías	1.080.595.001	1.011.036.518	69.558.483	6,88%
510704001	Prima de vacaciones	1.090.960.797	515.416.154	575.544.643	111,67%
510705001	Prima de navidad	992.116.796	895.467.121	96.649.675	10,79%
510706001	Prima de servicios	485.036.463	387.450.768	97.585.695	25,19%
510707001	Bonificación especial de recreación	98.491.918	49.342.497	49.149.421	99,61%
510790001	Otras primas	401.491.437	360.675.077	40.816.360	11,32%
510790024	Prima de coordinación	265.218.297	236.818.442	28.399.855	11,99%
	Totales:	5.441.680.104	3.982.641.684	1.459.038.420	36,63%

29.1.1.5 Obras y Mejoras en propiedad ajena

Gran parte de las estaciones hidrometeorológicas que han sido instaladas en el territorio Nacional por parte del IDEAM, se encuentran en territorios y propiedades privadas y ajenas a la Entidad. Así mismo, áreas operativas donde opera la Entidad no son de propiedad del IDEAM. Por lo tanto, es normal que la Entidad incurra en gastos para realizar obras de adecuaciones o modificaciones en estas áreas operativas o lugares de trabajo.

Durante el año 2020, el IDEAM celebró en modalidad de comodato el derecho al uso de las instalaciones ubicadas en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área operativa 8 según contrato C01-PCCNTR.1348638 de Febrero 2020. Para adecuar el edificio, se contrató a la Unión Temporal PA&PE 2020 por valor total \$83.688.000.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	0	83.688.000

29.1.1.6 Vigilancia y seguridad

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Los gastos de Vigilancia y seguridad acumulados a septiembre 2020 presentan una disminución del 6% respecto al saldo acumulado a septiembre 2019. Sin embargo, hay que aclarar que durante el mes de septiembre 2020 quedó pendiente de reconocimiento el gasto de vigilancia correspondiente al servicio prestado durante el mes de agosto 2020 por \$184.224.136, debido a que esta es una operación realizada mediante bolsa mercantil y la autorización de desembolso quedó aprobada con fecha octubre 2020.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Vigilancia y seguridad	1.289.967.725	1.368.050.185	-78.082.460

Para el año 2020, fue aprobado un turno de 24 horas (tripleta) para la Sede propia de Villavicencio con el fin de reforzar la seguridad y salvaguardar los bienes de la Entidad. La vigilancia del IDEAM está contratada con la empresa de Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA.

29.1.1.7 Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 30 de septiembre 2020, disminuyeron 58% respecto a los gastos por materiales acumulados a septiembre 2019. Esta disminución se debe a la baja compra de elementos de almacén durante el año 2020 a causa de la cuarentena decretada por la pandemia del COVID-19.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Materiales y suministros	806.299.922	1.913.219.606	-1.106.919.684

Durante el tercer trimestre 2020 se registraron compras y salidas de materiales por \$454.117.546 y el gasto acumulado a septiembre 2020 se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO COMPRA
830.000.602	Instituto De Hidrologia Meteorologia Y Estudios Ambientales	506.983.669	salidas de inventario de almacen
860.001.710	Vansolix Sa En Reestructuracion	169.242.296	compra termómetros-plumillas-miras hidrométricas
830.136.416	Sommer Internacional Ltda	62.444.594	compra de elementos de ferretería y varios
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	36.705.338	compra de listones
830.073.623	Key Market Sas - En Reorganizacion	10.590.405	compra 30 tonner
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	8.873.200	compra de llantas
830.006.800	Sistemas Y Distribuciones Formacon Sas	5.536.690	compra 5 tonner impresoras

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020**

830.084.433	Sociedad Cameral De Certificacion Digital Certicamara S A	4.199.986	compra de mecanismos de firma digital
830.037.946	Panamericana Libreria Y Papeleria Sa	1.007.364	compra de cinta zebra y etiqueta poliester
800.199.498	Identico S.A.S.	716.380	compra impresora fargo -tarjeta pvc y cinta carnets
Total Materiales		806.299.922	

29.1.1.8 Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento a septiembre 2020 reflejan un acumulado de \$323.901.296, es decir un incremento del 275% respecto al saldo acumulado a septiembre 2019. Este incremento se debe en parte a los servicios de mantenimientos preventivos durante el periodo de gracia para las 2 estaciones de monitoreo de la calidad del aire y variables meteorológicas instaladas en la ciudad de Buenaventura contratados con la empresa Apcytel, el gasto por los servicios del sistema pararrayos prestados por la empresa Keraunos y las adecuaciones para el mantenimiento de las instalaciones del edificio del IDEAM ubicadas en Puerto Carreño.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Mantenimiento	323.901.296	86.258.700	237.642.596

Las siguientes son las empresas prestadoras de servicios de mantenimiento registradas en la contabilidad acumulado a septiembre 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO MANTENIMIENTO
900.435.635	Keraunos S A S	118.707.928	mantenimiento al sistema pararrayos
800.085.098	Apcytel S.A.S.	86.758.768	mantenimientos preventivos durante el periodo de gracia para las 2 estaciones de monitoreo de la calidad del aire y variables meteorológicas instaladas en Buenaventura
901.385.901	Union Temporal Pa&Pe 2020	40.827.000	mantenimiento, reparaciones locativas y seguridad del inmueble (edificación y terreno) de propiedad del IDEAM en Puerto Carreño - Vichada
800.240.740	Toyocars Ingenieria Automotriz Ltda	16.755.220	mantenimiento a los vehículos

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020**

900.576.138	Nelson Rodriguez Ingenieria S.A.S.	14.980.680	obras de adecuaciones de iluminación, área de almacén y laboratorio del área operativa # 01 – de propiedad IDEAM en Medellin
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	10.112.620	mantenimiento de ascensores
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	9.100.000	mantenimiento de software SIGEP
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	7.861.254	mantenimiento de ascensores
800.200.439	Universal De Productos Y Servicios Sas	4.803.791	mantenimiento red contra incendios
901.390.647	Union Temporal Solucion Vehicular Et	4.358.165	mantenimiento Vehículos julio 2020
800.002.609	Energex S.A.	3.956.750	mantenimiento aire acondicionado
900.403.255	Ingeniería Domotica Hjc Sas	2.856.000	mantenimiento con suministro de repuestos a los sistemas de detección y extinción de incendios en la sede principal del IDEAM
900.092.491	GPS Electronics Ltda	1.992.500	mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo a las plantas eléctricas de 430 y 120 kva del IDEAM con suministro de bolsa de repuestos, sede central y laboratorio
901.049.157	Rida Soluciones Integrales Sas	830.620	mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa de repuestos al sistema extracción de baños ubicado en la sede principal del IDEAM
Total Mantenimiento		323.901.296	

29.1.1.9 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 septiembre 2020 y 2019 fue el siguiente:

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
----------	----------	----------	-----------

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Servicios Públicos	580.215.695	583.831.004	-3.615.308
--------------------	-------------	-------------	------------

Solo se presenta una leve disminución del gasto acumulado en servicios públicos del 0,62% al 30 de septiembre 2020 y con referencia al gasto acumulado a septiembre 2019. Sin embargo, se presenta incremento en el servicio de energía del Meta, Tolima, Amazonas y Boyacá.

29.1.1.10 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a septiembre 2020 reflejan una disminución del 74.7% respecto al gasto acumulado a septiembre 2019, esto desde luego se debe a la imposibilidad de los funcionarios para realizar trabajo en campo y realizar las comisiones en su normalidad por la cuarentena decretada por el Gobierno Nacional causada a razón de la pandemia del Covid-19

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Viáticos y gastos de viaje	299.565.125	1.183.981.857	-884.416.732

29.1.1.11 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados a septiembre 2020 reflejan un total de \$2.113.000. Se presenta disminución del 98,30% en la cuenta de gastos por publicaciones, debido a que en el año 2019 se registró una cuenta de servicios por la Imprenta Departamental del Valle en la cuenta 511121. En el año 2020 únicamente se ha afectado el gasto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones por la publicación de actos administrativos y avisos en el diario oficial.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.113.000	124.635.997	-122.522.997

29.1.1.12 Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte a septiembre 2020, presentan una disminución del 40% respecto al gasto por este concepto a septiembre 2019. Esta disminución se debe a las restricciones de movilidad y desplazamiento a razón de la cuarentena para evitar el contagio del COVID-19

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Comunicaciones y transporte	950.790.994	1.573.788.879	-622.997.885

El siguiente es el detalle de las empresas prestadoras de servicios de comunicación y transporte acumulado a septiembre 2020:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

NIT	NOMBRE	SALDO
901.347.839	Unión Temporal Transportes Nacionales 2019	475.327.368
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	356.962.512
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	52.147.372
900.069.323	Viaja Por El Mundo Web / Nickisix360 Sas	40.540.267
860.512.330	Servientrega S.A.	21.133.475
900.240.741	Asotransporte Logistica S . A . S.	4.680.000
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		950.790.994

29.1.1.13 Seguros generales

Los gastos por seguros generales acumulados a septiembre 2020, presentan un incremento del 37% con referencia al gasto acumulado a septiembre 2019. Esta variación es equivalente al incremento en el valor de los activos de propiedad planta y equipo del IDEAM los cuales son cubiertos por la póliza 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, a mayor valor de cobertura es mayor el valor de la prima a cancelar.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Seguros generales	1.780.954.281	1.296.705.147	484.249.135

29.1.1.14 Seguridad Industrial

El gasto por seguridad Industrial acumulado a septiembre 2020 se elevó a \$316.569.617 lo cual representa un incremento del 171% respecto al gasto por seguridad industrial acumulado a septiembre 2019. Esta variación representativa se debe a la adquisición de elementos de protección para la prevención y mitigación del COVID-19 y para dar cumplimiento a los protocolos de bioseguridad.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Seguridad industrial	316.569.617	116.609.511	199.960.106

El detalle acumulado del gasto a septiembre 2020 para mitigación y prevención del COVID-19 fue el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO COMPRA
830.001.338	Sumimas S A S	142.712.500	alcohol antiséptico al 70%

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020**

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO COMPRA
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	29.635.805	termómetros infrarrojos y cargador de baterías
10.125.834	Jaime Beltran Uribe	25.440.380	gel antibacterial
830.037.946	Panamericana Libreria Y Papeleria Sa	23.912.200	442 tapabocas desechables
900.350.133	Ofibest Sas	19.765.350	guantes
900.704.052	PMI Proyectos Montajes E Ingenieria S.A.S.	16.636.140	jabón y gel antibacterial
900.430.367	Radiological Protection Services Sas	5.375.000	alcohol
900.353.659	JM Grupo Empresarial S.A.S	5.140.000	Guantes
Total Gasto Seguridad Industrial		258.102.375	

Adicional a lo anterior, se realizó compra de 58 apoya pies, 68 eleva monitores y 9 sillas ergonómicas a la empresa Estrategia & Defensa S A S por \$47.952.241.

29.1.1.15 Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 30 de septiembre 2020 presentó una disminución del 60% respecto al gasto acumulado septiembre 2019. La disminución se debe a la baja en el precio de la gasolina para el año 2020. Por otro lado, en el año 2019 el combustible consumido por el radar San Jose del Guaviare estaba a cargo del IDEAM por el rubro de Inversión.

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

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

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Combustibles y lubricantes	21.686.589	53.946.974	-32.260.384

29.1.1.16 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos a septiembre 2020 por servicios de aseo y cafetería presentan un incremento del 22% en comparación con el gasto acumulado a septiembre 2019. Cabe mencionar que el gasto del 2019 reflejado en esta nota comprende los registrados en la cuenta de servicios de aseo y cafetería y los registrados en la cuenta de elementos de aseo y cafetería, toda vez que en el 2019 se realizaba el registro por separado.

En el incremento, es un factor importante a tener en cuenta, los ajustes salariales para el cambio de año del personal de aseo y cafetería contratado por las empresas prestadoras de este servicio integral,

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

además del incremento en los precios de insumos y servicios especiales como la poda de plantas y fumigación.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	603.260.819	495.205.264	108.055.555

Los proveedores de aseo y cafetería acumulados a septiembre 30 de 2020 son:

NIT	NOMBRE	SALDO
901.031.994	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2016	241.362.186
800.062.177	Mr Clean S.A.	160.510.005
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	151.333.373
901.031.838	Union Temporal Aseo Colombia	24.824.379
900.229.503	Servicios De Aseo, Cafeteria Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	20.403.026
900.183.528	Arios Colombia S.A.S.	4.827.850
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria		603.260.819

29.1.1.17 Licencias

El gasto por Licencias a septiembre 2020 reflejó un saldo acumulado de \$522.762.126, solamente un incremento del 2% respecto al acumulad a septiembre 2019.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Licencias	522.762.126	534.923.877	-12.161.751

Este gasto comprende las licencias adquiridas a Colsof SA por \$384.370.000 y a Gamma Ingenieros por \$ 138.392.126, las cuales no son registradas en los intangibles porque el periodo de las licencias es de un año.

29.1.1.18 Intangibles

En el gasto por intangibles a septiembre 2020 se refleja la adquisición de licencias Adobe por \$7.334.600 cuya vigencia es de un año y los mecanismos de firmas digitales por \$1.361.360.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Intangibles	8.695.960	0	8.695.960

29.1.1.19 Comisiones

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil. Los saldos acumulados a septiembre 2020 y 2019 son los siguientes:

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Comisiones	19.237.254	49.098.647	-29.861.394

Se presenta una disminución del 61% en los gastos por comisiones a septiembre 2020 respecto a los gastos por comisiones a septiembre 2019, justificado por la disminución de operaciones en general y contratación por parte del IDEAM mediante la Bolsa Mercantil.

Las empresas intermediarias generadoras de costos bursátiles son las siguientes:

NIT	NOMBRE	SALDO
805.023.598	Comisionistas Financieros Agropecuarios S.A.	4.480.205
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	4.435.276
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	3.775.491
890.903.938	Bancolombia S.A.	3.375.698
805.000.867	Correagro S.A.	1.700.191
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	1.470.393
Total Gasto Comisiones		12.690.972

29.1.1.20 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 con personas jurídicas para el desarrollo de la misión del IDEAM.

Para septiembre 2020 en general e integrando las dos cuentas de honorarios y servicios, se puede analizar que se presenta un incremento del 2,87% respecto al saldo acumulado a septiembre 2019.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Honorarios	8.187.225.986	6.985.145.126	1.202.080.860
Servicios	3.511.014.604	4.393.148.344	-882.133.740
Total Honorarios y servicios	11.698.240.591	11.378.293.470	319.947.120

El Detalle del gasto neto por honorarios y servicios acumulado a septiembre 2020 es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
	Contratistas - Persona Natural En Honorarios	7.534.075.879
	Persona Natural En Servicios	718.624.006
890.309.152	Imprenta Departamental Del Valle	1.539.876.155
900.156.270	Corporacion Red Nacional Academica De Tecnologia Avanzada -Renata-	656.020.191
900.003.409	Comision Nacional Del Servicio Civil	420.000.000
811.003.890	Mvm Ingenieria De Software Sa	289.751.178
7.206	The European Centre For Medium - Range Weather Forecasts Ecmwf	217.736.400
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	151.485.772
860.013.720	Pontificia Universidad Javeriana	54.000.000
800.239.996	Geoambiente Sociedad Por Acciones Simplificada	48.078.408
800.128.835	Archivo General De La Nacion	37.356.532
766.071.534	Proficiency Testing	11.335.909
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	9.100.000
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	6.758.108
860.090.247	Tandem S.A.S	1.723.708
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	1.070.999
900.973.859	Grupo Hisca Sas	616.937
800.131.648	Fondo De Tecnologias De La Información Y Las Comunicaciones.	406.000
805.000.867	Correagro S.A.	224.409
Total gasto Honorarios y servicios		11.698.240.591

Del anterior listado se puede resaltar que los servicios contratados comprenden: Servicios del personal del Grupo de Informática y soporte para el IDEAM prestado por Imprenta Departamental del Valle; La Corporación Red Nacional Académica de Tecnología Avanzada -Renata factura mensualmente el servicio de conectividad; La Comisión Nacional del Servicio Civil realizó el proceso de selección para proveer por mérito ciento veinte (120) vacantes distribuidas en ochenta y tres (83) empleos de carrera administrativa. La Universidad Nacional realizó el proceso de gestión del conocimiento para la gestión de los desarrollos de diseños metodológicos y técnicos que determinen actividades de acercamiento a

las comunidades en el territorio. Proficiency Testing ejecutó las muestras de desempeño y envió desde Canadá entre otros.

29.1.1.21 Otros gastos generales

Los otros gastos generales comprenden los auxilios de educación otorgados por el IDEAM para funcionarios y familiares de estos. Por esta razón a septiembre 2020, la cuenta de gastos generales refleja un saldo de \$76.043.151 y una variación significativa respecto al saldo acumulado a septiembre 2019.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Otros gastos generales	76.043.151	39.495	76.003.656

29.1.1.22 Impuestos y contribuciones

Durante el periodo enero a septiembre 2020, el IDEAM ha incurrido en pagos por \$129.425.545 correspondiente a impuesto predial y de vehículos. Un incremento del 8% respecto a los valores pagados en el año 2019.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Impuesto predial unificado	128.717.545	118.872.671	9.844.874
Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	935.000	-227.000
Total impuestos y contribuciones	129.425.545	119.807.671	9.617.874

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.844.967.294	8.404.396.031	1.440.571.263
DETERIORO	0	0	0
DEPRECIACIÓN	7.013.289.781	6.008.080.978	1.005.208.803
De propiedades, planta y equipo	7.013.289.781	6.008.080.978	1.005.208.803
AMORTIZACIÓN	2.789.332.883	1.846.781.525	942.551.358
De activos intangibles	2.789.332.883	1.846.781.525	942.551.358
PROVISIÓN	42.344.630	549.533.528	-507.188.898
De litigios y demandas	42.344.630	549.533.528	-507.188.898

29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

El gasto por depreciación acumulado para septiembre 2020 incrementó un 17% respecto al gasto por este concepto a septiembre 2019, debido al aumento de bienes donados a finales del año 2019.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Edificaciones	336.772.097	317.858.233	18.913.865
Plantas, ductos y túneles	28.520.670	29.156.738	-636.068
Maquinaria y equipo	231.789.838	42.913.631	188.876.207
Equipo médico y científico	4.417.199.769	4.054.096.371	363.103.398
Muebles, enseres y equipo de oficina	236.425.818	125.671.300	110.754.518
Equipos de comunicación y computación	1.717.943.463	1.393.747.170	324.196.293
Equipos de transporte, tracción y elevación	44.638.125	44.637.534	591
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	7.013.289.781	6.008.080.978	1.005.208.803

29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a septiembre 2020 incrementaron un 51% respecto al gasto acumulado a septiembre 2019, debido al software desarrollados in situ, registrados en la contabilidad durante el mes de diciembre 2019

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Licencias	132.066.945	654.439.645	-522.372.700
Softwares	2.654.831.158	1.186.913.614	1.467.917.544
Otros activos intangibles	2.434.780	5.428.266	-2.993.486
Total gastos amortización intangibles	2.789.332.883	1.846.781.525	942.551.358

29.2.2 Pérdidas en siniestros

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

El gasto por pérdidas en siniestros presenta una disminución del 20% reflejando un acumulado de \$21.631.095 a septiembre 2020, mientras que a septiembre 2019 se habían registrado pérdidas por \$27.033.705.

CONCEPTO	SEP-2020	SEP-2019	VARIACION
Pérdidas en siniestros	21.631.095	27.033.705	-5.402.610

En el año 2020 se han presentado los siguientes siniestros por hurtos o daños que han impactado económicamente los estados financieros de la Entidad al tener que dar de baja bienes de propiedad, planta y equipo:

- siniestro 24401 - panel solar placa 8920 estación Puerto Inirida Area operativa 03 Meta-Vichada. Pérdida \$466.554.
- siniestro 24401 - panel solar 54065 estación El Carmen ubicada sobre el rio coello en el area operativa 10 Tolima \$ 1.074.912
- Siniestro placas 15421-15468-15488 estación Puerto Angosturas Area operativa 03 Meta-Vichada \$2.741.844
- Siniestro 24402 -sensor de nivel 24782-plataforma datos 23681- estación San Andrés Area operativa 11 Bogotá \$1.742.052
- Siniestro 24036 equipo de Alta montaña- pluviómetros 25845-25843 area operativa 6 -Boyaca por \$2.963.767
- Siniestro En La Estación Serranía Del Perijá plataforma colectora de datos \$3.473.098
- Siniestro En La Estación Bosque Intervenido -dataloger \$4.766.391
- Siniestro En La Sede Central Fontibón-sistema almacenamiento \$3.694.344
- Siniestro De La Estación Las Mercedes-heliógrafo 3 \$708.130

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 20201020001593 del 01 de octubre 2020. El saldo a 30 de septiembre 2020 es de \$42.344.630 y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.344.630	0	42.344.630	100,00%
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	174.484.704	-174.484.704	-100,00%

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
80234240	Rigoberto Benavides Cediell	0	204.075.940	-204.075.940	-100,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	0	135.141.899	-135.141.899	-100,00%
19082944	Pedro Antonio Guerrero Zamora	0	19.146.972	-19.146.972	-100,00%
17132543	Álvaro Molano Roa	0	16.684.013	-16.684.013	-100,00%
	Totales:	42.344.630	549.533.528	-507.188.898	-92,29%

29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Septiembre 2020	Septiembre 2019	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	22.051.256	81.650.209	- 59.598.953
Operaciones De Enlace	22.051.256	81.650.209	- 59.598.953
Recaudos	22.051.256	81.650.209	- 59.598.953

29.3.1. RECAUDOS

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 30 de septiembre 2020 es por valor de \$22.051.256.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2020

(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10.614.113.822
(-) AUMENTO INTANGIBLES	3.081.926.852
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	1.805.115.542
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	1.924.572.891
(+) AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS	14.025.804.183

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

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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