

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CAROLINE SAIZ MENESES, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2022, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° AL 31 DE MARZO DE 2022 DE LA ENTIDAD.

CAROLINE  
SAIZ MENESES

Firmado digitalmente por  
CAROLINE SAIZ MENESES  
Fecha: 2022.04.29  
09:27:23 -05'00'

**CAROLINE SAIZ MENESES**

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

**CAROLINE SAIZ MENESES**  
**Contadora Pública T.P. 94551-T**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promoción y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

**ANA CELIA SALINAS MARTIN, REPRESENTANTE LEGAL (DIRECTORA GENERAL E) Y CAROLINE SAIZ MENESES, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADORA, en ejercicio de las facultades legales que les confiere la Ley 43 de 1990, Resolución 706 de 2016, Resolución 182 de 2017 y lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno resolución 533/2015 y sus modificatorias**

**CERTIFICAN:**

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de marzo de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de marzo de 2022, 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 veintinueve (29) días del mes de abril de 2022.



**ANA CELIA SALINAS MARTIN**  
Representante legal  
Directora general (E)

CAROLINE  
SAIZ MENESES

Firmado digitalmente  
por CAROLINE SAIZ  
MENESES  
Fecha: 2022.04.29  
17:01:23 -05'00'

**CAROLINE SAIZ MENESES**  
Contadora Pública T.P. 94551- T

Reviso:  Fredy Torres Ruge





El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
A 31 DE MARZO DE 2022**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promóvilcoy Aleltas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

Informacion 1	Informacion 2						
Codigo de Consolidacion	825400000						
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
Fecha	2022-04-28 10:43:58						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2022-01-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2022-03-31 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	87.425.841.183	12.608.345.696	14.022.836.574	86.011.350.305	7.467.904.160	78.543.446.145
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	416.811.140	5.574.735.110	5.840.085.947	151.460.303	151.460.303	
1.1.05	CAJA	0	2.100.000	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	0	2.100.000	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	0	2.100.000	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	416.811.140	5.572.635.110	5.840.085.947	149.360.303	149.360.303	
1.1.10.05	Cuenta corriente	416.811.140	5.572.635.110	5.840.085.947	149.360.303	149.360.303	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	416.811.140	5.572.635.110	5.840.085.947	149.360.303	149.360.303	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	614.167.355	2.476.725.228	2.569.224.237	521.668.346	114.434.299	407.234.048
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	221.697.944	2.360.517.769	2.484.489.541	97.726.172	86.765.386	10.960.787
1.3.17.15	Asistencia técnica	10.960.787	0	0	10.960.787	0	10.960.787
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	10.960.787	0	0	10.960.787	0	10.960.787
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	210.737.157	2.360.517.769	2.484.489.541	86.765.386	86.765.386	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	210.737.157	2.360.517.769	2.484.489.541	86.765.386	86.765.386	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	177.290.655	99.274.016	83.761.918	192.802.753	61.175.351	131.627.402
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	22.028.270	90.468.573	80.677.105	31.819.738	31.745.061	74.677
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	22.028.270	90.468.573	80.677.105	31.819.738	31.745.061	74.677
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
1.3.84.35	Otros intereses de mora	97.052.748	6.192.952	27.016	103.218.684	23.742.753	79.475.931
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	97.052.748	6.192.952	27.016	103.218.684	23.742.753	79.475.931
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.545.321	2.612.491	3.057.797	2.100.015	448.195	1.651.820
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0	1.716.101	1.716.101	0	0	0
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	2.545.321	896.390	1.341.696	2.100.015	448.195	1.651.820
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	279.770.156	16.828.591	972.778	295.625.969	22.348.618	273.277.351
1.3.85.02	Prestación de servicios	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32,823.231
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.946.925	16.828.591	972.778	262.802.738	22.348.618	240.454.120
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	246.946.925	16.828.591	972.778	262.802.738	22.348.618	240.454.120
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-64.591.400	104.852	0	-64.486.548	-55.855.056	-8.631.492
1.3.86.02	Prestación de servicios	-9.333.210	0	0	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197
1.3.86.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	-9.333.210	0	0	-9,333.210	-8.185.013	-1.148.197
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-55.258.190	104.852	0	-55.153.338	-47.670.043	-7.483.295
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-55.258.190	104.852	0	-55.153.338	-47.670.043	-7.483.295
1.5	INVENTARIOS	859.802.243	59.059.912	374.176.746	544.685.409	544.685.409	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	862.677.074	59.059.912	374.176.746	547.560.240	547.560.240	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	684.401.081	0	231.365.765	453.035.316	453.035.316	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	684.401.081	0	231.365.765	453.035.316	453.035.316	
1.5.14.09	Repuestos	178.275.993	59.059.912	142.810.981	94.524.924	94.524.924	
1.5.14.09.001	Repuestos	178.275.993	59.059.912	142.810.981	94.524.924	94.524.924	
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	
1.5.80.13	Materiales y suministros	-2.874.831	0	0	-2,874.831	-2,874.831	
1.5.80.13.009	Repuestos	-2,874.831	0	0	-2,874.831	-2,874.831	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77.189.818.251	1.539.789.315	3.482.815.763	75.246.791.803		75.246.791.803
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336		4,925.060.336
1.6.05.01	Urbanos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336		4,925.060.336
1.6.05.01.001	Urbanos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336		4,925.060.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	9.505.805.411	65.342.371	1.483.980.575	8.087.167.207		8.087.167.207
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	45.020.439	0	16.473.854	28.546.585		28.546.585
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	45.020.439	0	16.473.854	28.546.585		28.546.585
1.6.35.02	Equipo médico y científico	8.342.273.833	55.972.671	866.688.151	7.531.558.353		7,531.558.353
1.6.35.02.001	Equipo de investigación	29.566.665	0	0	29.566.665		29,566.665
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	8.312.707.168	55.972.671	866.688.151	7.501.991.688		7,501.991.688
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	38.839.154	0	22.068.978	16.770.176		16,770.176
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	38.839.154	0	22.068.978	16.770.176		16,770.176
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	1.069.222.985	9.369.700	578.749.592	499.843.093		499,843.093
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.069.222.985	9.369.700	578.749.592	499.843.093		499,843.093
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	10.449.000	0	0	10.449.000		10,449.000
1.6.35.05.002	Terrestre	10.449.000	0	0	10,449.000		10,449.000
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	910.270.000	0	0	910.270.000		910,270.000
1.6.37.01	Terrenos	292.500.000	0	0	292.500.000		292,500.000
1.6.37.01.001	Urbanos	292.500.000	0	0	292.500.000		292,500.000
1.6.37.03	Edificaciones	539.200.000	0	0	539.200.000		539,200.000
1.6.37.03.001	Edificios y casas	539.200.000	0	0	539.200.000		539,200.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	78.570.000	0	0	78.570.000		78,570.000
1.6.37.10.002	Equipo de computación	78.570.000	0	0	78.570.000		78,570.000
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22,498.403.859
1.6.40.01	Edificios y casas	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22,498.403.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22,498.403.859
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	500.504.327	0	3.177.000	497.327.327		497,327.327
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304,157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304,157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	196.347.327	0	3.177.000	193.170.327		193,170.327
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	196.347.327	0	3.177.000	193.170.327		193,170.327
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.091.611.157	16.473.854	8.690.791	3.099.394.220		3,099.394.220
1.6.55.01	Equipo de construcción	66.160.668	0	0	66.160.668		66,160.668
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	66.160.668	0	0	66.160.668		66,160.668
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1,763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1,763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.023.687.489	16.473.854	8.690.791	3.031.470.552		3,031.470.552
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.023.687.489	16.473.854	8.690.791	3.031.470.552		3,031.470.552
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45.058.025.495	844.831.680	30.343.566	45.872.513.610		45,872.513.610
1.6.60.01	Equipo de investigación	42.603.592.325	798.441.019	30.343.566	43.371.689.778		43,371.689.778
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	42.603.592.325	798.441.019	30.343.566	43.371.689.778		43,371.689.778
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.454.433.170	46.390.661	0	2.500.823.831		2,500.823.831
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.454.433.170	46.390.661	0	2.500.823.831		2,500.823.831

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.229.214.175	22.068.978	7.114.350	3.244.168.803		3.244.168.803
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.203.712.671	22.068.978	7.114.350	3.218.667.299		3.218.667.299
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.203.712.671	22.068.978	7.114.350	3.218.667.299		3.218.667.299
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.222.120.985	573.779.792	19.199.436	20.776.701.341		20.776.701.341
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.129.862.387	221.484.210	19.199.436	6.332.147.161		6.332.147.161
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.129.862.387	221.484.210	19.199.436	6.332.147.161		6.332.147.161
1.6.70.02	Equipo de computación	14.092.258.598	352.295.582	0	14.444.554.180		14.444.554.180
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.092.258.598	352.295.582	0	14.444.554.180		14.444.554.180
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02.001	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-30.426.396.860	17.292.640	1.930.310.045	-32.339.414.265		-32.339.414.265
1.6.85.01	Edificaciones	-1.497.448.429	0	91.681.560	-1.589.129.989		-1.589.129.989
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.375.869.744	0	85.506.056	-1.461.375.800		-1.461.375.800
1.6.85.01.016	Bodegas	-121.578.686	0	6.175.503	-127.754.189		-127.754.189
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-146.412.146	1.485.115	8.623.543	-153.550.573		-153.550.573
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-65.901.193	0	4.110.103	-70.011.295		-70.011.295
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-80.510.953	1.485.115	4.513.440	-83.539.278		-83.539.278
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-721.059.582	1.825.066	77.570.220	-796.804.736		-796.804.736
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-22.564.066	0	1.496.662	-24.060.729		-24.060.729
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-632.324	0	39.519	-671.843		-671.843
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-697.863.192	1.825.066	76.034.039	-772.072.164		-772.072.164
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-19.222.837.490	6.631.439	931.571.845	-20.147.777.896		-20.147.777.896
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-18.113.178.413	6.631.439	879.251.649	-18.985.798.623		-18.985.798.623
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-1.109.659.077	0	52.320.196	-1.161.979.273		-1.161.979.273
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-944.224.681	2.839.152	76.654.658	-1.018.040.186		-1.018.040.186
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-935.193.659	2.839.152	76.090.216	-1.008.444.723		-1.008.444.723
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-9.031.022	0	564.441	-9.595.464		-9.595.464
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-7.549.041.983	4.511.868	498.919.809	-8.043.449.924		-8.043.449.924
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-2.030.505.596	4.511.868	138.238.245	-2.164.231.974		-2.164.231.974
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-5.518.536.387	0	360.681.563	-5.879.217.950		-5.879.217.950
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-228.336.183	0	10.947.058	-239.283.242		-239.283.242
1.6.85.08.002	Terrestre	-228.336.183	0	10.947.058	-239.283.242		-239.283.242
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-60.346.127	0	232.473.880	-292.820.007		-292.820.007
1.6.85.13.004	Maquinaria y equipo - maquinaria industrial	0	0	416.250	-416.250		-416.250
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	0	0	588.636	-588.636		-588.636
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-59.395.419	0	154.069.840	-213.465.259		-213.465.259
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-7.867	0	722.733	-730.600		-730.600
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-942.841	0	76.415.195	-77.358.036		-77.358.036
1.6.85.13.041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	0	0	261.225	-261.225		-261.225
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-56.690.239	0	1.867.474	-58.557.713		-58.557.713
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-31.317.790	0	1.290.790	-32.608.580		-32.608.580
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-25.372.449	0	576.684	-25.949.133		-25.949.133
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634		-2.658.400.634
1.6.95.05	Edificaciones	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696		-2.387.151.696
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696		-2.387.151.696
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838		-19.259.838
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838		-19.259.838
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	-251.989.100	0	0	-251.989.100		-251.989.100
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	-209.207.835	0	0	-209.207.835		-209.207.835
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-42.781.265	0	0	-42.781.265		-42.781.265
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15.09	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	7.965.880.132	2.958.036.131	1.756.533.881	9.167.382.383	6.657.324.150	2.510.058.233
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	86.433.635	399.286.598	470.652.116	15.068.117	15.068.117	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	0	19.754.832	4.686.715	15.068.117	15.068.117	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	0	19.754.832	4.686.715	15.068.117	15.068.117	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	86.433.635	379.531.766	465.965.401	0	0	0
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	86.433.635	379.531.766	465.965.401	0	0	0
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.823.090.556	2.503.823.528	684.658.052	6.642.256.033	6.642.256.033	
1.9.08.01	En administración	4.823.090.556	2.503.823.528	684.658.052	6.642.256.033	6.642.256.033	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	4.823.090.556	2.503.823.528	684.658.052	6.642.256.033	6.642.256.033	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.994.736.126	4.750.000	2.375.000	14.997.111.126		14.997.111.126
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.317.510.335	4.750.000	2.375.000	3.319.885.335		3.319.885.335
1.9.70.07.001	Licencias	3.317.510.335	4.750.000	2.375.000	3.319.885.335		3.319.885.335
1.9.70.08	Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596		11.652.798.596
1.9.70.08.001	Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596		11.652.798.596
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-11.938.380.186	50.176.005	598.848.713	-12.487.052.893		-12.487.052.893
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	427.699	-24.854.894		-24.854.894
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	427.699	-24.854.894		-24.854.894
1.9.75.07	Licencias	-1.950.532.471	0	98.817.436	-2.049.349.908		-2.049.349.908
1.9.75.07.001	Licencias	-1.950.532.471	0	98.817.436	-2.049.349.908		-2.049.349.908
1.9.75.08	Softwares	-9.963.420.519	50.176.005	499.603.577	-10.412.848.092		-10.412.848.092
1.9.75.08.001	Softwares	-9.963.420.519	50.176.005	499.603.577	-10.412.848.092		-10.412.848.092
2	PASIVOS	7.898.385.397	17.929.064.661	19.753.906.571	9.723.227.307	7.577.654.646	2.145.572.661
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.138.211.844	10.620.273.249	9.813.875.493	331.814.088	281.389.114	50.424.974
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	297.686.384	3.437.087.195	3.139.482.618	81.807	81.807	
2.4.01.01	Bienes y servicios	0	8.191.016	8.191.016	0	0	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	0	8.191.016	8.191.016	0	0	
2.4.01.02	Proyectos de inversión	297.686.384	3.428.896.180	3.131.291.603	81.807	81.807	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	297.686.384	3.428.896.180	3.131.291.603	81.807	81.807	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	75.335.655	2.538.012.861	2.522.720.552	60.043.347	60.043.347	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	14.961.733	15.082.385	241.304	120.652	120.652	
2.4.07.06.002	Contribucion contrato de obra pública	14.961.733	15.082.385	241.304	120.652	120.652	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	57.434.415	2.519.808.578	2.519.273.700	56.899.538	56.899.538	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	57.434.415	2.519.808.578	2.519.273.700	56.899.538	56.899.538	
2.4.07.22	Estampillas	2.939.507	3.121.898	3.205.548	3.023.157	3.023.157	
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	2.028.058	2.040.123	24.130	12.065	12.065	
2.4.07.22.003	Estampillas	911.449	1.081.775	3.181.418	3.011.092	3.011.092	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	22.156.342	892.533.106	873.976.354	3.599.590	3.599.590	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	11.600.900	256.378.285	246.660.185	1.882.800	1.882.800	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	11.600.900	256.378.285	246.660.185	1.882.800	1.882.800	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	10.109.700	224.013.300	215.577.000	1.673.400	1.673.400	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	10.109.700	224.013.300	215.577.000	1.673.400	1.673.400	
2.4.24.04	Sindicatos	0	16.847.570	16.847.570	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	16.847.570	16.847.570	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	61.574.014	61.574.014	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	61.574.014	61.574.014	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	266.605.440	266.605.440	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	266.605.440	266.605.440	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	10.117.065	10.117.065	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	10.117.065	10.117.065	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	445.742	33.923.029	33.520.677	43.390	43.390	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	445.742	33.923.029	33.520.677	43.390	43.390	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	14.300.000	14.300.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	14.300.000	14.300.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	8.774.403	8.774.403	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	8.774.403	8.774.403	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	410.224.498	951.034.300	704.444.881	163.635.079	163.635.079	
2.4.36.03	Honorarios	88.568.901	177.742.000	89.399.379	226.280	226.280	
2.4.36.03.001	Retenido	88.568.901	88.871.000	528.379	226.280	226.280	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	88.871.000	88.871.000	0	0	
2.4.36.04	Comisiones	280	302.746	302.746	280	280	
2.4.36.04.001	Retenido	280	302.746	302.746	280	280	
2.4.36.05	Servicios	47.571.297	90.162.000	132.040.111	89.449.408	89.449.408	
2.4.36.05.001	Retenido	47.571.297	45.081.000	86.959.111	89.449.408	89.449.408	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	45.081.000	45.081.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	570.588	3.476.000	3.489.460	584.048	584.048	
2.4.36.06.001	Retenido	570.588	1.738.000	1.751.460	584.048	584.048	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	1.738.000	1.738.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	31.229.509	62.802.257	31.727.242	154.494	154.494	
2.4.36.08.001	Retenido	31.229.509	31.348.000	272.985	154.494	154.494	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	31.454.257	31.454.257	0	0	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	54.662.143	221.087.389	208.140.926	41.715.680	41.715.680	
2.4.36.15.001	Retenido	54.662.143	121.188.389	108.241.926	41.715.680	41.715.680	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	99.899.000	99.899.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	76.823.236	162.811.836	93.937.689	7.949.089	7.949.089	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	76.823.236	84.541.836	15.667.689	7.949.089	7.949.089	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	78.270.000	78.270.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	3.091.392	6.182.000	3.091.000	392	392	
2.4.36.26.001	Retenido	3.091.392	3.091.000	0	392	392	
2.4.36.26.002	Pagado (db)	0	3.091.000	3.091.000	0	0	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	107.675.681	226.404.314	142.220.650	23.492.017	23.492.017	
2.4.36.27.001	Retenido	107.675.681	114.886.512	30.702.848	23.492.017	23.492.017	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	111.517.802	111.517.802	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	31.471	63.758	95.678	63.391	63.391	
2.4.36.90.001	Retenido	31.471	31.910	63.830	63.391	63.391	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	31.848	31.848	0	0	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	43.690.199	43.690.199	0	0	
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	0	43.690.199	43.690.199	0	0	
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	0	43.690.199	43.690.199	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	176.848.649	302.744.901	174.686.201	48.789.950	48.789.950	
2.4.45.02	Venta de servicios	176.848.649	151.372.451	23.313.751	48.789.950	48.789.950	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	176.848.649	151.372.451	23.313.751	48.789.950	48.789.950	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	151.372.451	151.372.451	0	0	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	151.372.451	151.372.451	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	155.960.316	2.455.170.687	2.354.874.687	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.4.90.25	Suscripción de acciones o participaciones	100.296.000	100.296.000	0	0	0	
2.4.90.25.002	Aportes, contribuciones y cuotas a organismos internacionales	100.296.000	100.296.000	0	0	0	
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	587.186	587.186	0	0	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	587.186	587.186	0	0	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	22.813.384	22.813.384	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	22.813.384	22.813.384	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0	213.068.300	213.068.300	0	0	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0	127.568.900	127.568.900	0	0	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	0	85.499.400	85.499.400	0	0	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	212.344.746	212.344.746	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	212.344.746	212.344.746	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	357.121.871	357.121.871	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	357.121.871	357.121.871	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	649.351.003	649.351.003	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	649.351.003	649.351.003	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	899.588.196	899.588.196	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	899.588.196	899.588.196	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.254.741.884	6.692.849.793	7.443.020.768	4.004.912.859	4.004.912.859	
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.126.629.862	6.676.587.152	7.400.736.642	3.850.779.352	3.850.779.352	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	4.290.804.063	4.290.804.063	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	4.290.804.063	4.290.804.063	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	47.495.588	468.776.501	421.280.913	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	47.495.588	468.776.501	421.280.913	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.195.064.915	166.465.779	231.231.714	1.259.830.850	1.259.830.850	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.195.064.915	166.465.779	231.231.714	1.259.830.850	1.259.830.850	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	980.244.279	137.856.492	214.197.114	1.056.584.901	1.056.584.901	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	980.244.279	137.856.492	214.197.114	1.056.584.901	1.056.584.901	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.5.11.06	Prima de servicios	256.801.390	9.877.528	148.003.930	394.927.792	394.927.792	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	256.801.390	9.877.528	148.003.930	394.927.792	394.927.792	
2.5.11.07	Prima de navidad	105.972.845	18.649.986	236.023.381	323.346.240	323.346.240	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	105.972.845	18.649.986	236.023.381	323.346.240	323.346.240	
2.5.11.08	Licencias	0	11.786.817	11.786.817	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	11.786.817	11.786.817	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	297.131.708	118.991.448	202.815.454	380.955.714	380.955.714	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	204.004.585	105.407.642	182.272.927	280.869.870	280.869.870	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	93.127.123	13.583.806	20.542.527	100.085.844	100.085.844	
2.5.11.10	Otras primas	243.919.137	297.392.249	488.606.967	435.133.855	435.133.855	
2.5.11.10.001	Otras primas	243.919.137	297.392.249	488.606.967	435.133.855	435.133.855	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	90.352.900	90.352.900	0	0	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	0	90.352.900	90.352.900	0	0	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	508.687.000	508.687.000	0	0	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	508.687.000	508.687.000	0	0	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	360.321.700	360.321.700	0	0	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	360.321.700	360.321.700	0	0	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	169.069.200	169.069.200	0	0	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	169.069.200	169.069.200	0	0	
2.5.11.25	Incapacidades	0	27.555.488	27.555.488	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	27.555.488	27.555.488	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	128.112.022	16.262.641	42.284.126	154.133.507	154.133.507	
2.5.12.01	Bonificaciones	128.112.022	16.262.641	42.284.126	154.133.507	154.133.507	
2.5.12.01.001	Bonificaciones	128.112.022	16.262.641	42.284.126	154.133.507	154.133.507	
2.7	PROVISIONES	45.994.999	45.994.999	0	0	0	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	45.994.999	45.994.999	0	0	0	
2.7.01.03	Administrativas	45.994.999	45.994.999	0	0	0	
2.7.01.03.001	Administrativas	45.994.999	45.994.999	0	0	0	
2.9	OTROS PASIVOS	3.459.436.670	569.946.620	2.497.010.310	5.386.500.360	3.291.352.673	2.095.147.687
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.459.436.670	569.946.620	2.497.010.310	5.386.500.360	3.291.352.673	2.095.147.687
2.9.02.01	En administración	3.459.436.670	569.946.620	2.497.010.310	5.386.500.360	3.291.352.673	2.095.147.687
2.9.02.01.001	En administración	3.459.436.670	569.946.620	2.497.010.310	5.386.500.360	3.291.352.673	2.095.147.687
3	PATRIMONIO	79.527.455.786	877.557.203	877.557.203	79.527.455.786		79.527.455.786
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.527.455.786	877.557.203	877.557.203	79.527.455.786		79.527.455.786
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297		14.583.271.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297		14.583.271.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	0	0	1.415.308.000		1.415.308.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.066.627.286	0	877.557.203	64.944.184.489		64.944.184.489
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.430.790.336	0	877.557.203	80.308.347.539		80.308.347.539
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.487.355.457	0	877.557.203	77.364.912.660		77.364.912.660
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	0	0	2.943.434.879		2.943.434.879
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050		-15.364.163.050
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831		-2.874.831
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458		-295.896.458
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	877.557.203	877.557.203	0	0		0
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	877.557.203	877.557.203	0	0		0
3.1.10.01.001	Utilidad o excedente del ejercicio	877.557.203	877.557.203	0	0		0
4	INGRESOS	0	2.266.383.829	14.793.030.698	12.526.646.868		12.526.646.868
4.3	VENTA DE SERVICIOS	0	2.214.500.066	2.337.204.019	122.703.952		122.703.952
4.3.90	OTROS SERVICIOS	0	2.214.500.066	2.337.204.019	122.703.952		122.703.952
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	2.214.500.066	2.337.204.019	122.703.952		122.703.952
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	2.214.500.066	2.337.204.019	122.703.952		122.703.952
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0	4.331.833	12.294.367.481	12.290.035.648		12.290.035.648
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	0	4.331.833	12.004.803.435	12.000.471.602		12.000.471.602
4.7.05.08	Funcionamiento	0	4.331.833	8.867.767.392	8.863.435.559		8.863.435.559
4.7.05.10	Inversión	0	0	3.137.036.043	3.137.036.043		3.137.036.043
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	289.564.046	289.564.046	289.564.046		289.564.046
4.7.22.01	Cruce de cuentas	0	0	289.564.046	289.564.046		289.564.046
4.8	OTROS INGRESOS	0	47.551.930	161.459.198	113.907.268		113.907.268
4.8.02	FINANCIEROS	0	6.192.952	6.192.952	6.192.952		6.192.952
4.8.02.33	Otros intereses de mora	0	6.192.952	6.192.952	6.192.952		6.192.952
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	0	6.192.952	6.192.952	6.192.952		6.192.952
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	0	47.551.930	155.161.394	107.609.464		107.609.464
4.8.08.26	Recuperaciones	0	48.260.517	48.260.517	48.260.517		48.260.517
4.8.08.26.001	Recuperaciones	0	46.649.183	46.649.183	46.649.183		46.649.183
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	0	0	1.611.334	1.611.334		1.611.334
4.8.08.28	Indemnizaciones	0	47.551.930	106.835.961	59.284.030		59.284.030
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	0	47.551.930	106.835.961	59.284.030		59.284.030
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	0	0	64.917	64.917		64.917
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	0	0	64.917	64.917		64.917
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0	104.852	104.852		104.852
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	0	0	104.852	104.852		104.852
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	0	0	104.852	104.852		104.852
5	GASTOS	0	18.070.460.971	2.304.481.315	15.765.979.656		15.765.979.656
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0	15.483.781.270	2.250.234.709	13.233.546.560		13.233.546.560
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	0	5.604.575.555	1.381.494.245	4.223.081.310		4.223.081.310
5.1.01.01	Sueldos	0	4.417.150.935	1.154.264.916	3.262.886.019		3.262.886.019
5.1.01.01.001	Sueldos	0	4.417.150.935	1.154.264.916	3.262.886.019		3.262.886.019
5.1.01.03	Horas extras y festivos	0	601.537.852	131.839.525	469.698.327		469.698.327
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	0	601.537.852	131.839.525	469.698.327		469.698.327
5.1.01.10	Prima técnica	0	209.348.435	55.139.532	154.208.903		154.208.903
5.1.01.10.001	Prima técnica	0	209.348.435	55.139.532	154.208.903		154.208.903
5.1.01.19	Bonificaciones	0	224.178.889	378.164	223.800.725		223.800.725
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	0	116.307.827	378.164	115.929.663		115.929.663
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	0	65.586.936	0	65.586.936		65.586.936
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	0	42.284.126	0	42.284.126		42.284.126
5.1.01.23	Auxilio de transporte	0	99.182.208	25.961.410	73.220.798		73.220.798
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	0	77.657.706	20.450.419	57.207.287		57.207.287
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	0	21.524.502	5.510.991	16.013.511		16.013.511
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	0	53.177.236	13.910.698	39.266.538		39.266.538
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	0	53.177.236	13.910.698	39.266.538		39.266.538
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	1.247.756.900	120.038.600	1,127.718.300		1,127.718.300

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	0	169.069.200	0	169.069.200		169.069.200
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	169.069.200	0	169.069.200		169.069.200
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	0	360.321.700	347.300	359.974.400		359.974.400
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	0	360.321.700	347.300	359.974.400		359.974.400
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	0	90.443.300	90.400	90.352.900		90.352.900
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	0	90.443.300	90.400	90.352.900		90.352.900
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0	369.479.600	2.875.800	366.603.800		366.603.800
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0	369.479.600	2.875.800	366.603.800		366.603.800
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	0	258.443.100	116.725.100	141.718.000		141.718.000
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	0	258.443.100	116.725.100	141.718.000		141.718.000
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	213.068.300	913.400	212.154.900		212.154.900
5.1.04.01	Aportes al icbf	0	127.568.900	446.800	127.122.100		127.122.100
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	0	127.568.900	446.800	127.122.100		127.122.100
5.1.04.02	Aportes al sena	0	85.499.400	466.600	85.032.800		85.032.800
5.1.04.02.001	Aportes al sena	0	85.499.400	466.600	85.032.800		85.032.800
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	0	1.605.462.242	85.346.584	1.520.115.658		1.520.115.658
5.1.07.01	Vacaciones	0	225.573.056	0	225.573.056		225.573.056
5.1.07.01.001	Vacaciones	0	225.573.056	0	225.573.056		225.573.056
5.1.07.02	Cesantías	0	421.280.913	48.317.585	372.963.328		372.963.328
5.1.07.02.001	Cesantías	0	421.280.913	48.317.585	372.963.328		372.963.328
5.1.07.04	Prima de vacaciones	0	214.197.114	0	214.197.114		214.197.114
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	0	214.197.114	0	214.197.114		214.197.114
5.1.07.05	Prima de navidad	0	236.023.381	0	236.023.381		236.023.381
5.1.07.05.001	Prima de navidad	0	236.023.381	0	236.023.381		236.023.381
5.1.07.06	Prima de servicios	0	148.003.930	0	148.003.930		148.003.930
5.1.07.06.001	Prima de servicios	0	148.003.930	0	148.003.930		148.003.930
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	0	20.542.527	0	20.542.527		20.542.527
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	0	20.542.527	0	20.542.527		20.542.527
5.1.07.90	Otras primas	0	339.841.321	37.028.999	302.812.322		302.812.322
5.1.07.90.001	Otras primas	0	339.841.321	37.028.999	302.812.322		302.812.322
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	0	199.289.893	0	199.289.893		199.289.893
5.1.11	GENERALES	0	140.551.428	37.028.999	103.522.429		103.522.429
5.1.11.13	Generales	0	6.769.228.074	650.906.041	6.118.322.032		6.118.322.032
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	0	379.531.766	0	379.531.766		379.531.766
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	0	379.531.766	0	379.531.766		379.531.766
5.1.11.14	Materiales y suministros	0	355.447.995	19.357.030	336.090.964		336.090.964
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	0	355.447.995	19.357.030	336.090.964		336.090.964
5.1.11.15	Mantenimiento	0	24.820.259	0	24.820.259		24.820.259
5.1.11.15.001	Mantenimiento	0	24.820.259	0	24.820.259		24.820.259
5.1.11.17	Servicios públicos	0	441.448.816	201.139.427	240.309.389		240.309.389
5.1.11.17.001	Servicios públicos	0	441.448.816	201.139.427	240.309.389		240.309.389
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	0	902.877.888	0	902.877.888		902.877.888
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	0	902.877.888	0	902.877.888		902.877.888
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	0	50.806.863	2.258.747	48.548.116		48.548.116
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	0	50.806.863	2.258.747	48.548.116		48.548.116
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3.747.900	0	3.747.900		3.747.900
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	3.747.900	0	3.747.900		3.747.900
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	0	70.284.967	0	70.284.967		70.284.967
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	0	70.284.967	0	70.284.967		70.284.967
5.1.11.33	Seguridad industrial	0	86.433.635	0	86.433.635		86.433.635
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	0	86.433.635	0	86.433.635		86.433.635
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	0	4.505.289	0	4.505.289		4.505.289
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	0	4.505.289	0	4.505.289		4.505.289
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	182.509.884	2.217.329	180.292.555		180.292.555
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	182.509.884	2.217.329	180.292.555		180.292.555
5.1.11.79	Honorarios	0	2.177.155.869	326.072.602	1.851.083.267		1.851.083.267
5.1.11.79.001	Honorarios	0	2.177.155.869	326.072.602	1.851.083.267		1.851.083.267
5.1.11.80	Servicios	0	2.084.783.316	95.874.480	1.988.908.837		1.988.908.837
5.1.11.80.001	Servicios	0	2.084.783.316	95.874.480	1.988.908.837		1.988.908.837
5.1.11.90	Otros gastos generales	0	4.873.627	3.986.427	887.200		887.200
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	0	4.873.627	3.986.427	887.200		887.200
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	43.690.199	11.535.839	32.154.360		32.154.360
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	0	43.690.199	11.535.839	32.154.360		32.154.360
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	0	43.690.199	11.535.839	32.154.360		32.154.360
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	2.529.158.758	50.176.005	2.478.982.753		2.478.982.753
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	1.930.310.045	0	1.930.310.045		1.930.310.045
5.3.60.01	Edificaciones	0	91.681.560	0	91.681.560		91.681.560
5.3.60.01.001	Edificios y casas	0	85.506.056	0	85.506.056		85.506.056
5.3.60.01.016	Bodegas	0	6.175.503	0	6.175.503		6.175.503
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	0	8.623.543	0	8.623.543		8.623.543
5.3.60.02.001	Plantas de generación	0	4.110.103	0	4.110.103		4.110.103
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	0	4.513.440	0	4.513.440		4.513.440
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	0	77.986.470	0	77.986.470		77.986.470
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	0	1.496.662	0	1.496.662		1.496.662
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	0	416.250	0	416.250		416.250
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	0	39.519	0	39.519		39.519
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	0	76.034.039	0	76.034.039		76.034.039
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0	931.571.845	0	931.571.845		931.571.845
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	0	879.251.649	0	879.251.649		879.251.649
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	0	52.320.196	0	52.320.196		52.320.196
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	77.377.390	0	77.377.390		77.377.390
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	0	76.090.216	0	76.090.216		76.090.216
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	0	564.441	0	564.441		564.441
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	0	722.733	0	722.733		722.733
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	0	498.919.809	0	498.919.809		498.919.809
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	0	138.238.245	0	138.238.245		138.238.245
5.3.60.07.002	Equipo de computación	0	360.681.563	0	360.681.563		360.681.563
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	11.208.283	0	11.208.283		11.208.283
5.3.60.08.002	Terrestre	0	11.208.283	0	11.208.283		11.208.283
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	0	231.073.672	0	231.073.672		231.073.672
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	0	588.636	0	588.636		588.636
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	0	154.069.840	0	154.069.840		154.069.840
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	0	76.415.195	0	76.415.195		76.415.195

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	1,867.474	0	1,867.474		1,867.474
5.3.60.15.003	Edificaciones	0	1,290.790	0	1,290.790		1,290.790
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	0	576.684	0	576.684		576.684
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	598.848.713	50.176.005	548.672.708		548.672.708
5.3.66.04	Derechos	0	427.699	0	427.699		427.699
5.3.66.04.001	Derechos	0	427.699	0	427.699		427.699
5.3.66.05	Licencias	0	98.817.436	0	98.817.436		98.817.436
5.3.66.05.001	Licencias	0	98.817.436	0	98.817.436		98.817.436
5.3.66.06	Softwares	0	499.603.577	50.176.005	449.427.573		449.427.573
5.3.66.06.001	Softwares	0	499.603.577	50.176.005	449.427.573		449.427.573
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0	0		0
5.3.68.03	Administrativas	0	0	0	0		0
5.3.68.03.001	Administrativas	0	0	0	0		0
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	0	1,210.966	156.782	1,054.184		1,054.184
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	0	1,210.966	156.782	1,054.184		1,054.184
5.7.20.80	Recaudos	0	1,210.966	156.782	1,054.184		1,054.184
5.8	OTROS GASTOS	0	56.309.977	3.913.819	52.396.158		52.396.158
5.8.02	COMISIONES	0	3.744.277	0	3.744.277		3.744.277
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	0	3.744.277	0	3.744.277		3.744.277
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	0	3.744.277	0	3.744.277		3.744.277
5.8.04	FINANCIEROS	0	1.867	1.867	0		0
5.8.04.05	Administración y emisión de títulos valores	0	1.867	1.867	0		0
5.8.04.05.001	Administración y emisión de títulos valores	0	1.867	1.867	0		0
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	0	48.655.334	3.452	48.651.882		48.651.882
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	0	46.490.756	3.452	46.487.304		46.487.304
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	0	46.490.756	3.452	46.487.304		46.487.304
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	2.164.000	0	2.164.000		2.164.000
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	0	1.691.885	0	1.691.885		1.691.885
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	472.115	0	472.115		472.115
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0	578	0	578		578
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	0	578	0	578		578
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	3.908.500	3.908.500	0		0
5.8.97.23	Servicios	0	3.908.500	3.908.500	0		0
5.8.97.23.004	Servicios de salud	0	3.908.500	3.908.500	0		0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	2.611.613.558	2.611.613.558	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	8.535.963.638	102.564.994	2.507.058.756	6.131.469.876		6.131.469.876
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	6.465.250.289	34.886.665	2.474.704.232	4.025.432.722		4.025.432.722
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	6.465.250.289	34.886.665	2.474.704.232	4.025.432.722		4.025.432.722
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	6.465.250.289	34.886.665	2.474.704.232	4.025.432.722		4.025.432.722
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	395.411.043	60.623.944	28.777.418	427.257.568		427.257.568
8.3.61.01	Internas	395.411.043	60.623.944	28.777.418	427.257.568		427.257.568
8.3.61.01.001	Internas	395.411.043	60.623.944	28.777.418	427.257.568		427.257.568
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.675.302.307	7.054.386	3.577.106	1.678.779.587		1.678.779.587
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.675.302.307	7.054.386	3.577.106	1.678.779.587		1.678.779.587
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.675.302.307	7.054.386	3.577.106	1.678.779.587		1.678.779.587
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.535.963.638	2.509.048.564	104.554.802	-6.131.469.876		-6.131.469.876
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-8.535.963.638	2.509.048.564	104.554.802	-6.131.469.876		-6.131.469.876
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-6.465.250.289	2.474.704.232	34.886.665	-4.025.432.722		-4.025.432.722
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-6.465.250.289	2.474.704.232	34.886.665	-4.025.432.722		-4.025.432.722
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-395.411.043	30.767.226	62.613.752	-427.257.568		-427.257.568
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-395.411.043	30.767.226	62.613.752	-427.257.568		-427.257.568
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.675.302.307	3.577.106	7.054.386	-1.678.779.587		-1.678.779.587
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.675.302.307	3.577.106	7.054.386	-1.678.779.587		-1.678.779.587
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	147.332.753.288	147.332.753.288	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.573.763.824.731	86.577.503	147.246.175.785	3.720.923.423.012		3.720.923.423.012
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.573.763.824.731	86.577.503	147.246.175.785	3.720.923.423.012		3.720.923.423.012
9.1.20.04	Administrativos	3.573.763.824.731	86.577.503	147.246.175.785	3.720.923.423.012		3.720.923.423.012
9.1.20.04.001	Administrativos	3.573.763.824.731	86.577.503	147.246.175.785	3.720.923.423.012		3.720.923.423.012
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.573.763.824.731	147.246.175.785	86.577.503	-3.720.923.423.012		-3.720.923.423.012
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.573.763.824.731	147.246.175.785	86.577.503	-3.720.923.423.012		-3.720.923.423.012
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.573.763.824.731	147.246.175.785	86.577.503	-3.720.923.423.012		-3.720.923.423.012
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.573.763.824.731	147.246.175.785	86.577.503	-3.720.923.423.012		-3.720.923.423.012



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## **OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN\_2015\_02 A 31 DE MARZO DE 2022**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promóvilcoy Aleltas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA

RECIPROCAS MES DE MARZO 2022



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA

MUNICIPIO BOGOTA D.C

ENTIDAD IDEAM

CODIGO 825400000

FECHA DE CORTE: 31/03/2022

PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2022

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.15	Asistencia técnica	125354000	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	0	10.960.787
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	20900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	28.861.897	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	120305000	POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID	12.029.462	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	33.844.564	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	826815000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR	12.029.462	0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	6.038.229	0
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	5.239.342	50.424.974
1.3.84.35	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO	1.563.210	8.984.505
1.3.84.35	Otros intereses de mora	210176001	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	1.718.746	9.370.645
1.3.84.35	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	2.309.200	1.867.281
1.9.08.01	En administración	923272394	TESORO NACIONAL	6.640.681.151	0
2.9.02.01	En administración	31400000	ECOPETROL S A	1.171.187.672	0
2.9.02.01	En administración	96500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	1.930.000
2.9.02.01	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	0	16.106.018
2.9.02.01	En administración	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	0	115.211.122
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	216605266	MUNICIPIO DE ENVIGADO	0	12.488.049
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	0	8.863.435.559
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	0	3.137.036.043
4.7.22.01	Cruce de cuentas	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	2.040.123
4.7.22.01	Cruce de cuentas	910300000	DIAN - RECAUDADOR	0	287.523.923
4.8.02.33	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO	0	405.962
4.8.02.33	Otros intereses de mora	210176001	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	0	446.354
4.8.02.33	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	0	599.694
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0	127.122.100
5.1.04.02	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	0	85.032.800
5.1.11.17	Servicios públicos	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	0	3.395.210
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	0	3.978.110
5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0	11.810.080
5.1.11.17	Servicios públicos	38900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	0	16.982.678
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	0	1.577.400
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	0	6.784.400
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	0	300.800
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	0	2.294.981
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	0	334.500
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	0	5.340.622
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	0	161.472
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	0	7.611.006
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	0	14.224.990
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	0	200.770
5.1.11.17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	0	192.480
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	0	274.220
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	0	188.990

<b>CODIGO CONTABLE SUBCUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CODIGO INSTITUCIONAL</b>	<b>NOMBRE ENTIDAD</b>	<b>VALOR CORRIENTE</b>	<b>VALOR NO CORRIENTE</b>
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	0	449.750
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	0	1.579.483
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	0	161.471
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0	47.313.565
5.1.11.80	Servicios	132976000	IMPRETICS E.I.C.E.	0	478.949.540
5.1.11.80	Servicios	820200000	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES.	0	379.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	5.821.239
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	0	8.364.600
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	0	1.727.600
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	0	3.582.274
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE	0	3.987.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210176001	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	0	4.660.550
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	0	4.011.097
5.7.20.80	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	0	1.054.184



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Proinstitutoy Aleltas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



## INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVOS MARZO 2022 - 2021  
( Cifras expresadas en pesos )

CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	<b>CORRIENTE</b>	<b>7.467.904.160</b>	<b>6.919.409.890</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>7.577.654.646</b>	<b>5.739.622.179</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151.460.303	1.001.909.776	2.4	CUENTAS POR PAGAR	281.389.114	954.246.432
1.3	CUENTAS POR COBRAR	114.434.299	1.868.865.658	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	4.004.912.859	4.201.345.879
1.5	INVENTARIOS	544.685.409	855.328.725	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	0	44.323.216
1.9	OTROS ACTIVOS	6.657.324.150	3.193.305.731	2.9	OTROS PASIVOS	3.291.352.673	539.706.652
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>78.543.446.145</b>	<b>77.870.911.693</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.145.572.661</b>	<b>1.765.067.933</b>
1.3	CUENTAS POR COBRAR	407.234.048	378.220.370	2.4	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	7.217.788
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	75.246.791.803	73.314.472.139	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	0	0
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	2.9	OTROS PASIVOS	2.095.147.687	1.757.850.145
1.9	OTROS ACTIVOS	2.510.058.233	3.798.857.122		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9.723.227.307</b>	<b>7.504.690.111</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>86.011.350.305</b>	<b>84.790.321.583</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>76.288.122.998</b>	<b>77.285.631.472</b>
				3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	76.288.122.998	77.285.631.472
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>86.011.350.305</b>	<b>84.790.321.583</b>
					<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.131.469.876	1.812.572.300,19	9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.720.923.423.012	3.441.834.584.566
8.9	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-6.131.469.876	(1.812.572.300,19)	9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.720.923.423.012	-3.441.834.584.566

ANA CELIA SALINAS MARTIN  
DIRECTORA GENERAL ENCARGADA

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

CAROLINE SAIZ MENESES  
Firmado digitalmente por  
CAROLINE SAIZ MENESES  
Fecha: 2022.04.29 12:35:28  
-05'00'CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T

CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	<b>CORRIENTE</b>	<b>7.467.904.160</b>	<b>6.919.409.890</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>7.577.654.646</b>	<b>5.739.622.179</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>151.460.303</b>	<b>1.001.909.776</b>	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>281.389.114</b>	<b>954.246.432</b>
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	81.807	123.361.901
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	149.360.303	999.809.776	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	60.043.347	388.404.730
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3.599.590	113.253.800
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	163.635.079	59.533.291
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>114.434.299</b>	<b>1.868.865.658</b>	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	86.765.386	1.811.256.424	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	48.789.950	72.813.904
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	61.175.351	66.307.952	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	22.348.618	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.239.342	196.878.807
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-55.855.056	-8.698.717				
				<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>4.004.912.859</b>	<b>4.201.345.879</b>
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>544.685.409</b>	<b>855.328.725</b>	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.850.779.352	4.131.638.625
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	547.560.240	855.328.725	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	154.133.507	69.707.254
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.657.324.150</b>	<b>3.193.305.731</b>	<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>44.323.216</b>
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15.068.117	239.977.334	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	44.323.216
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6.642.256.033	2.953.328.397				
				<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3.291.352.673</b>	<b>539.706.652</b>
				2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.291.352.673	539.706.652
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>78.543.446.145</b>	<b>77.870.911.693</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.145.572.661</b>	<b>1.765.067.933</b>
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>407.234.048</b>	<b>378.220.370</b>	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>50.424.974</b>	<b>7.217.788</b>
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	10.960.787	33.103.646	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	7.217.788
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	131.627.402	345.116.724				
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	273.277.351	0	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.631.492	0	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	0
				2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
<b>1.6</b>	<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>75.246.791.803</b>	<b>73.314.472.139</b>	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.095.147.687</b>	<b>1.757.850.145</b>
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.095.147.687	1.757.850.145
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0				
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.087.167.207	668.190.469	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9.723.227.307</b>	<b>7.504.690.111</b>	
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038				
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.037.603.859	<b>PATRIMONIO</b>	<b>76.288.122.998</b>	<b>77.285.631.472</b>	
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	497.327.327	510.004.910	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>76.288.122.998</b>	<b>77.285.631.472</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.099.394.220	3.144.029.538	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	14.274.771.297
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45.872.513.610	46.354.497.497	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.944.184.489	64.737.005.482
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.244.168.803	3.190.024.627	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3.239.332.787	-1.726.145.307
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.776.701.341	20.239.489.939	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000				
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	1.948.850	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>86.011.350.305</b>	<b>84.790.321.583</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-32.339.414.265	-27.223.696.999				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-3.093.489.925	<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>379.362.062</b>	<b>8</b>	<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	0	379.362.062	8.3	DEUDORES DE CONTROL	6.131.469.876	1.812.572.300
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.131.469.876	-1.812.572.300
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.510.058.233</b>	<b>3.798.857.122</b>	<b>9</b>	<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.997.111.126	16.825.533.837	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.720.923.423.012	3.441.834.584.566
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-12.487.052.893	-13.026.676.715	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.720.923.423.012	-3.441.834.584.566
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>86.011.350.305</b>	<b>84.790.321.583</b>				

  
ANA CELIA SALINAS MARTIN  
DIRECTORA GENERAL ENCARGADA  
Reviso: Luis Frey Torres Ruge 

CAROLINE SAIZ MENESES  
Firmado digitalmente por  
CAROLINE SAIZ MENESES  
Fecha: 2022.04.29 13:35:09  
-05'07'  
CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MARZO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promóvilcoy Aleltas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVOS MARZO 2022 - 2021  
( Cifras expresadas en pesos )



El ambiente  
es de todos

Minambiente

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	<b>INGRESOS</b>	<b>12.412.739.600</b>	<b>12.477.842.951</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	0	0
4.3	VENTA DE SERVICIOS	122.703.952	1.737.399.680
4.4	TRANSFERENCIAS	0	0
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	12.290.035.648	10.740.443.271
	<b>GASTOS</b>	<b>15.713.583.497</b>	<b>14.210.986.325</b>
5.1	DE ADMINISTRACION	13.233.546.560	10.828.466.974
5.3	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	2.478.982.753	3.379.870.631
5.4	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.054.184	2.648.720
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-3.300.843.897</b>	<b>-1.733.143.374</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>113.907.268</b>	<b>7.172.111</b>
4.8	OTROS INGRESOS	113.907.268	7.172.111
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>52.396.158</b>	<b>174.045</b>
5.8	OTROS GASTOS	52.396.158	174.045
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-3.239.332.787</b>	<b>-1.726.145.307</b>

ANA CELIA SALINAS MARTIN  
DIRECTORA GENERAL ENCARGADA

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

CAROLINE SAIZ MENESES  
Firmado digitalmente por  
CAROLINE SAIZ MENESES  
Fecha: 2022.04.29 12:34:44  
+05'00'

CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS MARZO 2022 - 2021

( Cifras expresadas en pesos )



El ambiente es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	<b>INGRESOS</b>	<b>12.412.739.600</b>	<b>12.477.842.951</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0	0
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>122.703.952</b>	<b>1.737.399.680</b>
4.3.90	OTROS SERVICIOS	122.703.952	1.737.399.680
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>12.290.035.648</b>	<b>10.740.443.271</b>
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	12.000.471.602	10.509.477.197
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	289.564.046	230.966.074
	<b>GASTOS</b>	<b>15.713.583.497</b>	<b>14.210.986.325</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>13.233.546.560</b>	<b>10.828.466.974</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.223.081.310	4.071.390.054
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.127.718.300	1.065.982.400
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	212.154.900	197.150.100
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.520.115.658	1.470.806.350
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	7.668.710
5.1.11	GENERALES	6.118.322.032	3.983.551.299
5.1.20	IMPOTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.154.360	31.918.061
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>2.478.982.753</b>	<b>3.379.870.631</b>
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.930.310.045	2.452.738.955
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	548.672.708	925.153.090
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1.978.586
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.4.24	SUBVENCIONES	0	0
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>1.054.184</b>	<b>2.648.720</b>
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.054.184	2.648.720
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-3.300.843.897</b>	<b>-1.733.143.374</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>113.907.268</b>	<b>7.172.111</b>
4.8.02	FINANCIEROS	6.192.952	6.481.530
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	107.609.464	690.582
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	104.852	0
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>52.396.158</b>	<b>174.045</b>
5.8.02	COMISIONES	3.744.277	48.422
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	48.651.882	125.623
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	0
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-3.239.332.787</b>	<b>-1.726.145.307</b>

ANA CELIA SALINAS MARTIN  
DIRECTORA GENERAL ENCARGADA

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

CAROLINE SAIZ MENESES  
Firmado digitalmente por  
CAROLINE SAIZ MENESES  
Fecha: 2022.04.29 12:33:51  
0500  
CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE MARZO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promoción y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD  
COMPARATIVOS MARZO 2022 - 2021



El ambiente  
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
<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 marzo del año 2022, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, estado de Cambios en el Patrimonio e Indicadores.
<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.
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>			
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	Cifras en pesos 122.703.952 12.526.646.868	1%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 1% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	75.246.791.803 86.011.350.305	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>	331.814.088 9.723.227.307	3%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 3%

CAROLINE SAIZ MENESES  
  
 Firmado digitalmente por  
 CAROLINE SAIZ MENESES  
 Fecha: 2022.04.29  
 09:33:28 -05'00'

**CAROLINE SAIZ MENESES**  
**CONTADORA PUBLICA T.P. 94551-T**



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promóvilcoy Aleltas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



El ambiente  
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
IDEAM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
COMPARATIVO MARZO 2022-2021  
(Cifras en pesos )



INSTITUTO DE HIDROLOGIA  
METEOROLOGIA Y  
ESTUDIOS AMBIENTALES

	2022	2021
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	77.285.631.472	86.830.159.954
VARIACIONES PATRIMONIALES MARZO 2021-2020	(997.508.474)	(9.544.528.482)
SALDO FINAL DEL PATRIMONIO	<u>76.288.122.999</u>	<u>77.285.631.472</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

<b>INCREMENTOS</b>	<b>2.241.824.314</b>	<b>1.106.808.000</b>
CAPITAL FISCAL	308.500.000	1.106.808.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.933.324.314	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>3.239.332.787</b>	<b>10.651.336.482</b>
CAPITAL FISCAL	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	8.925.191.175
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.239.332.787	1.726.145.307
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>(997.508.474)</b>	<b>(9.544.528.482)</b>

ANA CELIA SALINAS MARTIN  
DIRECTORA GENERAL ENCARGADA

CAROLINE SAIZ MENESES  
Firmado digitalmente por  
CAROLINE SAIZ MENESES  
Fecha: 2022.04.29  
12:34:20 -05'00'

CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Proinstituto Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://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 MODIFICATORIOS  
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019**

**MARZO 2022**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

---

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	8
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES .....	8
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES .....	8
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO .....	10
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	10
2.1. BASES DE MEDICIÓN .....	10
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.....	11
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	11
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE .....	12
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste.....	12
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	12
3.1. JUICIOS .....	13
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS .....	13
3.3. CORRECCIONES CONTABLES .....	14
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	15
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	15
➤ CUENTAS POR COBRAR .....	15
➤ INVENTARIOS.....	15
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
➤ INTANGIBLES .....	17
➤ CUENTAS POR PAGAR .....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS .....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO. ....	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO. ....	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL. ....	19
➤ PASIVOS CONTINGENTES .....	20
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	20

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

---

➤	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	20
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	21
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	22
	COMPOSICIÓN .....	22
	5.1. CAJA .....	22
	5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	22
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	23
	COMPOSICIÓN .....	23
	7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS .....	23
	7.1.1. Asistencia técnica .....	23
	7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	24
	7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros .....	25
	7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería .....	27
	7.2.3 Intereses De Mora .....	28
	7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar .....	29
	7.2.4.1. Mayores Valores Pagados .....	29
	7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO .....	30
	7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica .....	31
	7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo .....	31
	7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR .....	33
	7.4.1. Prestación de servicios .....	33
	7.4.2. Otras cuentas por cobrar .....	34
	NOTA 9. INVENTARIOS .....	35
	COMPOSICIÓN .....	35
	9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS .....	36
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	37
	COMPOSICIÓN .....	37
	10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES .....	39
	10.1.1 Bienes muebles en bodega .....	39
	10.1.2 Bienes no explotados .....	40
	10.1.3 Maquinaria y equipo .....	41
	10.1.4 Equipo médico y científico .....	42
	10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina .....	45

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

---

10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....	46
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....	51
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	52
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	54
10.2.1 Terrenos.....	55
10.2.2 Edificaciones .....	57
10.2.3. Plantas, ductos y túneles .....	58
10.3 ESTIMACIONES .....	59
10.3.1 Depreciación línea Recta .....	59
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	60
COMPOSICIÓN .....	60
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	61
COMPOSICIÓN .....	61
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	62
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	63
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	63
16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.....	63
16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje .....	63
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios .....	64
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	64
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	65
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	65
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	65
COMPOSICIÓN .....	66
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	66
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	66
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros.....	66
21.1.2.1. Cobro cartera de terceros .....	67
21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar .....	67
21.1.2.3. Estampillas.....	67
21.1.3. Descuentos De Nomina .....	68
21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales .....	68
21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud .....	68

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

21.1.3.3. Embargos .....	69
21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre .....	69
21.1.5 Venta De Servicios.....	70
21.1.5.1 Otras cuentas por pagar .....	71
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	77
COMPOSICIÓN .....	77
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	78
22.1.1. Vacaciones .....	78
22.1.2. Prima de vacaciones.....	78
22.1.3. Prima de servicios .....	78
22.1.4. Prima de navidad.....	79
22.1.5. Bonificaciones.....	79
22.1.6. Otras primas .....	79
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO .....	80
22.2.1. Bonificaciones.....	80
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	80
COMPOSICIÓN .....	80
24.1 EN ADMINISTRACIÓN .....	81
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	81
25.1. PASIVOS CONTINGENTES.....	81
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	83
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	83
26.1.1. Bienes y derechos retirados .....	83
26.1.2. Responsabilidades en proceso .....	84
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control .....	85
NOTA 27. PATRIMONIO .....	86
COMPOSICIÓN .....	86
27.1. CAPITAL FISCAL.....	87
27.1.1 Capital fiscal nación.....	87
27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	87
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	87
27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados .....	87
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados .....	88

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO .....	88
NOTA 28. INGRESOS .....	88
COMPOSICIÓN .....	88
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	88
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado .....	88
28.1.1.1. Funcionamiento .....	89
28.1.1.2. Inversión .....	89
28.1.1.3. Cruce de Cuentas.....	89
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	89
28.2.1. Venta de servicios.....	90
28.2.2. Otros Ingresos.....	91
28.2.2.1. Financieros.....	91
28.2.2.1.1. Otros intereses de mora.....	91
28.2.2.2.1. Recuperaciones.....	92
28.2.2.2.2. Recuperaciones.....	92
28.2.2.3. Indemnizaciones .....	93
NOTA 29. GASTOS.....	95
COMPOSICIÓN .....	95
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	95
29.1.1. Gastos de Personal .....	95
29.1.1.1. Sueldos y Salarios .....	95
29.1.1.2. Contribuciones Efectivas .....	96
29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina .....	96
29.1.1.4. Prestaciones Sociales .....	96
29.1.2. GASTOS GENERALES .....	97
29.1.2.1. Comunicaciones y transporte .....	97
29.1.2.2. Seguridad Industrial.....	97
29.1.2.3. Combustibles y lubricantes.....	97
29.1.2.4. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería .....	98
29.1.2.5. Honorarios y servicios.....	98
29.1.2.6. Impuestos y contribuciones.....	99
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES .....	99
29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	99

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

---

29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles .....	100
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	100
29.3.1.	Recaudos.....	100
29.4.	OTROS GASTOS.....	101
29.4.1.	Comisiones.....	101
29.4.2.	Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros.....	101
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....	102

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES**

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

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

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

### **MISIÓN**

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

### **VISIÓN**

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

### **1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES**

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

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES** **ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

---

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.

## INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022

---

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de Marzo 2022.

### 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 Marzo 2022.

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Notas a los estados financieros

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno, al cierre del periodo contable y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir con el saldo al final del año 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 el 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 (COP).

El IDEAM definió que la medición de la materialidad se hará en relación con el patrimonio total de la Entidad, una partida es material cuando supera el 7% del total del patrimonio en la fecha de presentación.

## **2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales no refleja transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros, sin embargo, no está exenta de recibir transacciones u operaciones en moneda extranjera como las donaciones de Organismos Internacionales.

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

#### **2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE**

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

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

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

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

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

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

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

### **3.1. JUICIOS**

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

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

### **3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

- **Probabilidad de ocurrencia y valor de los pasivos contingentes.**

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

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

### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

Para el mes de Marzo 2022 se presentaron reclasificaciones en el activo de la Entidad que afectaran la cuenta contable de errores de ejercicios 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:

##### **➤ 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.

##### **➤ 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.

##### **➤ INVENTARIOS**

El IDEAM reconoce como inventarios, los bienes adquiridos para garantizar la 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.

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. 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. Los inventarios se llevan utilizando el método de inventario permanente y para efectos de valoración se aplica el método del costo promedio.

Para la medición posterior, teniendo en cuenta que los inventarios del IDEAM no se comercializan, éstos son medidos al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

#### ➤ **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. Los bienes recibidos en donación o por indemnizaciones cuyo costo histórico sea inferior a Dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes se reconocen en la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

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

Sin embargo, cabe resaltar que los bienes adquiridos a la fecha de la transición al nuevo marco Normativo, es decir al 1 de enero de 2018, fueron reevaluados y la vida útil registrada fue la establecida en el análisis del avalúo, por lo tanto, algunos de los bienes diferirán con las vidas útiles definidas por el IDEAM en sus políticas.

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

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles 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.

#### ➤ **INTANGIBLES**

El 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.

El 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 el 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.

#### ➤ **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.

#### ➤ **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.

El 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.

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

➤ **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

➤ **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.

➤ **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.

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

Los pasivos contingentes se evaluarán 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 procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

➤ **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.

➤ **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 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>151.460.303</b>	<b>1.001.909.776</b>	<b>-850.449.473</b>
Caja	2.100.000	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	149.360.303	999.809.776	-850.449.473

#### 5.1. CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0149 de 09 Febrero 2022, 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 31 marzo		Valor Variación
		2021	2020	
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.100.000	0
	<b>Totales</b>	<b>2.100.000</b>	<b>2.100.000</b>	<b>0</b>

#### 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los bancos a 31 de marzo de 2022 presentan un saldo de \$149.360.303 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue de \$999.809.776, presentando una disminución del 85,06%, esto es ocasionado al primer trimestre de 2021 ingresaron recursos por concepto de la prestación de servicios de acreditación de laboratorios y los convenios interadministrativos los cuales son trasladados a la CUN en el mes siguiente, adicional, se encuentra los recursos de la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de marzo 2021 el cual se pago en el mes de abril de 2021.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	0	526.828.500	-526.828.500
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	149.360.303	472.981.276	-323.620.973
	<b>Totales</b>	<b>149.360.303</b>	<b>999.809.776</b>	<b>-323.620.973</b>

En el mes de marzo de 2022, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de marzo de 2022 de las cuentas bancarias es de \$149.360.303 correspondiente a los recursos consignados por parte de los clientes por la acreditación de laboratorios y los cuales serán trasladados a la CUN en el mes de abril de 2022; a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 31 DE MARZO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	149.360.303	140.352.370	9.007.932
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	0	2.396	-2.396

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

A 31 DE MARZO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	0	2.000.000	-2.000.000
	<b>Totales</b>	<b>149.360.303</b>	<b>142.354.766</b>	<b>7.005.537</b>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>521.668.346</b>	<b>2.247.086.028</b>	<b>-1.725.417.682</b>
Prestación de servicios	97.726.172	1.844.360.069	-1.746.633.897
Otras cuentas por cobrar	192.802.753	411.424.676	-218.621.923
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	295.625.969	0	295.625.969
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	<b>-64.486.548</b>	<b>-8.698.717</b>	<b>-55.787.831</b>

**7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

Codigo	Descripción	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
		2022	2021	
1.3.17.15	Asistencia técnica	10.960.787	69.355.296	- 58.394.509

**7.1.1. Asistencia técnica**

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 31 de Marzo 2022 presenta un saldo de \$10.960.787 mientras que a 31 de Marzo 2021 el saldo fue de \$69.355.296, presentando una disminución del 84,20%, es debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

Las facturas que no han sido pagadas a 31 de Marzo 2022 se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Dic-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	0	10.960.787	21	30/12/2020	cobro normal
	<b>Totales:</b>	<b>10.960.787</b>	<b>0</b>	<b>10.960.787</b>			

**7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica**

Codigo	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	86.765.386	1.775.004.774	-1.688.239.388
-----------	---	------------	---------------	----------------

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Marzo 2022 de \$86.765.386787 mientras que a 31 de Marzo 2021 el saldo fue de \$1.775.004.774 presentando una disminución del 95,11%, ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito como Facturación Ventas a plazos y corresponde a los siguientes clientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	No. Factura	Fecha Factura
899999061	Bogotá Distrito Capital	33.844.564	160	15/10/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	19.460.629	206	10/12/2021
800252037	Corporación Autónoma Regional de Chivor Corpochivor	12.029.462	159	15/10/2021
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	12.029.462	176	10/11/2021
899999062	Corporación Autonoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021
	<b>Totales:</b>	<b>86.765.386</b>		

## 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE MARZO 2022			DETERIORO ACUMULADO 31 DE MARZO 2022					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
<b>Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>61.175.351</b>	<b>131.627.402</b>	<b>192.802.753</b>	<b>15.046.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.046.141</b>	<b>7,8</b>	<b>177.756.612</b>
Pago por cuenta de terceros	31.745.061	74.677	31.819.738	98.379	0	0	98.379	0,3	31.721.359
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	5.239.342	50.424.974	55.664.316	0	0	0	0	0,0	55.664.316
Intereses de mora	23.742.753	79.475.931	103.218.684	14.947.762	0	0	14.947.762	14,5	88.270.922
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>448.195</b>	<b>1.651.820</b>	<b>2.100.015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.100.015</b>
Mayores valores pagados	448.195	1.651.820	2.100.015	0	0	0	0	0,0	2.100.015

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros**

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 31 de marzo de 2022 tiene un valor de \$31.819.738 mientras que a 31 de marzo de 2020 el saldo fue de \$165.408.704, presenta una disminución del 80,76% es debido a dos situaciones, en primer lugar a la reclasificación de las incapacidades a la cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo las cuales cuentan con un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera el pago de las mismas y en segundo lugar a la gestión que ha realizado el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano ante las entidades EPS y ARL de las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se da a conocer el saldo en la cuenta 138426 Pago por Cuenta de Terceros por EPS y ARL a 31 de marzo de 2022 y 2021:

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 31 marzo		Valor Variación
			2022	2021	
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	8	7.210.960	6.234.862	976.098
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	25	6.843.874	14.500.450	-7.656.576
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5	6.038.229	5.135.797	902.432
800088702	Eps Suramericana S. A	5	3.033.268	3.633.476	-600.208
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	3	2.176.314	2.238.002	-61.688
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	6	1.966.882	11.293.653	-9.326.771
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	3	1.599.439	61.413.880	-59.814.441
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5	1.435.350	13.411.006	-11.975.656
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	3	1.282.758	1.098.458	184.300
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1	153.209	70.410	82.799
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	1	79.455	0	79.455
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	0	0	26.048.224	-26.048.224
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo Saludcoop	0	0	14.181.491	-14.181.491
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	0	0	1.231.733	-1.231.733
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	0	0	897.344	-897.344
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	0	414.378	-414.378
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	0	3.605.540	-3.605.540
	<b>Totales:</b>	<b>65</b>	<b>31.819.738</b>	<b>165.408.704</b>	<b>-133.588.966</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 31 de marzo de 2022 tiene un valor de \$31.819.738 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.

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

Identificación	Descripción	No.Incapacidades	Saldo a 31-Mar-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	8	7.210.960	7.136.277	74.683
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	25	6.843.874	6.843.874	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5	6.038.229	6.038.229	0
800088702	Eps Suramericana S. A	5	3.033.268	3.033.268	0
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	3	2.176.314	2.176.314	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	6	1.966.882	1.966.882	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	3	1.599.439	1.599.439	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5	1.435.350	1.435.350	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	3	1.282.758	1.282.758	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	1	153.209	153.209	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	1	79.455	79.455	0
	<b>Totales:</b>	<b>65</b>	<b>31.819.738</b>	<b>31.745.061</b>	<b>74.677</b>

Así mismo, se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL y la Oficina Asesora Jurídica quien es la encargada de iniciar y llevar el proceso de cobro jurídico de las EPS y/o ARL que no han realizado el pago pasado los 90 días de la gestión de cobro y recobro de cada incapacidad por parte de Talento Humano.

Adicionalmente, dentro de la conciliación realizada entre las tres áreas y teniendo en cuenta la reclasificación a cuentas de difícil cobro el saldo a 31 de marzo de 2022 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Talento Humano	No. Incapacidades Oficina Jurídica	Oficina Asesora Jurídica
138426001	Pago por cuenta de terceros	65	31.819.738	523	189.619.353	3	156.218
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	458	157.799.615			458	157.799.615
	<b>Totales:</b>	<b>523</b>	<b>189.619.353</b>	<b>523</b>	<b>189.619.353</b>	<b>461</b>	<b>157.955.833</b>

Las 523 incapacidades pendientes por cobrar a marzo 31 de 2022 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 MARZO 2022		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	251	98.619.450
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	181	46.178.156
En Transcripción	46	23.907.805
Pagadas Pte. Rip	29	13.158.227
Pagada	6	5.624.981
En Proceso De Pago	2	1.825.547
Pagadas Con Diferencia	8	305.187
<b>Total</b>	<b>523</b>	<b>189.619.353</b>

### 7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
899999090	Ministerio De Hacienda Y Credito Publico	55.664.316	50.424.974	5.239.342	5.239.342	50.424.974
	<b>Totales:</b>	<b>55.664.316</b>	<b>50.424.974</b>	<b>5.239.342</b>	<b>5.239.342</b>	<b>50.424.974</b>

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 31 de Marzo 2022 de \$55.664.316 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue \$50.424.974, representa un incremento del 10,39% y corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020, agosto y diciembre 2021.

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 uno de los acreedores.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
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	96
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	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
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	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	<b>Total</b>	<b>55.664.316</b>	<b>175</b>

### 7.2.3 Intereses De Mora

La cuenta Intereses de Mora a marzo de 2022 cuenta con un saldo de \$103.218.684 mientras que a marzo de 2021 su saldo fue de \$79.711.353, se evidencia un incremento del 29,49% esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Corriente, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	51.238.941	43.194.990	8.043.951	8.043.951	43.194.990
890399011	Municipio De Santiago De Cali	11.089.391	9.370.645	1.718.746	1.718.746	9.370.645
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	10.547.715	8.984.505	1.563.210	1.563.210	8.984.505
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	10.188.397	8.147.652	2.040.745	2.040.745	8.147.652
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	7.556.363	3.055.700	4.500.663	4.500.663	3.055.700
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	4.827.946	1.952.364	2.875.582	2.875.582	1.952.364
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	4.176.481	1.867.281	2.309.200	2.309.200	1.867.281
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.310.336	2.801.952	508.384	508.384	2.801.952
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	168.880	49.767	119.113	119.113	49.767
800021308	Drummond Ltd.	114.234	51.075	63.159	63.159	51.075
11427914	Mauricio Torres Granada	0	235.422	-235.422	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>103.218.684</b>	<b>79.711.353</b>	<b>23.507.331</b>	<b>23.742.753</b>	<b>79.475.931</b>

#### 7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Otras cuentas por cobrar	2.100.015	115.879.645	-113.779.630

##### 7.2.4.1. Mayores Valores Pagados

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de marzo de 2022 tiene un saldo por valor de \$2.100.015 mientras que a marzo 2021 su saldo fue de \$7.605.652, su disminución del 72,39% es ocasionada a los abonos realizados a los funcionarios de los descuentos mayores valores por concepto de salarios, auxilio de transporte y primas de coordinación, estos valores son descontados mensualmente en la nómina por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano.

A continuación, se detalla por terceros las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a 31 de marzo de 2022 y 2021 así:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	899.516	2.199.516	-1.300.000	0	899.516
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	726.592	2.326.592	-1.600.000	0	726.592
75082522	Andrés Felipe Arias Jiménez	448.195	0	448.195	448.195	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	25.712	0	0	25.712
79755679	Everth Mejía Camacho	0	1.860.331	-1.860.331	0	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

43086033	Márquez Gladys Del Gallego	0	1.193.501	-1.193.501	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>2.100.015</b>	<b>7.605.652</b>	<b>-5.505.637</b>	<b>448.195</b>	<b>1.651.820</b>

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de marzo de 2022 el saldo es por valor de \$2.100.015 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte 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, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712, la cual será cancelada una vez se realice el trámite de la liquidación del funcionario.
2. El reconocimiento de la deuda de la señora Sandra Milena Sanjuan Acero debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuenta con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en diciembre 2022.
3. El reconocimiento de la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.
4. El reconocimiento de la deuda del señor Andrés Felipe Arias Jiménez debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de febrero de 2022 relacionado con el concepto de prima de coordinación, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20222020047403, cuenta con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en abril de 2022.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual, la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realizara la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la deuda. Para el mes de marzo de 2022 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$548.195 disminuyendo la deuda de Sandra Sanjuan y Andrés Felipe Arias.

### 7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE MARZO 2022			DETERIORO ACUMULADO 31 DE MARZO 2022				DEFINITIVO	
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
<b>Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo</b>	<b>22.348.618</b>	<b>273.277.351</b>	<b>295.625.969</b>	<b>49.545.259</b>	<b>0</b>	<b>104.852</b>	<b>49.440.407</b>	<b>16,7</b>	<b>246.185.562</b>
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	5.673.069	0	0	5.673.069	17,3	27.150.162

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	22.348.618	240.454.120	262.802.738	43.872.190	0	104.852	43.767.338	16,7	219.035.400
Pago por cuenta de terceros	22.348.618	135.450.997	157.799.615	21.105.360	0	0	21.105.360	13,4	136.694.255
Otras cuentas por cobrar	0	105.003.123	105.003.123	22.766.830	0	104.852	22.661.978	21,6	82.341.145

**7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica**

Codigo	Descripcion	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
		2022	2021	
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	32.823.231

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Marzo 2022 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio de Santiago de Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltda	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>32.823.231</b>	<b>0</b>	<b>32.823.231</b>			

**7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	262.802.738	0	262.802.738

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de marzo de 2022 presenta un saldo por valor de \$262.802.738 estos son ocasionado por la reclasificación de las cuentas Pago por cuenta de tercero y otras cuentas por cobrar que cuentan un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. A marzo de 2022 se ha reclasificado el valor de \$157.799.615 las cuales corresponden a 458 incapacidades y el valor de \$105.003.122 corresponden a las otras cuentas por cobrar, así mismo, para el mes de marzo se presenta la cancelación de la deuda del Sr. Mauricio Torres Granada.

A continuación, se detalla los terceros de las otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de marzo de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	62.326.665	153	3.103.433	59.223.232
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	1100133367142010 0000000	0	26.126.275
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	21.159.109	56	10.397.137	10.761.972
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	19.956.833	69	0	19.956.833
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420 .100.000.000,00	0	16.692.716
800250119	Saludcoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo Saludcoop En Liquidación	14.181.491	49	0	14.181.491
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	0	11.846.500
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	10.736.896	23	3.456.827	7.280.069
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.879.215	29	772.870	6.106.345
800088702	Eps Suramericana S. A	5.600.382	17	2.063.063	3.537.319
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.108.996	15	0	5.108.996
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.917.434	11	2.555.288	1.362.146
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	0	2.951.171
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. -	893.197	10	0	893.197

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar				
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	813.809	8	0	813.809
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	0	691.444
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
11427914	Mauricio Torres Granada	0	RES 1459 DEL 02-12-2019	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>262.802.738</b>	<b>458</b>	<b>22.348.618</b>	<b>240.454.120</b>

#### 7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-64.486.548	-8.698.717	-55.787.831

##### 7.4.1. Prestación de servicios

La cuenta de prestación de servicios a 31 de marzo de 2022 tiene un saldo por valor de -\$9.333.210 mientras que a marzo de 2021 su saldo fue de -\$1.148.197, su aumento de 712,86% es debido al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2018, 2019, 2020 y 2021 de las cuentas por cobrar de la cuenta contable Servicios de investigación científica y tecnológica, la oficina asesora jurídica a través del sistema de gestión documental Orfeo informa el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda, para el análisis y aplicación del deterioro teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos una vez al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utiliza la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos que emite el Banco de la Republica.

A continuación, se da a conocer el saldo por tercero a 31 de marzo 2022 y 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
800021308	Drummond Ltd.	-92.877	-14.858	-78.019	-78.019	-14.858
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	2.655.642	-185.772	-2.469.870	-2.469.870	-185.772
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	3.189.015	-404.332	-2.784.683	-2.784.683	-404.332

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	-	-543.235	-2.852.441	-2.852.441	-543.235
	<b>Totales:</b>	<b>3.395.676</b>	<b>-1.148.197</b>	<b>-8.185.013</b>	<b>-8.185.013</b>	<b>-1.148.197</b>

#### 7.4.2. Otras cuentas por cobrar

El mes marzo de 2022 tiene un saldo por valor de -\$55.153.338 mientras que a marzo 2020 su saldo fue de -\$ 7.550.520, el incremento de 630,46% es debido al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2018, 2019, 2020 y 2021 de las cuentas por cobrar de las cuentas contables Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar, la oficina asesora jurídica a través del sistema de gestión documental Orfeo informa el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda, para el análisis y aplicación del deterioro teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos una vez al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utiliza la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos que emite el Banco de la Republica. Para el mes de marzo se presenta la reversión del deterioro de la cuenta por cobrar del Sr. Mauricio por cancelación de la deuda.

El saldo a 31 de marzo 2022 y 2021 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
11427914	Mauricio Torres Granada	0	-66.962	66.962	0	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-82.859	-16.793	-66.066	-66.066	-16.793
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	-178.604	-18.535	-160.069	-160.069	-18.535
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-180.001	-14.155	-165.846	-165.846	-14.155
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	-296.026	-29.810	-266.216	-266.216	-29.810
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-441.049	-122.230	-318.819	-318.819	-122.230
860011153	Positiva Compañía De Seguros S.A.	-564.416	-159.657	-404.759	-404.759	-159.657
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-582.946	-155.525	-427.421	-427.421	-155.525
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-710.234	-143.133	-567.101	-567.101	-143.133
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	-720.969	0	-720.969	-720.969	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-907.501	-60.417	-847.084	-847.084	-60.417
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-1.093.671	-510.633	-583.038	-583.038	-510.633
800088702	Eps Suramericana S. A	-1.107.798	-29.291	-1.078.507	-1.078.507	-29.291

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-1.829.818	-163.042	-1.666.776	-1.666.776	-163.042
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	-2.904.076	-595.599	-2.308.477	-2.308.477	-595.599
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-3.214.468	-242.523	-2.971.945	-2.971.945	-242.523
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-6.021.552	-676.475	-5.345.077	-5.345.077	-676.475
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-9.424.512	-1.058.771	-8.365.741	-8.365.741	-1.058.771
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	10.691.273	-2.530.759	-8.160.514	-8.160.514	-2.530.759
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	14.201.565	-955.947	13.245.618	-13.245.618	-955.947
	<b>Totales:</b>	<b>55.153.338</b>	<b>-7.550.257</b>	<b>47.603.081</b>	<b>-47.670.043</b>	<b>-7.483.295</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

### COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de marzo 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Materiales reactivos y de laboratorio	453.035.316	698.191.025	-245.155.709
Repuestos	94.524.924	157.137.700	-62.612.776
Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-2.874.831	0	-2.874.831
<b>Total Inventarios</b>	<b>544.685.409</b>	<b>855.328.725</b>	<b>-310.643.316</b>

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. El IDEAM, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- Las baterías y reguladores que garantizan el funcionamiento de las estaciones meteorológicas, hidrológicas y/o hidrometeorológicas, las cuales en la medida en que son puestas en servicio se registran en el gasto.

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 y el método de valoración es el de promedio Ponderado.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Los saldos del inventario a marzo 2022 presentan una disminución del 36% correspondiente a \$310.643.316 respecto al saldo de inventarios a marzo 2021. Esta disminución se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas por \$178.463.040 y salidas pendientes por registrar contablemente del mes de diciembre 2021 por \$52.902.725. Así mismo, en los últimos meses se han instalado baterías en las estaciones hidrometeorológicas, lo que ha reflejado la reducción de estos bienes en el inventario; para este trimestre se disminuyó la cuenta de repuestos en \$89.021.561 y un ingreso de \$5.540.492

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL (1-ENE-2022)</b>	<b>862.677.074</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>5.540.492</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>5.540.492</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	5.540.492
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>320.657.326</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>320.657.326</b>
+ Valor final del inventario consumido	320.657.326
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>547.560.240</b>
<b>= SALDO FINAL (31-MAR-2022) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>547.560.240</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>	<b>2.874.831</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
+ Deterioro aplicado vigencia actual	
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>544.685.409</b>

### 9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS

La política contable del IDEAM determina que los inventarios se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición, teniendo en cuenta que los elementos que conforman los inventarios de la Entidad son para garantizar la prestación del servicio y no para comercialización, transformación o distribución a título gratuito.

Al cierre de los ejercicios 2018, 2019 y 2020, no se realizó la medición posterior de los inventarios y por tal razón el Grupo de Manejo y Control de Inventarios y Almacén efectuó el análisis para estos periodos, durante el año 2021.

Se concluyó que para los periodos 2018 y 2019, resultaba impracticable realizar el cálculo retrospectivo de las pérdidas por deterioro debido a que son elementos que ya no hacen parte de la cuenta de inventarios de la Entidad y la mayoría fueron consumidos en la prestación del servicio.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Para el estudio del costo de reposición de los inventarios al cierre del 2020, se tuvieron en cuenta las facturas de adquisición y cotizaciones varias o consultas en páginas web de proveedores que ofrecen productos de iguales o similares características y fueron comparados con el costo promedio de adquisición de todos los elementos que conformaron los inventarios del IDEAM a diciembre 2020.

Lo anterior, arrojó como resultado un menor valor en 3 tipos de elementos del inventario como se detalla a continuación:

<b>Código Elemento</b>	<b>Descripción elemento</b>	<b>Costo promedio Inventario</b>	<b>Costo de Reposición</b>	<b>Deterioro</b>
113010010	Batería CSB GLP 12520	2.587.709	1.309.000	1.278.709
113010021	Regulador de Voltaje 12 Voltios DC 10 Amperios	4.210.702	4.093.600	117.102
113010022	Regulador de Voltaje	1.990.720	511.700	1.479.020
<b>Totales</b>		<b>8.789.131</b>	<b>5.914.300</b>	<b>2.874.831</b>

Por lo anterior, el análisis arrojó un total de deterioro por \$2.874.831, cifra no material respecto a lo establecido en la política contable del IDEAM y por lo tanto no hubo lugar a Re-expresión de Estados Financieros. Este valor se registró contablemente en el mes de octubre 2021 como un deterioro del inventario y una disminución en el patrimonio de la Entidad clasificado en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior. Para el primer trimestre del 2022 no se presentó deterioro.

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

### **COMPOSICIÓN**

<b>Descripción de cuenta</b>	<b>Marzo 2022</b>	<b>Marzo 2021</b>	<b>Valor Variación</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>75.246.791.803</b>	<b>73.314.472.139</b>	<b>1.932.319.664</b>
Terrenos	4.925.060.336	5.217.560.336	-292.500.000
Bienes muebles en bodega	8.087.167.207	668.190.469	7.418.976.738
Propiedades planta y equipo no explotados	910.270.000	931.409.038	-21.139.038
Edificaciones	22.498.403.859	23.037.603.859	-539.200.000
Plantas, ductos y túneles	497.327.327	510.004.910	-12.677.583
Maquinaria y equipo	3.099.394.220	3.144.029.538	-44.635.318
Equipo médico y científico	45.872.513.610	46.354.497.497	-481.983.887
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.244.168.803	3.190.024.627	54.144.176
Equipos de Comunicación y Computación	20.776.701.341	20.239.489.939	537.211.402
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
Equipos de comedor, cocina, despensa, y hotelería	0	1.948.850	-1.948.850
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-32.339.414.265	-27.223.696.999	5.115.717.266
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	-3.093.489.925	435.089.290

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 de control documental 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.

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 propiedad, planta y equipo.

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.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Al 31 de marzo 2022, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$110.244.606.702 y un valor neto por \$75.246.791.803 luego de descontar la depreciación y deterioro.

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 19 de noviembre de 2021 y se realizó prórroga hasta el 11 de diciembre de 2021. Esta póliza se renovó con No. 53624 y con una vigencia entre el 11 de diciembre de 2021 al 18 de octubre de 2022. La póliza ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

### 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-ene-2022)</b>	<b>3.136.631.596</b>	<b>21.369.913.971</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.400.299.328</b>	<b>3.268.053.329</b>	<b>81.518.947.224</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	<b>4.399.900</b>	-	<b>33.401.290</b>	-	<b>37.801.190</b>
Otras entradas de bienes muebles	0	4.399.900	0	33.401.290	0	37.801.190
* Indemnización aseguradora	0	4.399.900		33.401.290		37.801.190
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>8.690.791</b>	<b>19.199.436</b>	<b>0</b>	<b>29.628.655</b>	<b>7.114.350</b>	<b>64.633.232</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	8.690.791	19.199.436		27.762.365	7.114.350	62.766.942
Otros - Reclasificación a cuentas de orden menor cuantía	0		0	1.866.290	0	1.866.290
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3.127.940.805</b>	<b>21.355.114.435</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.404.071.963</b>	<b>3.260.938.979</b>	<b>81.492.115.182</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	573.779.792	0	842.250.480	22.068.978	1.438.099.250
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	573.779.792		842.250.480	22.068.978	1.438.099.250
Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	16.473.854	4.399.900		25.152.581		46.026.335
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	16.473.854	4.399.900		25.152.581		46.026.335
<b>= SALDO FINAL (31-Mar-2022) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>3.127.940.805</b>	<b>21.355.114.435</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.404.071.963</b>	<b>3.260.938.979</b>	<b>81.492.115.182</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>797.809.623</b>	<b>8.146.757.093</b>	<b>239.283.242</b>	<b>20.361.243.155</b>	<b>1.019.032.012</b>	<b>30.564.125.124</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	721.059.582	7.575.357.273	228.336.183	19.282.232.908	944.232.548	28.751.218.495
+ Depreciación aplicada vigencia actual	78.575.107	575.911.688	10.947.058	1.085.641.685	77.638.615	1.828.714.153
- Depreciación por retiro de bienes	1.825.066	4.511.868		6.631.439	2.839.152	15.807.525
<b>= DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>62.041.103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62.041.103</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>2.330.131.182</b>	<b>13.146.316.239</b>	<b>104.765.758</b>	<b>33.042.828.809</b>	<b>2.241.906.967</b>	<b>50.865.948.955</b>
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	26	38	70	38	31	38
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0	0	0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>3.127.940.805</b>	<b>21.355.114.434</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.404.071.963</b>	<b>3.260.938.979</b>	<b>81.492.115.180</b>
+ En servicio	3.099.394.220	20.776.701.341	333.600.000	45.872.513.610	3.244.168.803	73.326.377.973
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	28.546.585	499.843.093	10.449.000	7.531.558.353	16.770.176	8.087.167.207
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RE-</b>	<b>6.865.725</b>	<b>14.687.568</b>	<b>-</b>	<b>22.997.216</b>	<b>4.275.198</b>	<b>48.825.708</b>
+ Ingresos (utilidad)						
- Gastos (pérdida)	6.865.725	14.687.568	-	22.997.216	4.275.198	48.825.708

#### 10.1.1 Bienes muebles en bodega

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Almacén o pendientes de asignación al funcionario responsable.

Al 31 de marzo 2022 y 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$8.087.167.207 y \$668.190.469; respectivamente, presentando un aumento del 1110% lo que quiere decir que en comparación con el último trimestre del año gravable anterior no se solicitaron y por ende no se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Bienes en Bodega	8.087.167.207	668.190.469	7.418.976.738

Durante el primer trimestre 2022, se presentaron los siguientes movimientos:

- Salidas de bienes de bodega a servicios por \$1.454.573.104
- Restitución de bienes de mayor cuantía por la compañía de seguros por \$35.934.900
- Restitución de bienes de menor cuantía por la compañía de seguros por \$1.575.790

#### **10.1.2 Bienes no explotados**

Los bienes no explotados al 31 de marzo 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Bienes no explotados	910.270.000	931.409.038	-21.139.038

Se presenta una disminución del 2% en los bienes no explotados a marzo 2022 respecto al saldo a marzo 2021, debido a que en junio 2021 fueron dados de baja 53 bienes por su nivel de obsolescencia según Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021. Esta baja arrojó un total de \$852.839.038.

Así mismo, los bienes no explotados incrementaron su valor en mayo 2021 por \$831.700.000 debido a la reclasificación a la bodega de no explotados, de un inmueble ubicado en Villavicencio de propiedad del IDEAM, cuyo uso está restringido por el plan de ordenamiento territorial de esta ciudad.

Por lo anterior, los bienes no explotados están conformados por 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000 más la edificación y su respectivo terreno por \$831.700.000, ubicado en la Calle 34 No. 41-31 barrio El Brazal en Villavicencio Meta cuyas placas son 44904 y 44905 y Matrícula Inmobiliaria 230-5137 Escritura pública 6036 del 29 de octubre de 2008 que en la actualidad no están siendo utilizados como sede de la entidad, por restricciones en el uso del suelo según el Plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

Este edificio con su terreno, fue aprobado para la disposición y venta a cargo de la Central de Inversiones CISA SA en los términos de la ley 1753 de 2015 Art 163 el cual reposa en el radicado de Orfeo 20212070000363.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

<b>Total inmueble M.I. 230-5137</b>	<b>831.700.000</b>
Terreno	292.500.000
Edificación	539.200.000

### 10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 31 de marzo 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.127.940.805</b>	<b>3.153.239.132</b>	<b>-25.298.327</b>
En servicio	3.099.394.220	3.144.029.538	-44.635.318
No explotados	0	0	0
En bodega	28.546.585	9.209.594	19.336.991
(-) Depreciación	-797.809.623	-497.127.644	-300.681.978
(-) Deterioro	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.330.131.182</b>	<b>2.656.111.488</b>	<b>-325.980.305</b>

La maquinaria y equipo total presenta una disminución del 12,27% al 31 de marzo del 2022 respecto a marzo 2021. A marzo 2022 los equipos en servicio presentan un valor histórico de \$3.099.394.220 y solo se registran \$28.546.585 en bodega. El valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de marzo 2022 incluyendo depreciación es de \$ 2.330.131.182.

- Traslado de bienes en bodega a servicios del primer trimestre del 2022:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Imues Convenio De Asociación N°339 De 2020- IDD 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. SFN 20210772 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210772	3.809.451
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Río Bobo Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210774 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210774	3.809.451
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Tangua Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210779 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210779	3.770.277
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Sindagua Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210776 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210776	3.184.674
Partida Conciliatoria Del Mes De Diciembre De 2021 - Comp. 20210713 - Rad. 20212060010223 - Guadañadora / Placa: 67638-Elementos Entregados En El Área Por Comercializadora Electrocon S.A.S Ingreso 21000154 Del 30/12/2021	20210713	1.900.000
Total traslados de bodega a servicios del trimestre		16.473.854

- Bajas por siniestros

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Descripción	Documento Fuente	Valor
Siniestro Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Sistema De Protección A Tierra - Comp. Tdr 85640 - Rad. 20222060001713	TDR 85640	8.690.791

#### 10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende 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.

Los equipos médicos y científicos al 31 de marzo presentaron un valor histórico de \$53.404.071.963 de los cuales en servicio se encuentran \$45.872.513.610 y en bodega \$7.531.558.353. Se presenta un incremento del 13% en comparación con el saldo a marzo 2021.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>53.404.071.963</b>	<b>47.135.511.980</b>	<b>6.268.559.982</b>
En servicio	45.872.513.610	46.354.497.497	-481.983.887
No explotados	0	281.205.010	-281.205.010
En bodega	7.531.558.353	499.809.473	7.031.748.880
(-) Depreciación	-20.361.243.155	-18.200.044.050	-2.161.199.104
(-) Deterioro	0	-93.494.574	93.494.574
<b>Valor Actual</b>	<b>33.042.828.808</b>	<b>28.841.973.356</b>	<b>4.200.855.452</b>

A continuación, presentamos los movimientos del primer trimestre del 2022:

- Se presentó incremento del equipo médico y científico debido a la restitución de la compañía de seguros por bienes de mayor cuantía, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Sensor de Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453295, Placa: 67686 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-524727 Estación Gato Negro	ISD 21000165	12.495.000
Sensor De Nivel - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-526215 Estacion Puente La Feria- Comp. Isd 21000169 - Rad. Orfeo 20229910053452	ISD 21000169	10.115.000
Sensor De Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453293, Placa: 67685 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro 01-524954 Estación Puerto Boyacá	ISD 21000164	8.925.000
Total restitución de bienes mayor cuantía		31.535.000

- Restitución de la compañía de seguros por bienes de menor cuantía:

Descripción	Documento Fuente	Valor
-------------	------------------	-------

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Pluviometro, en Aluminio Tipo Hellman 200-100, Placa: 67681 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano	ISM 21000157	1.005.890
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67680 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526056 Estación Mutata	ISM 21000156	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restarsolar RT6G-120m, Placa: 67687 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526017	ISM 21000166	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67682 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525170 Estación Labranza	ISM 21000159	286.800
		1.866.290

De los bienes restituidos y registrados en el activo, se retiró la restitución y se registró en cuentas de orden para el control de los bienes de menor cuantía, toda vez que su valor unitario es inferior a 2 SMMLV. Lo anterior, para dar cumplimiento a lo establecido en la política contable relacionada con los bienes restituidos o donados cuyo valor es inferior a 2 SMMLV. Por lo tanto, así como se registra un incremento por \$1.866.290 en el equipo médico y científico y a su vez la disminución. por este mismo valor.

- Traslado de bodega a servicio:

Traslados de bodega a servicio	Documento Fuente	Valor
Sensor De Temperatura Y Humedad Del Aire - Plataforma Colectora De Datos - Comp. Sfn 20210725 - Rad. 20227130007223	SFN 20210765	12.902.778
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Imues Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210772 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210772	111.094.489
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Río Bobo Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210774 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210774	111.094.489
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Sindagua Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210776 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210776	90.846.816
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Tangua Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210779 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210779	110.061.726
Varios Elementos - Traspaso De Bienes A La Área Operativa 07 - Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210783 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210783	406.250.181
Total traslados de bodega a servicios		842.250.480

- Bajas por siniestros:

Bajas por Siniestro	Documento Fuente	Valor
---------------------	------------------	-------

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Datalogger, Transmisor, Sistema de protección a tierra - Orfeo 20222060001713	85640	11.960.268
Estación Loma Carbones - Sensor de dirección y velocidad del viento, Datalogger, Transmisor, Panel solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20222060001693	85642	8.005.684
Estación Puente Capira - Datalogger, Transmisor, Sensor de nivel, Panel Solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20212060010503	85634	7.796.413
Total bajas por siniestros		27.762.365

Los equipos médicos y científicos en servicio del IDEAM comprenden también bienes que han sido entregados en comodato, los cuales se detallan a continuación:

**Equipos en comodato:**

1. 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 datalogger 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 SO<sub>2</sub>, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

2. Mediante Resolución No. 0298 del 13 abril de 2021, se dio aprobación para la entrega a título de comodato de tres (3) unidades móviles para la calidad del aire con sus componentes al Establecimiento Público Ambiental de Buenaventura (EPA Buenaventura). Estos equipos, al igual que los entregados a la Secretaria Distrital de Ambiente, no fueron retirados de los activos del IDEAM, ya que se determinó que la Entidad continúa teniendo el control de los bienes, pues sigue asumiendo los riesgos sustanciales de los bienes y no pierde los derechos económicos. Entre los factores que llevaron a concluir el tratamiento contable, está la restricción que impone el IDEAM para el uso de los elementos lo cual se establece entre las obligaciones de la EPA Buenaventura de *“No utilizar para ninguna otra actividad o servicio diferente al convenido, las estaciones para el monitoreo de calidad del aire”*. Así mismo, los riesgos de daños y obsolescencia siguen estando a cargo del IDEAM, lo cual se evidencia en los compromisos *“Cuando la Reparación de los equipos no sea viable, éstos serán devueltos al IDEAM junto con un concepto técnico que lo justifique”*. Por lo cual, únicamente se revela la limitación al uso que tienen los bienes descritos a continuación:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

➤ **Estación Infantería de Marina:**

Datalogger placa 54649, 1 modem placa 54648, 1 monitor placa 54664, 1 estación meteorológica de alta precisión placa 54643, 1 medición automática para medición de partículas placa 54644, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 54642, 1 sensor radiación global placa 54645, 1 torre de aluminio placa 54661, 1 ups placa 54647 y 1 gabinete placa 54646.

➤ **Estación Colegio Vasco Núñez de Balboa:**

Datalogger placa 54658, 1 modem placa 54657, 1 monitor placa 54665, 1 estación meteorológica de alta precisión placa 54653, 1 medición automática para medición de partículas placa 54651, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 54652, 1 sensor radiación global placa 54654, 1 torre de aluminio placa 54660, 1 ups placa 54656 y 1 gabinete placa 54655.

➤ **Estación Universidad del Pacífico:**

Un (1) datalogger placa 66376, 1 modem placa 66372, 1 monitor placa 66374, 1 monitor automático para medición de partículas placa 66375, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 66369, 1 ups placa 66371 y 1 gabinete placa 66370

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

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad.

Estos muebles al 31 de marzo 2022 tenían un valor total de \$3.260.938.979 de los cuales en servicio se tienen \$3.244.168.803 y en bodega \$16.770.176. Durante este primer trimestre del 2022 con respecto al mismo periodo del año anterior la variación es del 0%.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.260.938.979</b>	<b>3.260.846.619</b>	<b>92.360</b>
En servicio	3.244.168.803	3.190.024.627	54.144.176
No explotados	0	7.823.000	-7.823.000
En bodega	16.770.176	62.998.991	-46.228.816
(-) Depreciación	-1.019.032.012	-758.983.277	-260.048.735
(-) Deterioro	0	-3.020.888	3.020.888
<b>Valor Actual</b>	<b>2.241.906.967</b>	<b>2.498.842.453</b>	<b>-256.935.486</b>

Durante el primer trimestre del 2022, la cuenta de muebles, enseres y equipos de oficina presenta los siguientes movimientos:

- Traslados de bodega a servicios:

Traslados de bodega a servicio	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Imues Convenio De Asociación N°339 De 2020- IDD 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. SFN 20210772 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210772	5.768.597

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Varios Elementos - Traspaso A La Estación Río Bobo Convenio De Asociación N°339 De 2020- IDD 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. SFN 20210774 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210774	5.768.597
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Tangua Convenio De Asociación N°339 De 2020- IDD 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. SFN 20210779 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210779	5.709.277
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Sindagua Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. SFN 20210776 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210776	4.822.507
Total traslados de bodega a servicios		22.068.978

- Bajas por siniestros:

Bajas por Siniestro	Documento Fuente	Valor
Siniestro Estación Guatapurí - Gabinete - Comp. TDR 85641 - RAD. 20222060001703	85641	4.971.350

- Bajas de activos

Bajas de activos	Documento Fuente	Valor
Aire Acondicionado - Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No.01 Del 16 De Marzo De 2022, Ubicados En El Área Operativa 02 Atlántico, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - COMP. RDI 85965 - RAD. ORFEO 20222070043683	RDI 85965	\$2.143.000

### 10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 31 de marzo de 2022 presentaron un saldo total de \$21.355.114.434 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.776.701.341, en bodega \$499.843.093 y como no explotados \$78.570.000.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>21.355.114.434</b>	<b>20.968.995.377</b>	<b>386.119.057</b>
En servicio	20.776.701.341	20.239.489.939	537.211.402
No explotados	78.570.000	633.333.028	-554.763.028
En bodega	499.843.093	96.172.410	403.670.683
(-) Depreciación	-8.146.757.093	-6.201.699.592	-1.945.057.501
(-) Deterioro	-62.041.103	-393.834.848	331.793.745
<b>Valor Actual</b>	<b>13.146.316.238</b>	<b>14.373.460.937</b>	<b>-1.227.144.699</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Durante el primer trimestre del 2022 la cuenta equipos de comunicación y computación presento los siguientes movimientos:

- Traslados de bodega a servicio fueron 50 transacciones

Traslados de bodega a servicio	Documento Fuente	Valor
Varios Computadores Portátiles - Traspaso Proyecto Modelos Innovadores De Conservación - Cto. 720-514-18 (Ido 21000075), Dependencia: Subd. Estudios Ambientales - Comp. SFN 20210811 - RAD. ORFEO 2021100002921	SFN 20210811	106.665.000
Dron / Placa: 67199 - Ipad / Placa: 67200 - Elemento Entregado En La Subdireccion De Ecosistemas - Salida Pluviometro Aeropuerto E. Cortissoz - Comp. Sfn 20210768 - Rad. Orfeo 20225000034443	SFN 20210768	67.676.406
Varios Elementos - Elementos Recibidos De Talento Comercializadora S.A, Ingreso 21000105 Del 13/12/2021 - Contrato 495 De 2021 - Comp. Sfn 20210764 - Rad. Orfeo 22021300009703	SFN 20210764	31.966.887
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Imues Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210772 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210772	26.829.418
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Río Bobo Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210774 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210774	26.829.418
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Tangua Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210779 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210779	26.553.525
Varios Elementos - Traspaso De Bienes A La Área Operativa 07 - Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210783 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210783	25.000.000
Varios Elementos - Traspaso A La Estación Sindagua Convenio De Asociación N°339 De 2020- Idd 21000133 Radicado 20217070003583 - Comp. Sfn 20210776 - Rad. Orfeo 20217070003583	SFN 20210776	22.429.207
Varios Elementos - Elementos Recibidos De Fredy Alberto Gamba C&Ber Pro, Ingreso 21000088 Del 5/12/2021 - Contrato 554 De 2021 - Comp. Sfn 20210763 - Rad. Orfeo 20215000011823	SFN 20210763	22.400.000
Varios Computadores Portátiles - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Automatización - Comp. Sfn 20210787 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210787	18.076.226
Varios Computadores Portátiles - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Gestión Documental Y Centro - Comp. Sfn 20210797 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210797	18.076.226
Varios Computadores Portátiles - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Meteorología Aeronáutica - Comp. Sfn 20210815 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210815	18.076.226
Varios Computadores Portátiles - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Dirección General - Comp. Sfn 20210830 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210830	18.076.226

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Computadores Portátiles / Placas: 67472, 67473, 67471, 67468, 67470 Ingreso Ido 21000127 / Contrato No. 526 De 2021 Orden 80360 - Asignados Área Operativa 8 Comp. Sfn 20210732 - Rad. Orfeo 20217080003173	SFN 20210732	17.481.713
Computadores Portátiles / Placas: 67411, 67437, 67401 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Oficina De Informática - Comp. Sfn 20210791 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210791	9.038.113
Computadores Portátiles / Placas: 67467, 67469 - Traspaso De Equipos Cto. 526-21. Orden De Compra 80360 - Ido 21000127, Dependencia: Subd. Hidrología - Comp. Sfn 20210814 - Rad. Orfeo 20217080003173	SFN 20210814	6.992.685
COMPUTADORES PORTÁTILES / PLACAS: 67428 Y 67429 - ASIGNACIÓN AL FUNCIONARIO DE ACUERDO AL CONTRATO No. 528 DE 2021 ORDEN 80361 (IDO 21000119) Y A LA DISTRIBUCIÓN REALIZA POR LA OFICINA DE INFORMÁTICA EN DRIVE, DEPENDENCIA: OFICINA DE CONTROL INTERNO - COMP. SFN 20210806 - RAD. ORFEO 20211040007563	SFN 20210806	6.025.409
Computadores Portátiles / Placas: 67398, 67397 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Grupo Y Manejo Control Almacén - Comp. Sfn 20210836 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210836	6.025.409
Computadores Portátiles / Placas: 67391, 67390 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Coord. 2 Atlántico - Comp. Sfn 20210838 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210838	6.025.409
Computador Portátil / Placa: 67094 - Traspaso Proyecto Modelos Innovadores De Conservación En Paramos Y Bosques - Cto. 720-514-18 (Idi 21000075), Dependencia: Dirección General - Comp. Sfn 20210810 - Rad. Orfeo 20211000002921	SFN 20210810	4.575.000
Computador Portátil / Placa: 67541, Traspaso A Funcionario Proyecto 127956-121901 Tercer Informe Bienal De Actualización - Bur Iii, Dependencia: Subd. De Hidrología - Comp. Sfn 20210850 - Rad. Orfeo 20211000002691	SFN 20210850	3.519.999
Computador Portátil / Placa: 67451 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Presupuesto - Comp. Sfn 20210788 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210788	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67386 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Contabilidad - Comp. Sfn 20210789 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210789	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67388 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Contabilidad - Comp. Sfn 20210790 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210790	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67389 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Oficina De Informática - Comp. Sfn 20210793 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210793	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67444 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Oficina Del Servicio De Pronóstico - Comp. Sfn 20210794 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210794	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67433 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Monitoreo Hidrológico - Comp. Sfn 20210795 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210795	3.012.704

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Computador Portátil / Placa: 67434 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Presupuesto - Comp. Sfn 20210796 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210796	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67431 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Control Disciplinario Interno - Comp. Sfn 20210803 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210803	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67435 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Comunicaciones Y Prensa - Comp. Sfn 20210804 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210804	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67432 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Área Operativa 11 Bogotá - Comp. Sfn 20210805 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210805	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67385 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Dirección General - Comp. Sfn 20210807 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210807	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67430 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Subd. Meteorología - Comp. Sfn 20210808 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210808	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67429 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Servicios Administrativos - Comp. Sfn 20210809 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210809	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67377 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Dirección General - Comp. Sfn 20210828 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210828	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67378 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Secretaria General - Comp. Sfn 20210829 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210829	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67400 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Admon Y Desarrollo Del Talento - Comp. Sfn 20210831 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210831	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67410 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Admon Y Desarrollo Del Talento - Comp. Sfn 20210832 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210832	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67443 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Admon Y Desarrollo Del Talento - Comp. Sfn 20210833 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210833	3.012.704
Computador Portátil / Placa: : 67448 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Admon Y Desarrollo Del Talento - Comp. Sfn 20210834 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210834	3.012.704

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Computador Portátil / Placa: 67447 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Admon Y Desarrollo Del Talento - Comp. Sfn 20210835 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210835	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67396 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Temporal Área Operativa 1 - Comp. Sfn 20210837 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210837	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67392 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Coordinación 3 Meta - Vichada - Comp. Sfn 20210840 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210840	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67393 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Coordinación 6 Boyacá - Comp. Sfn 20210841 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210841	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67394 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Área Técnica 9 Cauca - Comp. Sfn 20210842 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210842	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67395 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Coordinación 10 Tolima - Comp. Sfn 20210843 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210843	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67409 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Subd. Hidrología - Comp. Sfn 20210856 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210856	3.012.704
Computador Portátil / Placa: 67442 - Asignación Al Funcionario De Acuerdo Al Contrato No. 528 De 2021 Orden 80361 (Ido 21000119) Y A La Distribución Realiza Por La Oficina De Informática En Drive, Dependencia: Meteorología Aeronáutica - Comp. Sfn 20210857 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210857	3.012.704
Partida Conciliatoria Del Mes De Diciembre De 2021 - Comp. 20210667 - Rad. 20217080003083 - Switch / Placa: 67639 - Elementos Entregados En El Area Operativa Por Coneltel Ingeniería Eléctrica Especializada Ingreso 21000109 Del 15/12/2021	20210667	2.072.881
Impresora / Placa: 67454 - Ingreso Ido 21000128 / Contrato No. 520 De 2021 - Comp. Sfn 20210770 - Rad. Orfeo 20211040007573	SFN 20210770	2.025.391
Total traslados de bodega a servicio		573.779.792

- Restitución de bienes de mayor cuantía, son aquellos que cumplen con las políticas contables del IDEAM y quedan registrados en el activo.

Restitución de bienes de mayor cuantía	Documento Fuente	Valor
Computador Portátil, Licencias - Chubb Seguros Colombia Siniestro 01-522846 Ideam Sub- Direccion De Hidrologia - Comp. Isd 21000161 - Rad. Orfeo 20229910023132	ISD 21000161	4.399.900

- Restitución de bienes de menor cuantía,

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Restitución de bienes de menor cuantía	Documento Fuente	Valor
Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525288 Area Operativa 2 Baranquilla - Comp. Ism 21000155 - Rad. 20229910012612	ISM 21000155	569.900

De los bienes restituidos y registrados en el activo, se retiró la restitución y se registró en cuentas de orden para el control de los bienes de menor cuantía, toda vez que su valor unitario es inferior a 2 SMMLV. Lo anterior, para dar cumplimiento a lo establecido en la política contable relacionada con los bienes restituidos o donados cuyo valor es inferior a 2 SMMLV. Por lo tanto, así como se registra un incremento por \$569.900 en los bienes en bodega, se registra una disminución por este mismo valor.

- Bajas por siniestros:

Bajas de activos	Documento Fuente	Valor
Siniestro Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Transmisor - Comp. Tdr 85640 - Rad. 20222060001713	85640	10.180.674
Siniestro Estación Puente Capira - Transmisor - Comp. Tdr 85634 - Rad. 20212060010503	85634	4.509.381
Siniestro Estación Loma Carbones - Transmisor - Comp. Tdr 85642 - Rad. 20222060001693	85642	4.509.381
<b>Total bajas de activos</b>		<b>19.199.436</b>

### 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación, está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad, presenta un saldo al 31 de marzo de 2022 por valor de \$344.049.000, con un incremento del 2,12%; respecto al mismo periodo del 2021, debido a que la entidad adquirió una moto en la vigencia 2021 la cual será destinada al aeropuerto de providencia.

Durante el trimestre de enero a marzo 2022 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>344.049.000</b>	<b>336.900.000</b>	<b>7.149.000</b>
En servicio	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
En bodega	10.449.000		10.449.000
(-) Depreciación	-239.283.242	-191.786.177	-47.497.064
<b>Valor Actual</b>	<b>104.765.758</b>	<b>145.113.823</b>	<b>-40.348.064</b>

De esta manera, 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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

3	Motocicleta	17.049.000
	<b>Total Equipo De Transporte</b>	<b>333.600.000</b>

### 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo a marzo 2022 y 2021 estaba conformado de la siguiente manera:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)</b>	<b>-2.658.400.634</b>	<b>-3.093.489.925</b>	435.089.290
Edificios y casas	-2.387.151.696	-2.596.359.531	209.207.835
Plantas de generación		-6.780.083	6.780.083
Equipo de investigación		-93.494.574	93.494.574
Muebles y enseres		-3.020.888	3.020.888
Equipo de comunicación		-325.841.312	325.841.312
Equipo de computación	-19.259.838	-67.993.536	48.733.698
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835		-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265		-42.781.265

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, por lo cual el IDEAM ha registrado el deterioro al cierre de cada ejercicio contable.

Al finalizar el año 2019, El grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de los bienes 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.

En diciembre 2020, nuevamente se realizó el análisis de los bienes de propiedad, planta y equipo cuyo valor histórico supera los 35 SMMLV, es decir \$30.723.105, siguiendo el principio de materialidad determinado en las políticas del IDEAM para el deterioro de activos no generadores de efectivo. Esto arrojó en un principio, un resultado de 131 bienes de propiedad, planta y equipo y 21 intangibles susceptibles de análisis de deterioro. Los bienes fueron clasificados entre bienes inmuebles y muebles, para los cuales se tuvieron en cuenta 2 fuentes diferentes: internas y externas.

#### **Bienes Inmuebles : Fuente Externa**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE309901 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

La consolidación de la información suministrada por el IGAC respecto a los valores del servicio recuperable de los inmuebles comparada con los valores en libros, arrojó como resultado un deterioro total sobre 11 de los 15 bienes inmuebles evaluados por la suma de \$2.596.359.531,24, sobre la cual el IDEAM fundamentó el registro en el enfoque del valor de mercado, por el cual se determinaron los valores de los inmuebles en un mercado abierto menos los costos de disposición.

Placa	Descripción Inmueble	Metodo del Avalúo	Costo Historico	Depreciación acumulada a Dic-2020	Valor en libros	Valor servicio recuperable (Avaluo IGAC )	Deterioro	Valor actual 31/Dic/ 2020
45908	Edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá	Comparación o de mercado	7.948.226.000	412.597.168	7.535.628.832	9.750.855.000		7.535.628.832
44910	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Laboratorio M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	4.708.675.861	227.586.000	4.481.089.861	4.369.200.000	- 111.889.861	4.369.200.000
45361	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Bodega M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	2.160.888.000	96.876.672	2.064.011.328	1.578.870.360	- 485.140.968	1.578.870.360
45913	Local Edif. Cra 10 L2 M.I. 50C-928146	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.719.250.000	89.247.296	1.630.002.704	1.237.860.000	- 392.142.704	1.237.860.000
45912	Local Edif. Cra 10 L1 M.I. 50C-928145	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.560.250.000	80.993.511	1.479.256.489	951.420.000	- 527.836.489	951.420.000
45914	Mezzanine Edif. Cra 10 M.I. 50C-928147	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.236.846.000	64.205.416	1.172.640.584	1.123.380.000	- 49.260.584	1.123.380.000
30376	Casa Pasto M.I. 240-2950	comparacion o de mercado y costo de reposición	621.000.000	35.335.957	585.664.043	244.570.000	- 341.094.043	244.570.000
44904	Casa V/Vcio M.I. 230-5137	comparacion o de mercado y método residual	539.200.000	26.154.655	513.045.345	303.837.510	- 209.207.835	303.837.510
45363	Casa Medellín M.I. 325193	comparacion o de mercado	526.500.000	28.324.641	498.175.359	289.295.000	- 208.880.359	289.295.000
54632	Casa Boyaca M.I. 074-47560	comparacion o de mercado y costo de reposición	504.381.998	25.709.471	478.672.527	421.716.000	- 56.956.527	421.716.000
45911	Casa Ibagué M.I. 3500000355	comparacion o de mercado y costo de reposición	499.200.000	24.214.398	474.985.602	458.470.000	- 16.515.602	458.470.000
45905	Casa Barranquilla M.I. 040-1032288	comparacion o de mercado y costo de reposición	391.600.000	15.449.425	376.150.575	564.320.000		376.150.575
40715	Casa Cali M.I. 370-0016629	comparacion o de mercado y costo de reposición	374.286.000	18.457.940	355.828.060	158.393.500	- 197.434.560	158.393.500
45470	Casa Neiva M.I. 200-16912	comparacion o de mercado y costo de reposición	211.800.000	10.108.043	201.691.957	243.767.500		201.691.957
44906	Casa Lote Puerto Carreño M.I. 540-173	comparacion o de mercado y costo de reposición	35.500.000	1.616.024	33.883.976	55.043.100		33.883.976
			<b>23.037.603.859</b>	<b>1.156.876.617</b>	<b>21.880.727.242</b>	<b>21.750.997.970</b>	<b>-2.596.359.531</b>	<b>19.284.367.711</b>

**Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna**

## **INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES** **ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

---

Para los bienes muebles de propiedad, planta y equipo y los intangibles se tuvieron en cuenta fuentes internas de análisis. Entre ellos, se detectaron 11 bienes de propiedad, planta y equipo que conforman el sistema GOES 13 con indicios de deterioro.

Esta determinación está basada en el concepto técnico emitido por los profesionales de la Oficina del Servicio de Pronósticos y Alertas del IDEAM (OSPA) de fecha 15 de diciembre de 2020. En éste se determina que el sistema GOES 13 es un satélite meteorológico americano puesto en funcionamiento desde el año 2006 el cual por su antigüedad no cuenta ya con tecnología de última generación y por lo tanto no es tan eficiente para cumplir su rol de observar la tierra y su atmósfera para el monitoreo continuo de tormentas, calidad del aire y erupciones volcánicas. Adicionalmente, el GOES 13 ha sufrido daños por el uso, en especial el daño en su generador de imágenes de rayos X a bordo por una llamarada solar tan intensa que observó en diciembre 2016. Por todo lo anterior, el GOES 13 tiene un alto nivel de obsolescencia y se encuentra en proceso de reemplazo por el GOES 16, el cual terminó su etapa de pruebas en el año 2018.

Con base en lo anterior en diciembre 2020, la OSPA determinó que el valor del servicio recuperable para los elementos que componen el sistema GOES 13 oscilaba apenas sobre los \$120.912.814 y por lo tanto el deterioro resultante fue en total por \$139.328.732.

El IDEAM fundamentó el registro en el enfoque del valor de mercado, por el cual se determinaron los posibles valores recuperables de los bienes menos los costos de disposición.

En el mes de junio 2021, se analizó nuevamente la funcionalidad de los 12 bienes que conformaban el GOES-13 y 48 bienes informáticos e hidrológicos que se encontraban ubicados en las áreas operativas 01, 02, 04, 05, 07, 11 y Aeropuerto Almirante, concluyendo así que no se espera obtener beneficios futuros de los mismos y por lo tanto se determinó dar de baja a los 60 bienes en el comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 de acuerdo al Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021. Teniendo en cuenta que estos bienes ya tenían un registro de deterioro durante el año 2019 y 2020, se realizó la reversión del mismo que correspondía a una suma total de \$435.089.289.

Siguiendo esta misma política, para diciembre de 2021 no se presentó deterioro de acuerdo a los resultados arrojados por los cuestionarios de indicios de deterioro de fuente interna y externa para la propiedad, planta y equipo A-AR-F014 establecidos en los procedimientos internos del IDEAM.

### **10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES**

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Ene-2022)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>500.504.327</b>	<b>28.755.668.522</b>
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	3.177.000	3.177.000
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	3.177.000	3.177.000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>497.327.327</b>	<b>28.752.491.522</b>
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
= <b>SALDO FINAL (31-Mar-2022)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>497.327.327</b>	<b>28.752.491.522</b>
= (Subtotal + Cambios)				
- <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>1.621.738.569</b>	<b>153.550.574</b>	<b>1.775.289.142</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	<b>1.528.766.220</b>	<b>146.412.146</b>	<b>1.675.178.365</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	92.972.349	8.623.543	<b>101.595.892</b>
- Depreciación por retiro de bienes	-	-	1.485.115	<b>1.485.115</b>
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	<b>2.596.359.531</b>	-	<b>2.596.359.531</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	2.596.359.531	-	<b>2.596.359.531</b>
= <b>VALOR EN LIBROS</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>18.819.505.759</b>	<b>343.776.753</b>	<b>24.380.842.848</b>
= (Saldo final - DA - DE)				
% <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	-	7	31	6
% <b>DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	-	11	-	9
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>497.327.327</b>	<b>28.752.491.522</b>
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	497.327.327	27.920.791.522
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>(1.691.885,0)</b>	<b>(1.691.885,0)</b>
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	<b>0,0</b>
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	1.691.885,0	1.691.885,0

### 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 de los terrenos al 31 de marzo 2022 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos respecto al mismo periodo del 2021.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Terrenos</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>
En servicio	4.925.060.336	5.217.560.336	-292.500.000
No explotados	292.500.000	-	292.500.000
<b>Valor Actual</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

UBICACIÓN	VALOR
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 – Bien inmueble registrado en No explotados	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 de agosto 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 Ibagué. 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
<b>Total Terrenos</b>	<b>5.217.560.336</b>

### **Terrenos en Comodato**

En septiembre de 2016 ECOPETROL y el IDEAM suscribieron el Convenio Interadministrativo No. 260 Acuerdo de cooperación No. 03 al Convenio Marco 5212957 cuyo objeto es aunar esfuerzos para la generación e intercambio de información meteorológica a través del fortalecimiento del sistema de radares meteorológicos para captura y transmisión de información con el fin de apoyar a Ecopetrol en la toma de decisiones para el manejo operativo de sus campos ubicados en el Magdalena Medio.

Para dar cumplimiento a dicho propósito, Ecopetrol hizo entrega en calidad de comodato de un predio de su propiedad, ubicado dentro del campo de producción “La Cira Infantas” el cual corresponde a un lote terreno con un área de 400 m<sup>2</sup> que hace parte de un predio en mayor extensión denominado Lote Concesión de Mares ubicado en el Corregimiento de El Centro en jurisdicción del municipio de Barrancabermeja - Santander según consta en la escritura pública No. 2568 del 21 de junio de 1954 otorgada en la Notaria segunda del círculo de Bogotá inscrita en el folio de matrícula inmobiliaria No. 303-43284 y que consta en el Otro si No. 1 del Citado convenio.

En dicho predio se llevó a cabo la adecuación e instalación del radar meteorológico Barrancabermeja, uno de los 3 radares donados por el Fondo de Adaptación en el marco del convenio 004 de 2012. De acuerdo al Acta de inicio, la fecha de finalización del contrato de comodato del predio señalado es el 31 de julio de 2022.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**10.2.2 Edificaciones**

Al 31 de marzo de 2022 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$22.498.403.859 y en no explotados \$539.200.000. No presenta variación con respecto al mismo periodo del 2021.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Edificaciones</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>0</b>
En servicio	22.498.403.859	23.037.603.859	-539.200.000
No explotados	539.200.000	0	539.200.000
En bodega	0	0	0
(-) Depreciación	-1.749.492.758	-1.249.849.022	-499.643.736
(-) Deterioro	-2.596.359.531	-2.596.359.531	0
<b>Valor Actual</b>	<b>18.691.751.570</b>	<b>19.191.395.306</b>	<b>-499.643.736</b>

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

Área 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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Área operativa	Ubicación	Valor
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
<b>Total Edificaciones</b>		<b>23.037.603.859</b>

En las políticas contables del IDEAM, referentes al reconocimiento de un bien inmueble se determina que la Entidad debe separar los terrenos de las edificaciones, toda vez que la construcción tiene una vida útil limitada, mientras que el terreno generalmente tiene una vida indeterminada. Sin embargo, esta separación no aplica para predios ubicados en propiedad horizontal dado que el porcentaje de participación del propietario sobre el terreno es inferior al 5% y por lo tanto no tiene sentido reconocer el terreno como propio.

Por lo anterior, la edificación ubicada en la Carrera 10A fue sometida al régimen de propiedad horizontal por medio de la Escritura Pública No. 334 del 17 de septiembre de 1985 otorgada por la Notaría 35 del Círculo de Bogotá y por lo tanto no aplica esta separación. De esta manera los Locales No. 1 y 2, El mezanine del edificio y los pisos 4,6,7, 8, 9 y parqueaderos ubicados en la Carrera 10A No. 20-30 en Bogotá que se detallan en los inmuebles, no tienen un valor separado para el terreno, registrado en la contabilidad del IDEAM.

**Edificaciones en comodato:**

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 otorgó 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.

Este edificio no se incorporó en los activos del IDEAM porque no hay lugar a la transferencia sustancial de los riesgos y beneficios de los bienes. Por lo tanto, la Gobernación de Santander continúa teniendo el control del edificio.

**10.2.3. Plantas, ductos y túneles**

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores presenta los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
----------	------------	------------	-----------------

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>497.327.327</b>	<b>519.052.910</b>	<b>-21.725.583</b>
En servicio	497.327.327	510.004.910	-12.677.583
No explotados	0	9.048.000	-9.048.000
(-) Depreciación	-153.550.573	-124.207.236	-29.343.337
(-) Deterioro	0	-6.780.083	6.780.083
<b>Valor Actual</b>	<b>343.776.754</b>	<b>388.065.591</b>	<b>-44.288.837</b>

Al 31 de marzo 2022 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$497.327.327, por lo tanto hay una disminución del 4%, la cual corresponde a la baja del transformador con costo histórico de \$13.067.000 ubicado en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla, el cual fue aprobado para retirarlo en comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 según Acta No. 07 del 2 de junio de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0614 del 25 de junio de 2021 y el transformador ubicado en el Aeropuerto Almirante Padilla en Riohacha aprobado para baja según Acta de comité No. 8 del 24 de junio de 2021 con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021

Adicional durante el primer trimestre del 2022 se da la siguiente baja en la cuenta de plantas, ductos y túneles en servicio:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Ups - Elementos dados de baja de acuerdo con el acta del comité de manejo de bienes No.01 del 16 de Marzo de 2022, Ubicados En El Área Operativa 02 Atlántico, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité y las proyecciones presentadas a este - Orfeo 20222070043683	RDI 85965	3.177.000

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

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
1	Transformador	11.307.000
27	Ups	181.863.327
<b>Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio</b>		<b>497.327.327</b>

### 10.3 ESTIMACIONES

#### 10.3.1 Depreciación línea Recta

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

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.

El IDEAM calcula la depreciación mediante el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo las cuales están definidas en las políticas contables del IDEAM. Se debe precisar que los bienes de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017, fueron objeto de análisis y avalúo para la Adopción del nuevo marco Normativo y por lo tanto, fueron establecidas unas vidas útiles específicas que podrán diferir a las vidas útiles establecidas en las políticas. Estas vidas útiles están registradas en “MAI”, software de almacén para el manejo y control de los bienes de la Entidad.

La vida útil y el método de depreciación son revisados, al término de cada periodo contable y cuando existe un cambio significativo en estas variables, se ajustan para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

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

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>379.362.062</b>	<b>0</b>
Bibliotecas	379.362.062	379.362.062	0

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 marzo 2022 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

Los bienes históricos y culturales que posee el IDEAM están conformados por los libros, publicaciones, estudios, archivos, e investigaciones provenientes del HIMAT relacionados con sus actividades hidrológicas y meteorológicas, así como los archivos, análisis de información geográfica básica de aspectos biofísicos que ejecutaba la Subdirección de Geografía del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, IGAC hasta el año 1993 y los cuales le fueron encargados al IDEAM mediante el Artículo 17 de la Ley 99 de 1993. Con esta Ley, se crea el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales, el IDEAM con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente como encargado del levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país, así como de establecer las bases técnicas para clasificar y zonificar el uso del territorio nacional para los fines de la planificación y el ordenamiento del territorio

Estas publicaciones son controladas por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación del IDEAM y están destinados para proveer informaciones, predicciones, avisos y servicios de asesoramiento a la comunidad.

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.510.058.233</b>	<b>3.798.857.122</b>	<b>-1.288.798.889</b>
Activos Intangibles	14.997.111.126	16.825.533.837	-1.828.422.710
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-12.487.052.893	-13.026.676.715	539.623.822

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de marzo de 2022 reflejó un saldo total de \$14.997.111.126, presentando una disminución de \$1.828.422.710, correspondiente al 11% respecto al saldo del primer trimestre del 2021.

Esta variación se presentó por:

- a. El retiro del software GTS-GOES METPRO con placa de inventario 45960 cuyo valor histórico era de \$690.692.462 pero el cual se encontraba totalmente amortizado, toda vez que en la actualidad el software no estaba en funcionamiento por su nivel de obsolescencia tecnológica; este software fue remplazado por el sistema GOES-16 y desde el punto de vista técnico y de infraestructura, el cambio de las imágenes de GOES 13 a GOES-16 implicaba una nueva inversión en dispositivos para su recepción y almacenamiento, haciendo evidente que la infraestructura instalada actualmente no era la adecuada para la recepción de esta nueva tecnología. Se requería hacer la transición a antenas tipo GRB (GOES rebroadcast) disponiendo de nuevas antenas, el hardware de

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

recepción y nuevo sistema de procesamiento que soporte los nuevos volúmenes de datos. Se pasa de 1685.7 MHz a 1686.6 MHz y de 2.11 Mbps (GVAR) a 31 Mbps (GRB).

- b. En octubre del 2021, se realiza la baja de 66 licencias y 46 software con acta de comité de manejo de bienes No. 12 del 29 de octubre del 2021 y se formalizó con Resolución No. 1386 del 17 de noviembre de 2021 del IDEAM. Los intangibles señalados tenían un valor inicial de \$2.443.202.275, pero dado su estado de obsolescencia tecnológica de acuerdo a los conceptos de los expertos del área de informática, se encontraban totalmente amortizados. Por lo tanto su retiro no causo ningún impacto económico en los Estados Financieros.

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Derechos	24.427.195	24.427.195	0
Licencias	3.319.885.335	3.740.972.493	-421.087.158
Softwares	11.652.798.596	13.060.134.148	-1.407.335.552
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>14.997.111.126</b>	<b>16.825.533.837</b>	<b>-1.828.422.710</b>

Durante el primer trimestre del 2022 los intangibles presentan los siguientes movimientos:

En febrero 2022 se presentaron registros de incremento correspondiente a restitución de siniestro 01-522846 IDEAM sub- dirección de hidrología - Comprobante ISD 21000161 - Rad. Orfeo 20229910023132, licencia por \$2.375.000 y se presentó un registro de reclasificación que se observa en aumento y disminución de los intangibles por \$2.375.000

#### 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (1-Ene-2022)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.317.510.335</b>	<b>11.652.798.596</b>	<b>14.994.736.126</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>2.375.000</b>	<b>0</b>	<b>2.375.000</b>
Adquisiciones en compras				0
Otras transacciones sin contraprestación	0	2.375.000	0	2.375.000
* Indemnización aseguradora		2.375.000		2.375.000
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas			0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.319.885.335</b>	<b>11.652.798.596</b>	<b>14.997.111.126</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	2.375.000		2.375.000
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	2.375.000		2.375.000
<b>= SALDO FINAL (31-Mar-2022) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.319.885.335</b>	<b>11.652.798.596</b>	<b>14.997.111.126</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>24.854.894</b>	<b>2.049.349.908</b>	<b>10.412.848.092</b>	<b>12.487.052.893</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.427.195	1.950.532.471	9.963.420.519	11.938.380.186
+ Amortización aplicada vigencia actual	427.699	98.817.436	499.603.577	598.848.713
- Reversión de la AMORTIZACIÓN			50.176.005	50.176.005
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>(427.699)</b>	<b>1.270.535.428</b>	<b>1.239.950.505</b>	<b>2.510.058.233</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>89</b>	<b>83</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 Nuevo Marco Normativo contable 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	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>6.657.324.150</b>	<b>3.193.305.731</b>	<b>3.464.018.419</b>
Avances y anticipos entregados	15.068.117	239.977.334	-224.909.217
Recursos entregados en administración	6.642.256.033	2.953.328.397	3.688.927.636

## 16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

### 16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 31 de marzo 2022 y 2021 presentaron saldos por legalizar:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Avances para viáticos y gastos de viaje	15.068.117	56.628.643	-41.560.526

Se presenta una disminución del 73,39% al 31 de marzo del 2022 con respecto al 31 de marzo del 2021, por valor de \$41.560.526, debido a que en el primer trimestre del 2021 quedaron 29 terceros por legalizar frente a 8 terceros del primer trimestre del 2022.

A continuación se presenta el detalle al 31 de marzo del 2022, los cuales se encuentran dentro del tiempo de legalización:

NIT	Nombre	Resolución	Valor
77.191.192	RANFFY JOSE QUIROZ	0169	4.491.906
79.755.679	EVERTH MEJIA CAMACHO	0331	2.055.618
91.257.552	EDER MANUEL ARIZA HERNANDEZ	0212	1.903.350

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

7.182.916	JAIME ANDRES VILLAREAL ROJAS	0333	1.755.154
43.079.891	MARIA EUGENIA PATIÑO JURADO	0296	1.522.994
1.143.367.941	MARIA JOSE ARNEDO PACHECO	299	1.253.853
1.057.570.577	CESAR ANDRES CARDONA RINCON	298	1.253.853
80.876.330	YESID ANTONIO OCHOA RODRIGUEZ	297	831.389
<b>Total Avances para viáticos y gastos de viaje</b>			15.068.117

### 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de marzo 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	183.348.691	-183.348.691

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de marzo del 2022 con respecto al 31 de marzo 2021, fueron tramitados antes de finalizar el primer trimestre del 2022, mientras que al primer trimestre del 2021, quedo pendiente por tramitar un saldo de \$183.348.691 de empresa de seguridad y vigilancia privada serviconfor limitada

### 16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
		2022	2021	
1.9.08.01.002	En administración DTN-SCUN	6.642.256.033	2.953.328.397	3.688.927.636

Recursos entregados en administración a 31 de Marzo 2022 presenta un saldo de \$6.642.256.033 mientras que a 31 de Marzo 2021 su saldo fue de \$2.953.328.397, presentando un incremento del 124.91%, es debido a 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 1º 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.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**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.

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo a marzo 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Arrendamiento operativo	902.877.888	868.675.752	34.202.136

Se presenta un incremento en el gasto por arrendamiento operativo del 3.94% que corresponde a los incrementos normales por finalización del periodo del canon.

En la actualidad el IDEAM cuenta con los siguientes bienes inmuebles en arriendo para desarrollo de su objeto misional:

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. Este contrato No. 380 de 2018 tiene un periodo de ejecución pactado entre el 16 de diciembre 2018 al 31 de agosto 2022 y se paga a Alianza Fiduciaria S.A.
- Bien inmueble alquilado a Inmobiliaria del Oriente Ltda para el funcionamiento de la Sede área operativa No. 3 del IDEAM en Villavicencio. Contrato 333 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Arrendamiento de inmueble para el funcionamiento de la sede área operativa No. 9 del IDEAM en Cali con JM Inmobiliaria SAS - Contrato 332 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Bien inmueble para el funcionamiento de la Sede operativa No. 5 del IDEAM en Santa Marta con Santa Marta Inmobiliaria SAS – Contrato 330 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.

El gasto por arrendamiento acumulado a diciembre 2021 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	A 31 mar-2022
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	846.753.951
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	26.336.904
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	18.029.994
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	11.757.039
<b>Total Gasto arrendamiento Operativo</b>		<b>902.877.888</b>

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**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 que se encuentra en el mes de marzo de 2022 se debe a la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por Pagar correspondiente a los acreedores varios sujetos a devolución de observadores vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 31 de marzo de 2022 - 2021:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>331.814.088</b>	<b>961.464.220</b>	<b>-629.650.132</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	81.807	123.361.901	-123.280.094
Recursos a favor de terceros	60.043.347	388.404.730	-328.361.383
Descuentos de nómina	3.599.590	113.253.800	-109.654.210
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	163.635.079	59.533.291	104.101.788
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	48.789.950	72.813.904	-24.023.954
Otras Cuentas Por Pagar	55.664.316	204.096.595	-148.432.279

**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.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de marzo del 2022 presentaron un saldo de \$81.807 es decir una disminución del 99.93% respecto a marzo del 2021.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de marzo 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>81.807</b>	<b>123.361.901</b>	<b>-123.280.094</b>
Bienes y servicios	0	0	0
Proyectos de inversión	81.807	123.361.901	-123.280.094

**21.1.2. Recursos A Favor De Terceros**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Cobro cartera de terceros	60.043.347	388.404.730	- 328.361.383

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**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).

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Cobro cartera de terceros	120.652	1.659.124	- 1.538.472

La cuenta cobro cartera de terceros a 31 de marzo de 2022 representa un saldo de \$120.652 y a 31 de marzo de 2021 presenta un saldo de \$1.659.124, esta disminución equivalente al 92,73% es ocasionada a que en el primer trimestre 2021 se canceló las retenciones que quedaron a corte diciembre 2020 como las retenciones del pago de las cuentas por pagar que quedaron en la vigencia 2020 de los diferentes contratos obra pública celebrados con el IDEAM y fueron canceladas dentro del mismo trimestre, en comparación que el primer trimestre de 2022 se canceló las retenciones que aplicaban y correspondía por concepto de obra que quedaron a corte de diciembre 2021.

**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.

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Recaudos por clasificar	56.899.538	386.352.244	- 329.452.706

Los recaudos por clasificar reflejaron a marzo 2022 un saldo de \$ 56.899.538 y a 31 de marzo 2021 un saldo de \$386.352.244, lo cual representa una disminución del 85,27% es debido a las consignaciones que se ha generado en la vigencia y no se han aplicado el documento de recaudo por clasificar ya que están pendientes por identificar.

**21.1.2.3. Estampillas**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Estampillas	3.023.157	393.362	2.629.795

Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño, la disminución del 668,54% es debido a que en el primer trimestre 2021 el pago las retenciones que quedaron a corte diciembre 2020 como las retenciones del pago de las cuentas por pagar que quedaron en la vigencia 2020 y fueron cancelados dentro del mismo trimestre, en comparación que el primer trimestre de 2022 se canceló las retenciones que quedaron a corte de diciembre 2021.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**21.1.3. Descuentos De Nomina**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Descuentos De Nomina	3.599.590	113.253.800	- 109.654.210

**21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales**

Los aportes a fondos pensionales a 31 de marzo 2022 representan un saldo de \$1.882.800 mientras que a 31 de marzo de 2021 su saldo fue de \$58.634.900, presenta una disminución del 96,79% esto es debido a que en marzo 2021 los aportes de pensión de los funcionarios de la planilla de seguridad social de marzo de 2021 se solicitaron y pagaron en el mes siguiente, en cambio a marzo de 2022 se canceló la planilla de seguridad social dentro del mes quedando los aportes descontados por anticipado de vacaciones de las nóminas de los meses de febrero y marzo 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de abril y mayo 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se detalla por tercero el saldo de los aportes a fondos pensionales a 31 de marzo de 2022 - 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	1.111.200	42.416.100	-41.304.900
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	541.400	5.162.600	-4.621.200
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	230.200	5.591.100	-5.360.900
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	0	4.137.600	-4.137.600
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	1.327.500	-1.327.500
	<b>Totales:</b>	<b>1.882.800</b>	<b>58.634.900</b>	<b>-56.752.100</b>

**21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud**

Los aportes a las entidades promotoras de salud a 31 de marzo de 2022 representan un saldo de \$1.673.400 mientras que a 31 de marzo de 2021 su saldo fue de \$54.618.900, presenta una disminución del 96,94% esto es debido a que en marzo 2021 los aportes de salud de los funcionarios de la planilla de seguridad social se solicitaron y pagaron en el mes siguiente, a diferencia que en marzo de 2022 se canceló la planilla de seguridad social dentro del mes quedando los aportes descontados por anticipado de vacaciones de las nóminas de los meses de febrero y marzo 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de abril y mayo 2022 de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM. A continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	592.600	18.148.400	-17.555.800
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	378.900	6.405.000	-6.026.100
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	316.300	9.947.300	-9.631.000

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	190.900	881.000	-690.100
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	71.800	5.114.800	-5.043.000
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	63.100	2.208.600	-2.145.500
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	48.600	3.268.300	-3.219.700
800088702	Eps Suramericana S. A	11.200	5.211.000	-5.199.800
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	0	2.682.000	-2.682.000
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	59.900	-59.900
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	99.800	-99.800
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	117.700	-117.700
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	0	83.300	-83.300
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	69.700	-69.700
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	174.200	-174.200
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	0	74.400	-74.400
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	73.500	-73.500
	<b>Totales:</b>	<b>1.673.400</b>	<b>54.618.900</b>	<b>-52.945.500</b>

### 21.1.3.3. Embargos

En comparación del primer trimestre 2022 con respecto al primer trimestre 2021 se presenta un aumento del 100% correspondiente a valor descontado al exfuncionario Antonio Morales Fontalvo por concepto de embargos en la liquidación definitiva Resolución 1285 de octubre 2021 la cual se será cancelado en el mes de abril 2022.

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
800093816	Rama Judicial	43.390	0	43.390

### 21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de las retenciones 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.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

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

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

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por retenciones practicadas entre el primer trimestre 2022 – 2021.

Código	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
2.4.36.03.001	Retenido	226.280	1.162.901	-936.621
2.4.36.04.001	Retenido	280	0	280
2.4.36.05.001	Retenido	89.449.408	4.796.848	84.652.560
2.4.36.06.001	Retenido	584.048	566.896	17.152
2.4.36.08.001	Retenido	154.494	827.964	-673.470
2.4.36.15.001	Retenido	41.715.680	35.776.965	5.938.715
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	7.949.089	6.780.514	1.168.575
2.4.36.26.001	Retenido	392	999	-607
2.4.36.27.001	Retenido	23.492.017	9.618.478	13.873.539
2.4.36.90.001	Retenido	63.391	1.726	61.665
	<b>Totales:</b>	<b>163.635.079</b>	<b>59.533.291</b>	<b>104.101.788</b>

### 21.1.5 Venta De Servicios

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Venta de servicios	48.789.950	72.813.904	- 24.023.954

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.

El saldo por pagar a 31 de marzo de 2022 por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$48.789.950 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	No. Factura	Estado
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	15.415.710	111 - 179 - 189 - 206	F.E 111 Declarada 3er Bimestre 2021 y F.E 179 - 189 - 206 Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	10.786.130	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	
899999061	Bogotá Distrito Capital	5.403.754	160	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	No. Factura	Estado
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental	2.789.752	190	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
832000283	Corporación Autónoma Regional De La Orinoquia Corporinoquia	2.355.211	211	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800252037	Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor	1.920.670	159	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
890201213	Universidad Industrial De Santander	1.920.670	177	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1.920.670	175	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.848.948	35314	Factura 35314 en Cobro Jurídico
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042	21	Declarada 3er Bimestre pendiente por cancelar
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179	32257 y 35711	En Cobro Jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640	35653	En Cobro Jurídico
800021308	Drummond Ltd.	50.572	33312	En Cobro Jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>48.789.950</b>		

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y las facturas de contado con el tercero de la DIAN. cabe resaltar que a partir del mes de junio 2021 la Administración SIIF Nación determino que en la facturación electrónica se discrimine las entidades que son recíprocas, las cuales se discriminan por tercero.

A continuación, se relaciona el valor del IVA de las facturas que se encuentra registradas con el tercero de la DIAN:

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
805004925	Hidroambiental S.A.S.	4.123.821	234	Pendiente por Declarar
830042614	Compañía De Proyectos Ambientales E Ingeniería S.A.S. Cpa Ingeniería S.A.S.	1.553.580	235	Pendiente por Declarar
890209095	Sistemas Hidráulicos Y Sanitarios Limitada	2.372.729	236	Pendiente por Declarar
860015542	Universidad De La Salle	2.736.000	237	Pendiente por Declarar
	<b>Totales:</b>	<b>10.786.130</b>		

#### 21.1.5.1 Otras cuentas por pagar

El saldo a 31 de Marzo de 2022 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 por valor de \$55.664.316

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 y 2021 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
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	96
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	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
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	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	<b>Total</b>	<b>55.664.316</b>	<b>175</b>

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de Marzo 2022 por terceros:

Identificacion	Descripcion	Saldo a 31-Dic -2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	0	1.667.556
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	0	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	0	1.137.711
63254100	Yenny Adriana Renteria Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesus Salas Polo	802.793	0	802.793
78381120	David Jose Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Ceron	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andres Vargas Lopez	733.040	0	733.040
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	0	636.120
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	Maria Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	Maria Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzon Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Felix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raul Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodriguez Perez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	Maria Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	0	478.020

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	Maria Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	Jose Luis Aguilar Velez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cardenas Guzman	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran Garcia	432.307	0	432.307
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martinez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	0	409.500
56057653	Ereida Esther Martinez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	0	382.910
5590556	Humberto Alarcon Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa Leon Marcelo	354.213	0	354.213
4371218	Anibal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cardenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar Garcia Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elias Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	Maria Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	Jose Bautista Cardenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Ines Ramirez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincon	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	0	293.738
29613747	Maria Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	0	289.835
12402226	Deibis Kettyl Ramirez	289.695	0	289.695
40733171	Maria Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo Lopez Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesus Marquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodriguez	283.122	0	283.122

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

29916100	Maria Esmeralda Perez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	0	271.180
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	0	270.165
76305805	Hector Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	Jose Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teofila Palencia Gutierrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Mendez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzman	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesus Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jimenez	260.400	0	260.400
79491118	Jose Aldemar Peñaloza Jimenez	259.565	0	259.565
18188510	Jose Willian Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	Jose Miguel Salcedo Perez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto Garcia Garcia	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gomez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	Maria Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Rocio Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernandez Patiño	225.600	0	225.600
35685181	Maria Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elias Cordoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy Maria Gonzalez Gonzalez	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Perez Perez	224.541	0	224.541
51915762	Ana Janeth Celis Ramirez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo Garcia Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	Jose Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	0	217.620
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquin Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Perez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Rios Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra Maria Cano Gonzalez	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesus Gomez Hernandez	195.300	0	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila Maria Gonzalez	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustin Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Hector Sanin Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesus Torres Gonzalez	171.120	0	171.120
12720611	Victor Julio Bornachera D Angel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis Jose Fernandez Jimenez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Rocio Tellez Figueroa	159.030	0	159.030
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy Gonzalez	150.150	0	150.150
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950
37310614	Maria Del Rosario Sanjuan	134.581	0	134.581
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andres Cardenas	130.130	0	130.130
4957361	Oscar Mendez Hernandez	127.232	0	127.232
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	0	123.197
2998507	Lisandro Olmos Amortegui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Alzate	113.501	0	113.501
1056928565	Monica Acuña	82.170	0	82.170
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	0	78.459
20572991	Maria Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De Gonzalez	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	0	59.400
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondon Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cardenas Pinzon	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gomez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
26391722	Maria Etelvicia Mosquera Mosquera	446.967	446.967	0
64928814	Candelaria Maria Castro Mercado	394.046	394.046	0
18935505	Manuel del Cristo Lara Zapa	162.761	162.761	0
1111195930	Paola Maritza Olarte Vanegas	141.464	141.464	0
21236261	Maria Lucia Huerfano Naranjo	139.546	139.546	0
1473863	Álvaro Felipe Puchicue Uitascue	101.211	101.211	0
9158002	Libardo Cassianis Perez	256.560	256.560	0
25845114	Rosario de Jesus Cassiani Gómez	488.988	488.988	0
3957112	Domingo de Silos Colon Pérez	95.885	95.885	0
1709340	Humberto Guerra	129.284	129.284	0
5977209	Marco Tulio Salas Florez	141.094	141.094	0
25425418	Oliva Quinto Cardenas	665.142	665.142	0
12589166	Filiberto Otoniel Caballero Luna	91.836	91.836	0
84062989	Yeimer Jose ortiz brito	106.087	106.087	0
78111397	Ariel de Jesus Mercado Perez	135.111	135.111	0
1031140543	Roosevett Mejia Arcila	135.024	135.024	0
1005046601	Vidalia Espinel Briceño	248.580	248.580	0
1063496283	Angei Johana Lobo Benitez	175.286	175.286	0
91078931	Campo Alonso Carreño Benitez	214.822	214.822	0
60261232	Fany Vera Villamizar	969.648	969.648	0
	<b>Totales:</b>	<b>55.664.316</b>	<b>5.239.342</b>	<b>50.424.974</b>

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Beneficios A Los Empleados</b>	<b>4.004.912.859</b>	<b>4.201.345.879</b>	<b>-196.433.020</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.850.779.352	4.131.638.625	-280.859.273

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Beneficios a los empleados a largo plazo	154.133.507	69.707.254	84.426.253
<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>4.004.912.859</b>	<b>4.201.345.879</b>	<b>-196.433.020</b>
A corto plazo	3.850.779.352	4.131.638.625	-280.859.273
A largo plazo	154.133.507	69.707.254	84.426.253

**22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Concepto	Valor En Libros
<b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b>	<b>3.850.779.352</b>
Vacaciones	1.259.830.850
Prima de vacaciones	1.056.584.901
Prima de servicios	394.927.792
Prima de navidad	323.346.240
Bonificaciones	380.955.714
Otras primas (Bonificación de Junio-Diciembre)	435.133.855

**22.1.1. Vacaciones.**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Vacaciones	1.259.830.850	1.251.062.394	8.768.456

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de marzo de 2022 es por valor de \$1.259.830.850.

**22.1.2. Prima de vacaciones.**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Prima de vacaciones	1.056.584.901	1.052.481.332	4.103.569

Los funcionarios del IDEAM tendrán derecho a esta prima cuando hagan uso de su periodo vacacional o cuando sea indemnizado; mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a marzo 31 de 2022 es por valor de \$1.056.584.901.

**22.1.3. Prima de servicios**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Prima de servicios	394.927.792	427.406.500	- 32.478.708

La prima de servicios es equivalente a 15 días de salario. Se pagará dentro de los primeros 15 días del mes de julio con los factores salariales a 30 de junio. Tienen derecho a esta prima los funcionarios que hayan laborado al menos 6 meses continuos en la entidad y se pagará en forma proporcional a razón de una doceava por mes completamente laborado entre 1° de julio de un año y el 30 de junio del año siguiente. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de marzo de 2022 es por valor de \$394.927.792.

**22.1.4. Prima de navidad**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Prima de navidad	323.346.240	247.266.618	76.079.622

Se cancelará esta prima durante los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios a razón de una doceava del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente trabajado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de marzo de 2022 por valor de \$323.346.240.

**22.1.5. Bonificaciones**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Bonificaciones	280.869.870	301.791.510	- 20.921.640
Bonificación especial de recreación	100.085.844	101.857.671	- 1.771.827
<b>Totales:</b>	<b>380.955.714</b>	<b>403.649.181</b>	<b>-22.693.467</b>

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a marzo 31 de 2022 por valor de \$380.955.714 se dividen en:

**22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:**

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor esta dado por el 35 o 50% de la asignación básica mensual, dependiendo el tope que fije el gobierno para cada año. Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a marzo 31 de 2022 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$280.869.870.

**22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:**

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de marzo de 2022 por valor de \$100.085.844.

**22.1.6. Otras primas**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Otras primas	435.133.855	399.656.800	35.477.055

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 elaborado entre el 01 de enero y el 30 de junio de cada año.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Bonificación de Diciembre: esta se pagará dentro de los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios incorporados del HIMAT e INDERENA a razón de una sexta parte del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente laborado entre el 01 de junio y 31 de diciembre de cada año.

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a marzo 31 de 2022 por valor de \$435.133.855.

**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
<b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>	<b>154.133.507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154.133.507</b>	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>154.133.507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154.133.507</b>	

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.**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Bonificaciones	154.133.507	69.707.254	84.426.253

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

Al respecto se establece que el pago del quinquenio se reconoce por cada cinco años de servicio continuos al Instituto, sin interrupciones mayores a 180 días; se establece que la interrupción por licencia inferior a 30 días o suspensiones menores a cinco días se entenderá que el servicio no ha sido continuo y se procederá a calcular nuevamente el tiempo para efecto de adquirir el derecho.

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de marzo de 2022 es \$154.133.507.

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

**COMPOSICIÓN**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Descripción	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
	2022	2021	
<b>Otros Pasivos</b>	5.386.500.360	2.297.556.797	3.088.943.564
Recursos recibidos en administración	5.386.500.360	2.297.556.797	3.088.943.564

#### 24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de Marzo 2022 se refleja el valor de \$5.386.500.360 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Valor a 31-Mar-2022	Convenio
34149	Organización Meteorológica Mundial OMM/Enandes	1.657.725.000	77.560.000	0	1.580.165.000	449-2021
899999068	Ecopetrol S.A.	1.357.110.982	185.923.310	0	1.171.187.672	004-2021
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523			1.287.809.523	019/2019
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025			674.091.025	025/2010
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	540.000.001			540.000.001	341/2020
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	0	0	115.211.122	222/2019 211/2020
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020
	<b>Totales:</b>	<b>5.649.983.670</b>	<b>263.483.310</b>	<b>0</b>	<b>5.386.500.360</b>	

#### NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

##### 25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>3.720.923.423.012</b>	<b>3.441.834.584.566</b>	<b>279.088.838.446</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.720.923.423.012	3.441.834.584.566	279.088.838.446

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde a los procesos en contra de la Entidad, a marzo de 2022 tiene un saldo de \$ 3.720.923.423.012 mientras que a marzo de 2021 su saldo fue de \$3.441.834.584.566, se presenta una variación del 8,11% es debido a la clasificación del riesgo de probabilidad de pérdida, el reajuste de las pretensiones queda el sistema E-KOGUI con base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, la información es suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

A continuación, se detalla la variación a 31 de marzo 2022 y 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.224.885	2.985.834	239.051
830055841	Analquim Ltda.	718.077.042	664.848.237	53.228.805
98386016	German Alexander Castillo Burbano	5.402.679.056	4.934.541.557	468.137.498
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	3.634.104.000	0
8709065	Kenneth Howard Loewy Núñez	1	0	1
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.977.955.777	3.772.818.603	205.137.174
57070122	Beris María Vizcaíno De Vásquez	459.409.195	0	459.409.195
4081278	José Héctor García Suarez	45.419.718	42.052.896	3.366.822
88157002	José Fernando Vera Romero	557.244.813.033	515.937.997.944	41.306.815.088
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	156.028.429	144.462.529	11.565.899
41118740	Nidia García Bravo	355.000.000	84.105.792	270.894.208
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.334.696.466	131.825.887	1.202.870.579
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	261.431.332	242.052.245	19.379.087
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.202.740.494	1.113.585.103	89.155.391
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.161.520.932	1.075.421.018	86.099.914
18129127	Jaidier Gomes Macías	7.394.594.992	6.720.863.589	673.731.403
18125458	Alejandro Ramos	156.084.410	144.514.361	11.570.049
27361632	Olga Becerra Chindoy	3.111.867.453	2.828.112.241	283.755.212
41731507	María Melba Gómez	1.600.982.090	1.482.306.295	118.675.795
19195175	José Fernando Forero Salcedo	189.895.987	175.819.591	14.076.396
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.200.000.000	1.090.231.200	109.768.800
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	294.335.632	270.435.796	23.899.835
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	1.279.349.719	0	1.279.349.719
69010021	Aurora Rosero Decabrera	288.840.308	267.429.479	21.410.829
38878170	María Esthella Majin	1.659.755.682	1.512.870.884	146.884.798
1087406679	Rosa Ximena Getial Teran	405.877.950	141.696.391	264.181.559
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.977.955.777	3.619.158.191	358.797.585
10523667	Gentil Oliveros Gómez	92.523.447	85.664.973	6.858.474
27360170	Aurora Imbaqui	4.507.246.116	4.095.075.984	412.170.132
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.171.164.951.141	2.010.223.284.093	160.941.667.048
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	12.081.193	11.185.652	895.541
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	947.629.980.756	877.385.134.197	70.244.846.559
	<b>Totales:</b>	<b>3.720.923.423.012</b>	<b>3.441.834.584.566</b>	<b>3.720.923.423.012</b>

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 31 de marzo 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Bienes y derechos retirados	4.025.432.722	377.380.894	3.648.051.828
Responsabilidades en proceso	427.257.568	171.177.271	256.080.297
Otras cuentas deudoras de control	1.678.779.587	1.264.014.136	414.765.451
Bienes y derechos retirados	-4.025.432.722	-377.380.894	-3.648.051.828
Responsabilidades en proceso	-427.257.568	-171.177.271	-256.080.297
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.678.779.587	-1.264.014.136	-414.765.451

**26.1.1. Bienes y derechos retirados**

Los bienes y derechos retirados presentan un incremento del 966,68% al 31 de marzo 2022 con respecto al 31 de marzo 2021. Esto se debe al incremento de bajas registradas durante el año 2021, producto de los 13 comités de manejo de bienes que se realizaron, en donde 9 de estos comités se aprobaron bajas de bienes con valores históricos por \$\$3.579.510.649.

Durante el primer trimestre del 2022, la cuenta de bienes y derechos retirados presentó los siguientes movimientos:

- Aumento por \$2.474.704.232 en la cuenta bienes y derechos retirados en el primer trimestre, a continuación el detalle:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Bienes destruidos dando cumplimiento al Decreto 1082 de publicación por 30 días en la página Web por si existía alguna manifestación de interés. Se realiza la destrucción con fecha 24 febrero de 2022	DES 107	\$ 2.443.202.275
Bienes dados de baja mediante Resolución 430 de 20 mayo de 2021, con Acta de Adjudicación V0019142112102-6 Lote 14 a la Empresa EDEPSA ESP Empresa de Desechos Especiales. Área Operativa 07 Nariño	DMS 108	16.027.703

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Bienes dados de baja mediante Resolución 430 de 20 Mayo de 2021, con Acta de Adjudicación V0019142112102-5 Lote 11 La Empresa Orinoco E - SCRAP SAS. Área Operativa 09 Cali	DMS 117	4.761.195
Bienes dados de baja mediante Resolución 1369 de 14 noviembre de 2019, con Acta de Adjudicación V0019142112102-6 Lote 14 a la Empresa EDEPSA ESP Empresa de Desechos Especiales. Área Operativa 07 Nariño	DMS 109	3.862.159
Bienes dados de baja mediante Resolución 1369 de 14 Noviembre de 2019, con Acta de Adjudicación V0019142103251-1 Lote 1 a la Empresa Orinoco E - SCRAP SAS. Área Operativa 09, Cali - Aeropuerto Alfonso Bonilla Aragón.	DMS 116	3.471.769
Bienes dados de baja mediante Resolución 430 de 20 Mayo de 2021, con Acta de Adjudicación V0019142112102-5 Lote 11 a la Empresa Orinoco E - SCRAP SAS. Área Operativa 09 Cali - Aeropuerto El Edén	DMS 118	3.379.130,52
		\$ 2.474.704.232

- Incremento por \$ 34.886.665 en la cuenta bienes y derechos retirados en el primer trimestre:

Descripción	Documento Fuente	Débito
Partida conciliatoria diciembre 2021 - cuenta 831510001 - Comp. RDI 85612 - Orfeo 20197130000111 - sensores fueron devueltos por garantía al proveedor Apcytel	RDI 85612	29.566.665
UPS - Elementos dados de baja de acuerdo con el acta del comité de manejo de bienes no.01 del 16 de marzo de 2022, ubicados en el área operativa 02 atlántico, el registro se efectúa con la fecha del acta del comité y las proyecciones presentadas a este - Comp. RDI 85965 - Orfeo 20222070043683	RDI 85965	3.177.000
Aire acondicionado - elementos dados de baja de acuerdo con el acta del comité de manejo de bienes no.01 del 16 de marzo de 2022, ubicados en el área operativa 02 atlántico, el registro se efectúa con la fecha del acta del comité y las proyecciones presentadas a este - Comp. RDI 85965 - Orfeo 20222070043683	RDI 85965	2.143.000
		<b>\$34.886.665</b>

### 26.1.2. Responsabilidades en proceso

El saldo al 31 de marzo del 2021 de la cuenta de responsabilidades en proceso presenta un incremento del 149,60% con referencia al 31 de marzo del 2021, ya que los siniestros principalmente por hurto, se han incrementado durante el último período contable.

Durante el primer trimestre de 2022, se presentó un aumento en la cuenta por \$60.623.944, correspondiente al registro de 4 siniestros detallados a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Siniestro Estación Puente Capira - Dataloger - transmisor - sensor de nivel - panel solar - plataforma colectora de datos - Orfeo 20212060010503	TDR 85634	12.305.794

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Siniestro Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Datalogger - Transmisor-Sistema de protección de tierra- Orfeo 20222060001713	TDR 85640	30.831.734
Siniestro Estación Guatapuri - gabinete - Orfeo 20222060001703	TDR 85641	4.971.350
Siniestro Estación Loma Carbones - sensor de dirección y velocidad del viento - datalogger - transmisor - panel solar -plataforma colectora de datos Orfeo 20222060001693	TDR 85642	12.515.065
		60.623.944

La disminución en el primer semestre corresponde a los descargos de responsabilidad de bienes de propiedad, planta y equipo por \$26.598.481 y descargo de bienes controlados por \$1.153.752, para un total de \$27.752.233, a continuación el detalle:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Sensor de Nivel - Bien siniestrado en la Estación Puerto Boyacá, mediante Radicado Orfeo 20212060008463 Y 20212060008433	DRD 114	14.537.490
Sensor de Nivel - Bien siniestrado en la Estación Gato Negro, según Radicado Orfeo 20212060008483 Y 20217100000982	DRD 115	5.331.300
Computador Portátil - Bien siniestrado en la Sub-Dirección de Hidrología, mediante Radicado Orfeo 20212060006353	DRD 113	3.803.000
Panel Solar - Bienes siniestrados en la Estación Labranza, mediante Radicado Orfeo 20212060008203 Y 20217130001793	DRD 112	2.926.691
Panel Solar - Bienes siniestrados en la Estación Mutata, según Radicado Orfeo 20212060009183	DRO 110	1.153.752
		27.752.233

Durante el primer trimestre se da una disminución correspondiente a una reversión contable:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Reversión comprobante SIIF 36688 - partida conciliatoria diciembre 2021 – Orfeo 20219910072522- Siniestro Estación San Bernardo	21000137	1.025.185

### 26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menor cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad.

Esta cuenta presenta a marzo 2022, un incremento del 32,81% con respecto al saldo a marzo 2021, principalmente por la reclasificación de bienes inferiores a 2 SMMLV que se encontraban registrados en las cuentas de propiedad, planta y equipo e intangibles y por no cumplir con las políticas contables se deben llevar control de estos.

Durante el primer trimestre del 2022, por restituciones de siniestro de bienes de menor cuantía se incrementa en \$7.054.386 como se detalla a continuación:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Descripción	Documento Fuente	Valor
Partida conciliatoria diciembre 2021 - Orfeo 20217080003083 - switch, 24 puertos trendnet teg-s224, placa: 67188	MYM 21000108	2.072.881
Restitución de siniestro - partida conciliatoria diciembre 2021 Orfeo 20219910072532 - sistema de puesta a tierra, placa: 67531	ISM 21000139	1.520.129
Partida conciliatoria diciembre 2021 – Orfeo 20219910072522 - siniestro estación San Bernardo	21000137	1.025.185
Pluviometro, en Aluminio Tipo Hellman 200-100, Placa: 67681 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano	ISM 21000157	1.005.890
Siniestro No. 01-525288 área operativa 2 Baranquilla – Orfeo 20229910012612	ISM 21000155	569.900
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67680 - Siniestro No. 01-526056 Estación Mutata	ISM 21000156	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restarsolar RT6G-120m, Placa: 67687 - Siniestro No. 01-526017	ISM 21000166	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67682 Siniestro No. 01-525170 Estación Labranza	ISM 21000159	286.800
		7.054.386

Disminución por elementos dados de baja de \$1.587.298 durante el primer trimestre del 2022:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Elementos dados de Baja de acuerdo con el Acta del Comité de Manejo de Bienes No. 01 del 16 de Marzo de 2022, ubicados en el Área Operativa 02 Atlántico	RIM 85967	876.024
Elementos dados de Baja de acuerdo con el Acta del Comité de Manejo de Bienes No. 01 del 16 de Marzo de 2022, Ubicados en el Área Operativa 09 Cali	RIM 85970	711.274
		1.587.298

Disminución partida conciliatoria diciembre 2021 registrada en enero 2022:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Reversión comp. siif 36729 - Orfeo 20215040000263 - bien siniestrado en el desarrollo de la comisión para monitoreo del glaciar (gps)	TMR 85402	1.989.808

## NOTA 27. PATRIMONIO

### COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b>	<b>76.288.122.998</b>	<b>77.285.631.472</b>	<b>-997.508.474</b>
Capital fiscal	14.583.271.297	14.274.771.297	308.500.000
Resultados de ejercicios anteriores	64.944.184.489	64.737.005.482	207.179.006
Resultado del ejercicio	-3.239.332.787	-1.726.145.307	-1.513.187.480

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**27.1. CAPITAL FISCAL**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Capital fiscal nación	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	1.106.808.000	308.500.000
<b>Totales:</b>	<b>14.583.271.297</b>	<b>14.274.771.297</b>	<b>308.500.000</b>

**27.1.1 Capital fiscal nación**

El capital fiscal no presenta variación entre el primer trimestre 2022 con respecto al primer trimestre 2021, se encuentra por valor de \$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, las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

**27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad**

Se presenta una variación del 27,87% por valor de \$308.500.000 corresponden a los Excedentes financieros del IDEAM correspondientes a la vigencia 2021 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 5 de enero de 2021, Acuerdo 168 del 15/01/2021, Decreto 1805 de 31/12/2020, CONPES 4016 y Orfeo 20212050008073.

**27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Utilidad o excedentes acumulados	80.308.347.539	79.802.397.243	505.950.296
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	-15.065.391.761	-298.771.289
<b>Totales:</b>	<b>64.944.184.489</b>	<b>64.737.005.482</b>	<b>207.179.006</b>

**27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados**

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores al año 2021, además, 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.

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	76.795.855.457	569.057.203
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	3.006.541.787	-63.106.908
<b>Totales:</b>	<b>80.308.347.539</b>	<b>79.802.397.243</b>	<b>505.950.296</b>

La utilidad o excedentes acumulados a marzo 2022 tiene un saldo de \$80.308.347.539 mientras que a marzo 2021 su saldo fue de \$79.802.397.243, se presenta una variación del 0,63%, es debido a los excedentes financieros vigencia 2021 y movimientos realizados por corrección de errores en la vigencia anterior.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	-15.065.391.761	0
Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	-2.874.831
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	-295.896.458
<b>Totales:</b>	<b>-15.364.163.050</b>	<b>-15.065.391.761</b>	<b>-298.771.289</b>

Pérdidas o Déficits Acumulados a 31 de marzo 2022 tiene un saldo de -\$15.364.163.050 mientras que a 31 de marzo de 2021 su saldo fue de -\$15.065.391.761, se presenta un incremento del 1,98% es debido al traslado de las pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

**27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO**

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por el ente económico al cierre de cada ejercicio.

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Resultado del ejercicio	-3.239.332.787	-1.726.145.307	-1.513.187.480

El resultado del ejercicio a 31 de marzo de 2022 es por valor de -\$3.239.332.787 mientras que a 31 de marzo de 2021 el resultado del ejercicio fue de -\$ 1.726.145.307, presenta una disminución del 87,66%, lo que significa los ingresos del IDEAM son menores a los gastos que percibe el Instituto, la variación del excedente que se generó del primer trimestre 2022 – 2021 es por valor de \$1.513.187.480.

**NOTA 28. INGRESOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Ingresos</b>	<b>12.526.646.868</b>	<b>12.485.015.063</b>	<b>41.631.806</b>
Venta de servicios	122.703.952	1.737.399.680	-1.614.695.728
Operaciones interinstitucionales	12.290.035.648	10.740.443.271	1.549.592.377
Otros ingresos	113.907.268	7.172.111	106.735.157

**28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

**28.1.1. Ingresos fiscales – detallado**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>12.290.035.648</b>	<b>10.740.443.271</b>	<b>1.549.592.377</b>
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>12.290.035.648</b>	<b>10.740.443.271</b>	<b>1.549.592.377</b>
Fondos recibidos	12.000.471.602	10.509.477.197	1.490.994.405
Operaciones sin flujo de efectivo	289.564.046	230.966.074	58.597.972

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**28.1.1.1. Funcionamiento**

Codigo	Descripcion	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
		2.022	2.021	
4.7.05.08	Funcionamiento	8.863.435.559	8.947.138.440	- 83.702.881

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de marzo 2022 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$8.863.435.559 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

**28.1.1.2. Inversión**

Codigo	Descripcion	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
		2.022	2.021	
4.7.05.10	Inversión	15.765.979.656	690.162	15.765.289.494

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de marzo 2022 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$15.765.979.656 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

**28.1.1.3. Cruce de Cuentas**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Cruce de cuentas	289.564.046	230.966.074	58.597.972

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de marzo de 2022 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$289.564.046 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de Pro estampilla Universidad Nacional y retención en la fuente.

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	287.523.923	228.137.367	59.386.556
899999001	Ministerio De Educación Nacional	2.040.123	2.828.707	- 788.584
	<b>Totales:</b>	<b>289.564.046</b>	<b>230.966.074</b>	<b>58.597.972</b>

**28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b>	<b>236.611.220</b>	<b>1.744.571.792</b>	<b>-1.507.960.571</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>122.703.952</b>	<b>1.737.399.680</b>	<b>-1.614.695.728</b>
Otros servicios	122.703.952	1.737.399.680	-1.614.695.728

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

<b>Otros ingresos</b>	<b>113.907.268</b>	<b>7.172.111</b>	<b>106.735.157</b>
Financieros	6.192.952	6.481.530	-288.578
Ingresos diversos	107.609.464	690.582	106.918.882
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	104.852	0	104.852

### 28.2.1. Venta de servicios

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

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

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

Los saldos comparativos a 31 de Marzo 2022 y 2020 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

Descripción	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Servicios de investigación científica y tecnológica	122.703.952	1.737.399.680	-1.614.695.728

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Marzo 2022 de \$122.703.952 mientras que a 31 de Marzo 2021 su saldo fue de \$1.737.399.680 se evidencia una disminución del 92,94% ocasionado al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Mar-2022
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	53.446.799,7	0,00	56.769.104,12	110.215.904
890907106	Municipio De Envigado	12.488.048,6	0,00	0,00	12.488.049
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	0,0	24,75	24,75	0
805004925	Hidroambiental S.A.S.	0,0	0,53	0,53	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

830042614	Compañía De Proyectos Ambientales E Ingeniería S.A.S. Cpa Ingeniería S.A.S.	0,0	1,35	1,35	0
	<b>totales:</b>	<b>65.934.848,2</b>	<b>26,63</b>	<b>56.769.131</b>	<b>122.703.952</b>

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas emitidas en el mes con el tercero ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado y/o ING111 Tercero Facturación Ventas a Plazos.

A continuación, se relaciona las facturas que se encuentra registradas con el tercero ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado:

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900039118	Acuazul Ltda	12.488.049	229
900813726	Ambilab SAS	10.183.981	230
900140436	Ingeniería y Consultoría Global SAS	9.812.082	231
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	7.879.913	232
901030930	Laboratorio del Medio Ambiente y Calibración WR	13.082.776	233
805004925	Hidroambiental s.a.s.	21.704.321	234
830042614	Compañía de Proyectos Ambientales	8.176.735	235
890209095	Sistemas Hidraulicos	12.488.049	236
860015542	Universidad de la Salle	14.400.000	237
	<b>Totales:</b>	<b>110.215.904</b>	

### 28.2.2. Otros Ingresos

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Financieros	6.192.952	6.481.530	- 288.578
Ingresos Diversos	107.609.464	690.582	106.918.882
<b>Totales:</b>	<b>113.802.416</b>	<b>7.172.111</b>	<b>106.630.305</b>

#### 28.2.2.1. Financieros

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Financieros	6.192.952	6.481.530	- 288.578

##### 28.2.2.1.1. Otros intereses de mora

El incremento del 2,16% por valor de \$131.182 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente, se realiza mensualmente según solicitud

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros.

A continuación se detalla los terceros a 31 de marzo de 2022 – 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	2.088.994	2006095	82.899
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.168.811	1122428	46.383
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	746.782	717147	29.635
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	599.694	575896	23.798
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	529.977	508945	21.032
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	446.354	428641	17.713
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	405.962	389852	16.110
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	132.026	126787	5.239
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	30.933	29705	1.228
11427914	Mauricio Torres Granada	27.016	140522	- 113.506
800021308	Drummond Ltd.	16.403	15752	651
	<b>Totales:</b>	<b>6.192.952</b>	<b>6.061.770</b>	<b>131.182</b>

#### 28.2.2.2. Ingresos Diversos

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones	48.260.517	690.162	47.570.354
Indemnizaciones	59.284.030	0	59.284.030
Otros ingresos diversos	64.917	419	64.498
<b>Totales:</b>	<b>107.609.464</b>	<b>690.582</b>	<b>106.918.882</b>

#### 28.2.2.2.1. Recuperaciones

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones	46.649.183	489.156	46.160.027
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	1.611.334	201.007	1.410.327
<b>Totales:</b>	<b>48.260.517</b>	<b>690.162</b>	<b>47.570.354</b>

#### 28.2.2.2.2. Recuperaciones

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones	46.649.183	489.156	46.160.027

El incremento del 9436,67% por valor de \$46.160.027 obedece que en el primer trimestre 2022 se realizó el reajuste de las pretensiones acuerdo al Sistema EKOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado de las provisiones de litigios y demandas reconocidas en las vigencia anteriores, información suministrada por la oficina jurídica; en cambio en el primer trimestre 2021 se presenta recuperaciones por concepto de reintegros de vigencia actual de los mayores valores

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

A continuación, se detalla los terceros a corte 31 de marzo de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	45.994.999
860007738	Banco Popular S. A.	654.184
	<b>Totales:</b>	<b>46.649.183</b>

**28.2.2.2.1. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior**

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	1.611.334	201.007	1.410.327

En el primer trimestre 2022 presenta un aumento del 701,63% con respecto al primer trimestre 2021, es debido al reintegro por mayor valor pagado al Sr. Carlos Coronado en julio 2021 por concepto de sueldo y prima de servicios, a comparación al primer trimestre 2021 que solo se presenta ingresos de vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos y mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque.

A continuación, se detalla el tercero a corte 31 de marzo de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	1.611.334

**28.2.2.3. Indemnizaciones**

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

Al 31 de marzo 2022 y 2021 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Indemnizaciones	59.284.030	0	59.284.030

La variación del primer trimestre del 2022, respecto al primer trimestre del 2021 corresponde al registro de indemnizaciones por \$59.284.030 detalladas así:

Siniestros	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-515701 Estación La Fonda Municipio de El Bordo Departamento del Cauca	ISC 21000162	16.225.980

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Sensor de Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453295, Placa: 67686 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-524727 Estación Gato Negro	ISD 21000165	12.495.000
Sensor de nivel - chubb seguros colombia S.A. siniestro No. 01-526215 Estación puente la feria- Orfeo 20229910053452	ISD 21000169	10.115.000
Sensor De Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453293, Placa: 67685 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro 01-524954 Estación Puerto Boyacá	ISD 21000164	8.925.000
Computador Portátil, Licencias - Chubb Seguros Colombia Siniestro 01-522846 IDEAM Sub- Dirección De Hidrología	ISD 21000161	6.774.900
Cable para sensor de nivel 4 hilos , 40 mts cable - tubo de 1" pvc, 20 mts con acoples y accesorios - Chubb Seguros Colombia S.A. siniestro no. 01-526215 Estación Puente La Feria - Orfeo 20229910053452	ISC 21000168	1.047.200
Batería AGM 12 Voltios 120 Amperios, Marca: Netion Fl 121200 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525170- Estación Labranza	ISC 21000160	1.033.900
Pluviómetro, en Aluminio Tipo Hellman 200-100, Placa: 67681 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano	ISM 21000157	1.005.890
Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525288 Área Operativa 2 Barranquilla - Orfeo 20229910012612	ISM 21000155	569.900
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67680 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526056 Estación Mutata	ISM 21000156	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restarsolar RT6G-120m, Placa: 67687 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526017	ISM 21000166	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67682 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525170 Estación Labranza	ISM 21000159	286.800
Reglilla para pluviómetro, en madera y escala metálica inoxidable Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano - Probeta para pluviómetro, Graduada en Plástico	ISC 21000158	230.860
		59.284.030

**28.2.2.4. Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor**

Representa el valor de las pérdidas por deterioro de periodos anteriores que se origina por cambios producidos en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
	2022	2021	
Cuentas por cobrar	104.852	0	104.852

Se presenta un incremento del 100%, corresponde a la reversión del deterioro practicado al Sr. Mauricio Torres Granada por la cancelación de la deuda con el IDEAM, teniendo en cuenta Auto Interlocutorio N° 04 de 2021 el cual se decreta embargo en el proceso de cobro coactivo 2020-011, el cual se descuento por nomina desde el mes de agosto 2021 hasta marzo 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022
11427914	Mauricio Torres Granada	104.852,00

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**NOTA 29. GASTOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Gasto</b>	<b>15.765.979.656</b>	<b>14.211.160.370</b>	<b>1.554.819.286</b>
De administración y operación	13.233.546.560	10.828.466.974	2.405.079.586
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.478.982.753	3.379.870.631	-900.887.878
Operaciones interinstitucionales	1.054.184	2.648.720	-1.594.536
Otros gastos	52.396.158	174.045	52.222.114

**29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
<b>Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas</b>	<b>13.201.392.200</b>	<b>10.788.880.203</b>	<b>2.412.511.997</b>	<b>2.412.511.997</b>	<b>0</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>13.201.392.200</b>	<b>10.788.880.203</b>	<b>2.412.511.997</b>	<b>2.412.511.997</b>	<b>0</b>
Sueldos y salarios	4.223.081.310	4.071.390.054	151.691.256	151.691.256	0
Contribuciones efectivas	1.127.718.300	1.065.982.400	61.735.900	61.735.900	0
Aportes sobre la nómina	212.154.900	197.150.100	15.004.800	15.004.800	0
Prestaciones sociales	1.520.115.658	1.470.806.350	49.309.308	49.309.308	0
Generales	6.118.322.032	3.983.551.299	2.134.770.733	2.134.770.733	0

**29.1.1. Gastos de Personal**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el primer trimestre 2022 cuenta con 443 a comparación del primer trimestre 2021 que contaba con 441 funcionarios de carrera administrativa y provisionales, generándose los siguientes gastos a marzo 2022 con respecto 2021 así:

**29.1.1.1. Sueldos y Salarios**

Gastos de Sueldos y Salarios a marzo 2022 reflejan un incremento del 3,73% respecto al saldo acumulado a marzo 2021, corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta que se ha generado nuevas incorporaciones de funcionarios.

Código	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.01.01.001	Sueldos	3.262.886.019	3.181.067.173	81.818.846
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	469.698.327	391.345.469	78.352.858
5.1.01.10.001	Prima técnica	154.208.903	158.274.456	-4.065.553
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	115.929.663	110.560.899	5.368.764
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	65.586.936	63.918.654	1.668.282
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	42.284.126	83.785.560	-41.501.434
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	57.207.287	23.363.102	33.844.185
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	16.013.511	20.971.439	-4.957.928
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	39.266.538	38.103.302	1.163.236
	<b>Totales:</b>	<b>4.223.081.310</b>	<b>4.071.390.054</b>	<b>151.691.256</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**29.1.1.2. Contribuciones Efectivas**

Contribuciones Efectivas acumuladas a marzo 2022 presenta un incremento del 5,79% respecto al saldo ejecutado a marzo 2021, corresponde a los aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Código	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	169.069.200	157.689.700	11.379.500
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	359.974.400	342.187.000	17.787.400
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	90.352.900	83.330.700	7.022.200
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	366.603.800	349.337.700	17.266.100
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	141.718.000	133.437.300	8.280.700
	<b>Totales:</b>	<b>1.127.718.300</b>	<b>1.065.982.400</b>	<b>61.735.900</b>

**29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina**

El incremento del 7,61% por valor de \$ 15.004.800 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a marzo 2022-2021 corresponden a los aportes al ICBF y aportes al Sena, este aumento se debe a las nuevas incorporaciones de funcionarios que hacen parte del IDEAM.

Código	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	127.122.100	118.275.200	8.846.900
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	85.032.800	78.874.900	6.157.900
	<b>Totales:</b>	<b>212.154.900</b>	<b>197.150.100</b>	<b>15.004.800</b>

**29.1.1.4. Prestaciones Sociales**

Los gastos por las prestaciones sociales reflejados a 31 de marzo 2022, aumentaron el 3,35% respecto a los gastos por las prestaciones sociales acumuladas a marzo 2021. Este aumento se debe al análisis y depuración que ha realizado el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes son los responsables de suministrar la información de la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Código	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.07.01.001	Vacaciones	225.573.056	233.732.553	-8.159.497
5.1.07.02.001	Cesantías	372.963.328	353.563.819	19.399.509
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	214.197.114	201.758.507	12.438.607
5.1.07.05.001	Prima de navidad	236.023.381	241.373.203	-5.349.822
5.1.07.06.001	Prima de servicios	148.003.930	130.098.673	17.905.257
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	20.542.527	18.656.594	1.885.933
5.1.07.90.001	Otras primas	199.289.893	191.842.080	7.447.813
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	103.522.429	99.780.921	3.741.508
	<b>Totales:</b>	<b>1.520.115.658</b>	<b>1.470.806.350</b>	<b>49.309.308</b>

**29.1.2. GASTOS GENERALES**

Los impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones presentan un incremento del 100% al 31 de marzo del 2022 con respecto a marzo 2021, debido a que para este trimestre se registró la factura INC 4607 de la Imprenta Nacional de Colombia por \$3.747.900.

**29.1.2.1. Comunicaciones y transporte**

Los gastos por comunicaciones y transporte al 31 de de marzo 2022 y 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Comunicaciones y transporte	70.284.967	129.925.221	-59.640.254

Se presenta una disminución del 45,90% en los gastos por comunicaciones y transporte al 31 de marzo 2022 frente al 31 de marzo 2021, debido a que se ha registrado una factura Radio Televisión Nacional de Colombia por \$47.313.565, para este primer trimestre del 2022 y para el 2021 este tercero ya acumulaba dos facturas por \$91.871.00; respectivamente. Adicional Servicios Postales Nacionales presentaba para el primer trimestre del 2021 un acumulado de \$15.320.096, y para el 2022 no tiene aún movimiento.

**29.1.2.2. Seguridad Industrial**

Los gastos por seguridad industrial al 31 de de marzo 2022 y 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Seguridad industrial	86.433.635	0	86.433.635

Los gastos por seguridad industrial al 31 de marzo 2022 presenta un aumento del 100% con respecto al saldo al 31 de marzo 2021, ya que se registró en el primer trimestre del 2022, la amortización del anticipo de la factura FEGI-362 de Grupo de Inversiones y Soluciones S.A.S. por \$86.433.635, compra de los elementos de protección personal para los funcionarios del IDEAM, que había quedado al 31 de diciembre del 2021.

**29.1.2.3. Combustibles y lubricantes**

El gasto por combustible al 31 al 31 de de marzo 2022 y 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Combustibles y lubricantes	4.505.289	5.385.009	-879.720

Se presenta una disminución del 16% al 31 de marzo 2022, respecto al 31 de marzo 2021, se ha adquirido el combustible para movilizar los vehículos del IDEAM, con la Organización Terpel S.A., cuyo tercero es el mismo para el primer trimestre del 2021.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

**29.1.2.4. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería**

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a 31 de marzo 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	180.292.555	162.010.981	18.281.574

Al 31 de marzo 2022, se presenta un aumento del 11,28% en el gasto por servicio de aseo y cafetería con referencia al 31 de marzo 2021. El incremento se debe al ajuste salarial para el cambio de año del personal de aseo y cafetería contratado por las empresas prestadoras de este servicio integral.

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería durante el primer trimestre 2021 fueron las siguientes:

Nit	Nombre	A 31 mar-2022
901351411	Unión Temporal Ecolimpieza	73.214.382
900229503	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	37.380.024
860010451	Casalimpia S.A.	15.426.950
800249637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	10.568.889
900206210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	10.231.269
900240753	Internegocios S.A.S	9.109.017
901351524	"Unión Temporal Aseo Colombia 2"	9.091.028
800041433	Cleaner S.A.	7.898.030
900562598	Kios S.A.S.	7.372.966
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		180.292.555

**29.1.2.5. 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.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

A 31 de marzo 2022 los honorarios y servicios presentan un incremento del 108% equivalente a \$1.991.301.994 respecto al saldo acumulado al 31 de marzo 2021; a continuación se presenta los siguientes acumulados:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Honorarios	1.851.083.267	877.221.020	973.862.247
Servicios	1.988.908.837	971.469.089	1.017.439.747
<b>Total Honorarios y servicios</b>	<b>3.839.992.104</b>	<b>1.848.690.110</b>	<b>1.991.301.994</b>

**29.1.2.6. Impuestos y contribuciones**

Los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes valores a 31 de marzo 2022 y 2021:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Impuesto predial unificado	32.154.360	31.918.061	236.299

**29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>2.478.982.753</b>	<b>3.379.870.631</b>	<b>-900.887.878</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>1.930.310.045</b>	<b>2.452.738.955</b>	<b>-522.428.910</b>
De propiedades, planta y equipo	1.930.310.045	2.452.738.955	-522.428.910
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>548.672.708</b>	<b>925.153.090</b>	<b>-376.480.383</b>
De activos intangibles	548.672.708	925.153.090	-376.480.383
<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>1.978.586</b>	<b>-1.978.586</b>
De litigios y demandas	0	1.978.586	-1.978.586

**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 y/o las redefinidas de acuerdo a las revisiones periódicas que realiza la Entidad sobre el uso y estimaciones de los bienes.

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

El gasto por depreciación acumulado a 31 de marzo 2022 y 2021 registró los siguientes valores:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Edificaciones	91.681.560	92.972.405	-1.290.846
Plantas, ductos y túneles	8.623.543	9.506.628	-883.085
Maquinaria y equipo	77.986.470	79.911.404	-1.924.933
Equipo médico y científico	931.571.845	1.609.745.542	-678.173.697
Muebles, enseres y equipo de oficina	77.377.390	81.524.130	-4.146.740
Equipos de comunicación y computación	498.919.809	565.843.450	-66.923.641
Equipos de transporte, tracción y elevación	11.208.283	13.235.396	-2.027.113
Bienes muebles en bodega	231.073.672	0	231.073.672
Propiedades, planta y equipo no explotados	1.867.474	0	1.867.474
<b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>	<b>1.930.310.045</b>	<b>2.452.738.955</b>	<b>-522.428.910</b>

El gasto por depreciación del periodo 2022 ha disminuido un 21% en total, a raíz de las bajas de bienes de propiedad, planta y equipo aprobada durante el año 2021 y la reclasificación de varios de ellos con valores inferiores a los 2 SMMLV a las cuentas de orden.

### 29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a marzo 31 de 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Derechos	427.699	0	427.699
Licencias	98.817.436	42.464.697	56.352.739
Softwares	449.427.573	882.688.393	-433.260.821
<b>Total gastos amortización intangibles</b>	<b>548.672.708</b>	<b>925.153.090</b>	<b>-376.480.383</b>

El gasto por amortización acumulado a marzo 31 de 2022 ha disminuido un 40,69% con respecto al gasto acumulado a 31 de marzo 2021 por cuenta del retiro definitivo de intangibles dados de baja y la reclasificación de varios de estos que no superaban los 2 SMMLV en su valor histórico durante el 2021.

## 29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

### 29.3.1. Recaudos

Descripción	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
	2.022	2.021	
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>1.054.184</b>	<b>2.648.720</b>	<b>-1.594.536</b>
<b>Operaciones De Enlace</b>	<b>1.054.184</b>	<b>2.648.720</b>	<b>-1.594.536</b>
Recaudos	1.054.184	2.648.720	-1.594.536

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudados 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.

Codigo	Descripcion	Valor a 31 Marzo		Valor Variación
		2.022	2.021	
5.7.20.80	Recaudos	1.054.184	2.648.720	- 1.594.536

Los recaudos a 31 de marzo 2022 tienen un saldo de \$1.054.184 disminuyendo en 60,20% respecto a 31 de marzo 2021 su saldo fue de \$2.648.720. La disminución se debe a la gestión en la vigencia de aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros.

#### 29.4. OTROS GASTOS

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
<b>Otros Gastos</b>	<b>52.395.580</b>	<b>164.833</b>	<b>52.230.748</b>
<b>Comisiones</b>	<b>3.744.277</b>	<b>48.422</b>	<b>3.695.855</b>
Comisiones servicios financieros	3.744.277	48.422	3.695.855
<b>Gastos Diversos</b>	<b>48.651.304</b>	<b>116.411</b>	<b>48.534.893</b>
Pérdidas en siniestros	46.487.304	0	46.487.304
Otros gastos diversos	2.164.000	116.411	2.047.589

##### 29.4.1. Comisiones

Las Comisiones a marzo de 2022 en comparación a marzo de 2021 aumento en un 7632,59%. El incremento a los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras, corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM:

Identificación	Descripción	Valor a 31 marzo		Valor Variación
		2022	2021	
890903938	Bancolombia S.A.	3.708.027	0	3.708.027
860034313	Banco Davivienda S.A.	36.250	48422	- 12.172
	<b>Totales:</b>	<b>3.744.277</b>	<b>48.422</b>	<b>3.695.855</b>

##### 29.4.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros

Al 31 de marzo 2022 y 2021 se registraron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Marzo 2022	Marzo 2021	Valor Variación
Pérdidas en siniestros	46.487.304	0	46.487.304
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	116.411	2.047.589

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2022**

<b>Total gastos pérdida en siniestro y baja en cuentas de activos no financieros</b>	<b>48.651.304</b>	<b>116.411</b>	<b>48.534.893</b>
--	-------------------	----------------	-------------------

Se ha registrado una gran cantidad de siniestros, principalmente por hurtos de los equipos en las estaciones hidrometeorológicas del IDEAM. Esto ha ocasionado que se deban retirar de los estados financieros, bienes de propiedad, planta y equipo con valor en libros y los cuales se ha previsto utilizar por mayor tiempo.

El incremento del 100% a marzo 2022 referente a marzo 2021, en la cuenta pérdidas por siniestro se debe al registro de los siguientes siniestros:

Siniestro	Valor
Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Datalogger, Transmisor, Sistema de protección a tierra - Orfeo 20222060001713	23.803.546
Estación Loma Carbones - Sensor de dirección y velocidad del viento, Datalogger, Transmisor, Panel solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20222060001693	9.443.909
Estación Puente Capira - Datalogger, Transmisor, Sensor de nivel, Panel Solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20212060010503	9.436.766
Estación Guatapurí - Gabinete - Orfeo 20222060001703	3.803.083
<b>Total Pérdidas en siniestros</b>	<b>46.487.304</b>

El incremento en la cuenta de pérdida por baja en cuentas de activos no financieros al 31 de marzo 2022, respecto mismo periodo del 2021 corresponde a:

Siniestro	Valor
Aire Acondicionado - Ups, Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No.01 Del 16 De Marzo De 2022, Ubicados En El Área Operativa 02 Atlántico, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - Comp. RDI 85965 - Rad. Orfeo 20222070043683	2.164.000

**FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS**

Las notas a los Estados Financieros no requieren firma según concepto de la CGN N° 20172000001741 del 26-01-17 Subtema Firma de las Notas de Carácter General y Específico 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”.