



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## 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 30 DE JUNIO DE 2022, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° AL 30 DE JUNIO DE 2022 DE LA ENTIDAD.

SAIZ  
MENESES  
CAROLINE

Firmado digitalmente  
por SAIZ MENESES  
CAROLINE  
Fecha: 2022.07.28  
12:28:56 -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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ, REPRESENTANTE LEGAL 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 30 de junio 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 30 de junio 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 veintiocho (28) días del mes de julio de 2022.

*Yolanda González H.*

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL**

SAIZ MENESES  
CAROLINE

Firmado digitalmente por  
SAIZ MENESES CAROLINE  
Fecha: 2022.07.28  
14:41:15 -05'00'

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

Reviso: Fredy Torres Ruge

*Fredy Torres Ruge*



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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
A 30 DE JUNIO 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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

Informacion_1	Informacion_2						
Codigo de Consolidacion	825400000						
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
Fecha	2022-07-27 08:26:52						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2022-04-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2022-06-30 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	86.011.350.305	34.344.860.833	34.988.190.937	85.368.020.201	7.157.768.606	78.210.251.595
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151.460.303	4.338.310.416	4.386.371.434	103.399.285	103.399.285	0
1.1.05	CAJA	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	0
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	0
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	149.360.303	4.338.310.416	4.386.371.434	101.299.285	101.299.285	0
1.1.10.05	Cuenta corriente	149.360.303	4.338.310.416	4.386.371.434	101.299.285	101.299.285	0
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	149.360.303	4.338.310.416	4.386.371.434	101.299.285	101.299.285	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	521.668.346	2.214.243.216	2.217.377.996	518.533.566	123.720.661	394.812.905
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97.726.172	2.072.655.462	2.092.985.387	77.396.247	67.994.979	9.401.268
1.3.17.15	Asistencia técnica	10.960.787	0	10.960.787	0	0	0
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	10.960.787	0	10.960.787	0	0	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	86.765.386	2.072.655.462	2.082.024.600	77.396.247	67.994.979	9.401.268
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	86.765.386	2.072.655.462	2.082.024.600	77.396.247	67.994.979	9.401.268
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	192.802.753	133.333.024	100.056.102	226.079.675	98.453.436	127.626.239
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	31.819.738	94.928.909	74.624.622	52.124.025	52.049.342	74.683
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	31.819.738	94.928.909	74.624.622	52.124.025	52.049.342	74.683
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	10.730.560	44.933.756	3.218.852	41.714.904
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	10.730.560	44.933.756	3.218.852	41.714.904
1.3.84.35	Otros intereses de mora	103.218.684	6.926.341	0	110.145.025	24.807.889	85.337.136
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	103.218.684	6.926.341	0	110.145.025	24.807.889	85.337.136
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.100.015	31.477.774	14.700.920	18.876.869	18.377.353	499.516
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0	7.668.418	7.448.276	220.142	220.142	0
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	2.100.015	23.809.356	7.252.644	18.656.727	18.157.211	499.516
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	295.625.969	5.266.295	24.336.507	276.555.757	10.734.466	265.821.291
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	262.802.738	5.266.295	24.336.507	243.732.526	10.734.466	232.998.060
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	262.802.738	5.266.295	24.336.507	243.732.526	10.734.466	232.998.060
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-64.486.548	2.988.435	0	-61.498.113	-53.462.220	-8.035.893
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	-55.153.338	2.988.435	0	-52.164.903	-45.277.207	-6.887.696
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-55.153.338	2.988.435	0	-52.164.903	-45.277.207	-6.887.696
1.5	INVENTARIOS	544.685.409	20.951.854	234.512.581	331.124.682	331.124.682	0
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	547.560.240	20.951.854	234.512.581	333.999.513	333.999.513	0
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	453.035.316	0	152.638.092	300.397.224	300.397.224	0
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	453.035.316	0	152.638.092	300.397.224	300.397.224	0
1.5.14.09	Repuestos	94.524.924	20.951.854	81.874.489	33.602.290	33.602.290	0
1.5.14.09.001	Repuestos	94.524.924	20.951.854	81.874.489	33.602.290	33.602.290	0
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	0
1.5.80.13	Materiales y suministros	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	0
1.5.80.13.009	Repuestos	-2.874.831	0	0	-2.874.831	-2.874.831	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.246.791.803	24.489.277.894	24.262.478.747	75.473.590.949	0	75.473.590.949
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336	0	4.925.060.336
1.6.05.01	Urbanos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336	0	4,925.060.336
1.6.05.01.001	Urbanos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336	0	4,925.060.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.087.167.207	2.278.717.852	9.531.448.213	834.436.846	0	834.436.846
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	28.546.585	27.376.372	50.854.096	5.068.861	0	5.068.861
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	28.546.585	27.376.372	50.854.096	5.068.861	0	5,068.861
1.6.35.02	Equipo médico y científico	7.531.558.353	455.030.377	7.506.731.154	479.857.576	0	479.857.576
1.6.35.02.001	Equipo de investigación	29.566.665	0	0	29.566.665	0	29,566.665
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	7.501.991.688	455.030.377	7.506.731.154	450.290.911	0	450,290.911
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	16.770.176	43.653.697	43.181.576	17.242.297	0	17,242.297
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	16.770.176	43.653.697	43.181.576	17.242.297	0	17,242.297
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	499.843.093	1.752.657.406	1.920.232.387	332.268.112	0	332,268.112
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	499.843.093	1.752.657.406	1.920.232.387	332.268.112	0	332,268.112
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	10.449.000	0	10.449.000	0	0	0
1.6.35.05.002	Terrestre	10.449.000	0	10.449.000	0	0	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	910.270.000	12.464.572.000	0	13.374.842.000	0	13,374.842.000
1.6.37.01	Terrenos	292.500.000	0	0	292.500.000	0	292,500.000
1.6.37.01.001	Urbanos	292.500.000	0	0	292.500.000	0	292,500.000
1.6.37.03	Edificaciones	539.200.000	12.464.572.000	0	13.003.772.000	0	13,003.772.000
1.6.37.03.001	Edificios y casas	539.200.000	12.464.572.000	0	13.003.772.000	0	13,003.772.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	78.570.000	0	0	78.570.000	0	78,570.000
1.6.37.10.002	Equipo de computación	78.570.000	0	0	78.570.000	0	78,570.000
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	0	12.464.572.000	10.033.831.859	0	10,033.831.859
1.6.40.01	Edificios y casas	22.498.403.859	0	12.464.572.000	10.033.831.859	0	10,033.831.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	22.498.403.859	0	12.464.572.000	10.033.831.859	0	10,033.831.859
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	497.327.327	16.650.000	0	513.977.327	0	513,977.327
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	16.650.000	0	320.807.000	0	320,807.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	16.650.000	0	320.807.000	0	320,807.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	193.170.327	0	0	193.170.327	0	193,170.327
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	193.170.327	0	0	193.170.327	0	193,170.327

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.099.394.220	34.204.096	7.528.139	3.126.070.177	0	3.126.070.177
1.6.55.01	Equipo de construcción	66.160.668	0	0	66.160.668	0	66.160.668
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	66.160.668	0	0	66.160.668	0	66.160.668
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000	0	1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000	0	1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.031.470.552	34.204.096	7.528.139	3.058.146.509	0	3.058.146.509
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.031.470.552	34.204.096	7.528.139	3.058.146.509	0	3.058.146.509
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45.872.513.610	7.508.874.094	86.842.535	53.294.545.168	0	53.294.545.168
1.6.60.01	Equipo de investigación	43.371.689.778	7.498.106.981	72.372.135	50.797.424.623	0	50.797.424.623
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	43.371.689.778	7.498.106.981	72.372.135	50.797.424.623	0	50.797.424.623
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.500.823.831	10.767.113	14.470.400	2.497.120.544	0	2.497.120.544
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.500.823.831	10.767.113	14.470.400	2.497.120.544	0	2.497.120.544
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.244.168.803	43.181.576	13.319.599	3.274.030.780	0	3.274.030.780
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.218.667.299	43.181.576	13.319.599	3.248.529.276	0	3.248.529.276
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.218.667.299	43.181.576	13.319.599	3.248.529.276	0	3.248.529.276
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504	0	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504	0	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.776.701.341	1.934.702.787	14.470.400	22.696.933.728	0	22.696.933.728
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.332.147.161	51.023.765	14.470.400	6.368.700.526	0	6.368.700.526
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.332.147.161	51.023.765	14.470.400	6.368.700.526	0	6.368.700.526
1.6.70.02	Equipo de computación	14.444.554.180	1.883.679.022	0	16.328.233.202	0	16.328.233.202
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.444.554.180	1.883.679.022	0	16.328.233.202	0	16.328.233.202
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000	0	344.049.000
1.6.75.02	Terrestre	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000	0	344.049.000
1.6.75.02.001	Terrestre	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000	0	344.049.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-32.339.414.265	197.926.489	2.144.297.861	-34.285.785.637	0	-34.285.785.637
1.6.85.01	Edificaciones	-1.589.129.989	0	53.183.196	-1.642.313.185	0	-1.642.313.185
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.461.375.800	0	47.007.693	-1.508.383.493	0	-1.508.383.493
1.6.85.01.016	Bodegas	-127.754.189	0	6.175.503	-133.929.693	0	-133.929.693
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-153.550.573	0	8.827.524	-162.378.097	0	-162.378.097
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-70.011.295	0	4.387.603	-74.398.898	0	-74.398.898
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-83.539.278	0	4.439.921	-87.979.199	0	-87.979.199
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-796.804.736	2.735.804	78.776.539	-872.845.472	0	-872.845.472
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-24.060.729	0	1.496.662	-25.557.391	0	-25.557.391
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-671.843	0	39.519	-711.362	0	-711.362
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-772.072.164	2.735.804	77.240.357	-846.576.718	0	-846.576.718
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-20.147.777.896	89.871.164	1.145.832.433	-21.203.739.164	0	-21.203.739.164
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-18.985.798.623	89.097.986	1.091.995.117	-19.988.695.754	0	-19.988.695.754
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-1.161.979.273	773.178	53.837.316	-1.215.043.411	0	-1.215.043.411
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.018.040.186	2.529.352	77.262.804	-1.092.773.639	0	-1.092.773.639
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-1.008.444.723	2.529.352	76.698.363	-1.082.613.734	0	-1.082.613.734
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-9.595.464	0	564.441	-10.159.905	0	-10.159.905
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-8.043.449.924	19.904.118	552.727.357	-8.576.273.162	0	-8.576.273.162
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-2.164.231.974	11.298.746	147.278.995	-2.300.212.223	0	-2.300.212.223
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-5.879.217.950	8.605.373	405.448.362	-6.276.060.939	0	-6.276.060.939
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-239.283.242	87.075	11.208.283	-250.404.450	0	-250.404.450
1.6.85.08.002	Terrestre	-239.283.242	87.075	11.208.283	-250.404.450	0	-250.404.450
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-292.820.007	82.798.976	176.113.888	-386.134.918	0	-386.134.918
1.6.85.13.004	Maquinaria y equipo - maquinaria industrial	-416.250	0	138.750	-555.000	0	-555.000
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	-588.636	317.661	513.873	-784.849	0	-784.849
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-213.465.259	54.285.576	114.919.120	-274.098.802	0	-274.098.802
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-730.600	280.231	875.484	-1.325.853	0	-1.325.853
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-77.358.036	27.828.432	59.492.512	-109.022.115	0	-109.022.115
1.6.85.13.041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	-261.225	87.075	174.150	-348.300	0	-348.300
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-58.557.713	0	40.365.837	-98.923.550	0	-98.923.550
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-32.608.580	0	39.789.153	-72.397.733	0	-72.397.733
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-25.949.133	0	576.684	-26.525.817	0	-26.525.817
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634	0	-2.658.400.634
1.6.95.05	Edificaciones	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696	0	-2.387.151.696
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696	0	-2.387.151.696
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838	0	-19.259.838
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838	0	-19.259.838
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	-251.989.100	0	0	-251.989.100	0	-251.989.100
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	-209.207.835	0	0	-209.207.835	0	-209.207.835
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-42.781.265	0	0	-42.781.265	0	-42.781.265
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.15.09	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	9.167.382.383	3.282.077.452	3.887.450.179	8.562.009.657	6.599.523.978	1.962.485.679
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	2.278.921	2.278.921	0	0	0
1.9.05.13	Estudios y proyectos	0	2.278.921	2.278.921	0	0	0
1.9.05.13.001	Estudios y proyectos	0	2.278.921	2.278.921	0	0	0
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15.068.117	1.347.108.661	1.099.505.761	262.671.017	262.671.017	0
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	15.068.117	326.093.036	304.964.960	36.196.193	36.196.193	0
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	15.068.117	326.093.036	304.964.960	36.196.193	36.196.193	0
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	1.021.015.625	794.540.801	226.474.824	226.474.824	0

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	0	1.021.015.625	794.540.801	226.474.824	226.474.824	0
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6.642.256.033	1.903.271.695	2.208.674.767	6.336.852.961	6.336.852.961	0
1.9.08.01	En administración	6.642.256.033	1.903.271.695	2.208.674.767	6.336.852.961	6.336.852.961	0
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	6.642.256.033	1.903.271.695	2.208.674.767	6.336.852.961	6.336.852.961	0
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.997.111.126	17.257.794	8.628.898	15.005.740.022	0	15.005.740.022
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	0	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	0	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.319.885.335	17.257.793	8.628.897	3.328.514.231	0	3.328.514.231
1.9.70.07.001	Licencias	3.319.885.335	17.257.793	8.628.897	3.328.514.231	0	3.328.514.231
1.9.70.08	Softwares	11.652.798.596	1	1	11.652.798.596	0	11.652.798.596
1.9.70.08.001	Softwares	11.652.798.596	1	1	11.652.798.596	0	11.652.798.596
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-12.487.052.893	12.160.382	568.361.832	-13.043.254.344	0	-13.043.254.344
1.9.75.05	Derechos	-24.854.894	12.160.382	427.699	-13.122.211	0	-13.122.211
1.9.75.05.001	Derechos	-24.854.894	12.160.382	427.699	-13.122.211	0	-13.122.211
1.9.75.07	Licencias	-2.049.349.908	0	118.232.551	-2.167.582.458	0	-2.167.582.458
1.9.75.07.001	Licencias	-2.049.349.908	0	118.232.551	-2.167.582.458	0	-2.167.582.458
1.9.75.08	Softwares	-10.412.848.092	0	449.701.582	-10.862.549.674	0	-10.862.549.674
1.9.75.08.001	Softwares	-10.412.848.092	0	449.701.582	-10.862.549.674	0	-10.862.549.674
2	PASIVOS	9.723.227.307	22.155.517.082	22.316.236.204	9.883.946.429	6.300.476.733	3.583.469.696
2.4	CUENTAS POR PAGAR	331.814.088	12.421.439.050	12.806.323.770	716.698.809	674.983.905	41.714.904
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	81.807	4.937.008.468	5.226.712.485	289.785.825	289.785.825	0
2.4.01.01	Bienes y servicios	0	439.089.905	728.793.923	289.704.018	289.704.018	0
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	0	439.089.905	728.793.923	289.704.018	289.704.018	0
2.4.01.02	Proyectos de inversion	81.807	4.497.918.563	4.497.918.563	81.807	81.807	0
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	81.807	4.497.918.563	4.497.918.563	81.807	81.807	0
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	60.043.347	2.132.551.500	2.231.583.265	159.075.112	159.075.112	0
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	120.652	31.747.435	33.283.372	1.656.589	1.656.589	0
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	120.652	31.747.435	33.283.372	1.656.589	1.656.589	0
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	56.899.538	2.096.062.054	2.194.005.295	154.842.779	154.842.779	0
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	56.899.538	2.096.062.054	2.194.005.295	154.842.779	154.842.779	0
2.4.07.22	Estampillas	3.023.157	4.742.011	4.294.598	2.575.744	2.575.744	0
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	12.065	1.034.316	3.312.966	2.290.715	2.290.715	0
2.4.07.22.003	Estampillas	3.011.092	3.707.695	981.632	285.029	285.029	0
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3.599.590	752.311.922	762.003.932	13.291.600	13.291.600	0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1.882.800	218.370.581	223.538.881	7.051.100	7.051.100	0
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	1.882.800	218.370.581	223.538.881	7.051.100	7.051.100	0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	1.673.400	189.824.300	194.391.400	6.240.500	6.240.500	0
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	1.673.400	189.824.300	194.391.400	6.240.500	6.240.500	0
2.4.24.04	Sindicatos	0	18.835.413	18.835.413	0	0	0
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	18.835.413	18.835.413	0	0	0
2.4.24.05	Cooperativas	0	51.597.388	51.597.388	0	0	0
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	51.597.388	51.597.388	0	0	0
2.4.24.07	Libranzas	0	222.109.655	222.109.655	0	0	0
2.4.24.07.001	Libranzas	0	222.109.655	222.109.655	0	0	0
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	8.878.380	8.878.380	0	0	0
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	8.878.380	8.878.380	0	0	0
2.4.24.11	Embargos judiciales	43.390	22.222.736	22.179.346	0	0	0
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	43.390	22.222.736	22.179.346	0	0	0
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	10.800.000	10.800.000	0	0	0
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	10.800.000	10.800.000	0	0	0
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	9.673.469	9.673.469	0	0	0
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	9.673.469	9.673.469	0	0	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	163.635.079	733.882.503	687.916.559	117.669.135	117.669.135	0
2.4.36.03	Honorarios	226.280	69.484.000	69.258.549	829	829	0
2.4.36.03.001	Retenido	226.280	34.742.000	34.516.549	829	829	0
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	34.742.000	34.742.000	0	0	0
2.4.36.04	Comisiones	280	0	0	280	280	0
2.4.36.04.001	Retenido	280	0	0	280	280	0
2.4.36.05	Servicios	89.449.408	208.822.462	134.392.541	15.019.487	15.019.487	0
2.4.36.05.001	Retenido	89.449.408	104.944.462	30.514.541	15.019.487	15.019.487	0
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	103.878.000	103.878.000	0	0	0
2.4.36.06	Arrendamientos	584.048	3.502.000	3.502.460	584.508	584.508	0
2.4.36.06.001	Retenido	584.048	1.751.000	1.751.460	584.508	584.508	0
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	1.751.000	1.751.000	0	0	0
2.4.36.08	Compras	154.494	2.148.190	4.985.537	2.991.841	2.991.841	0
2.4.36.08.001	Retenido	154.494	1.319.190	4.156.537	2.991.841	2.991.841	0
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	829.000	829.000	0	0	0
2.4.36.15	Rentas de trabajo	41.715.680	312.356.788	327.426.085	56.784.977	56.784.977	0
2.4.36.15.001	Retenido	41.715.680	159.110.788	174.180.085	56.784.977	56.784.977	0
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	153.246.000	153.246.000	0	0	0
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	7.949.089	60.036.103	62.720.932	10.633.918	10.633.918	0
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	7.949.089	30.228.103	32.912.932	10.633.918	10.633.918	0
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	29.808.000	29.808.000	0	0	0
2.4.36.26	Contratos de construcción	392	0	409.158	409.550	409.550	0
2.4.36.26.001	Retenido	392	0	409.158	409.550	409.550	0
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	23.492.017	77.402.538	85.151.471	31.240.950	31.240.950	0
2.4.36.27.001	Retenido	23.492.017	39.355.901	47.104.834	31.240.950	31.240.950	0
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	38.046.637	38.046.637	0	0	0
2.4.36.90	Otras retenciones	63.391	130.422	69.826	2.795	2.795	0
2.4.36.90.001	Retenido	63.391	65.211	4.615	2.795	2.795	0
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	65.211	65.211	0	0	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	258.890.335	258.890.335	0	0	0

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	0	106.410.333	106.410.333	0	0	0
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	0	106.410.333	106.410.333	0	0	0
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	0	737.000	737.000	0	0	0
2.4.40.16.001	Impuesto sobre vehículos automotores	0	737.000	737.000	0	0	0
2.4.40.85	Otros impuestos municipales	0	151.743.002	151.743.002	0	0	0
2.4.40.85.002	Impuesto de delineaación urbana	0	151.743.002	151.743.002	0	0	0
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	48.789.950	139.714.184	182.867.615	91.943.381	91.943.381	0
2.4.45.02	Venta de servicios	48.789.950	82.195.968	125.349.400	91.943.381	91.943.381	0
2.4.45.02.001	Venta de servicios	48.789.950	82.195.968	125.349.400	91.943.381	91.943.381	0
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	57.518.215	57.518.215	0	0	0
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	57.518.215	57.518.215	0	0	0
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	55.664.316	3.467.080.139	3.456.349.579	44.933.756	3.218.852	41.714.904
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	15.673.167	15.673.167	0	0	0
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	15.673.167	15.673.167	0	0	0
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	0	10.730.560	10.730.560	0	0	0
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	0	10.730.560	10.730.560	0	0	0
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	115.431.264	115.431.264	0	0	0
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	115.431.264	115.431.264	0	0	0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0	282.266.000	282.266.000	0	0	0
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0	169.351.600	169.351.600	0	0	0
2.4.90.50.002	Aportes al sena	0	112.914.400	112.914.400	0	0	0
2.4.90.51	Servicios públicos	0	237.591.241	237.591.241	0	0	0
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	237.591.241	237.591.241	0	0	0
2.4.90.54	Honorarios	0	639.944.598	639.944.598	0	0	0
2.4.90.54.001	Honorarios	0	639.944.598	639.944.598	0	0	0
2.4.90.55	Servicios	0	1.255.124.552	1.255.124.552	0	0	0
2.4.90.55.001	Servicios	0	1.255.124.552	1.255.124.552	0	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	899.588.196	899.588.196	0	0	0
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	899.588.196	899.588.196	0	0	0
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	55.664.316	10.730.560	0	44.933.756	3.218.852	41.714.904
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	55.664.316	10.730.560	0	44.933.756	3.218.852	41.714.904
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.004.912.859	6.912.266.821	6.975.609.475	4.068.255.513	4.068.255.513	0
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.850.779.352	6.886.255.188	6.934.922.434	3.899.446.598	3.899.446.598	0
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	3.702.613.538	3.702.613.538	0	0	0
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	3.702.613.538	3.702.613.538	0	0	0
2.5.11.02	Cesantías	0	371.080.706	371.080.706	0	0	0
2.5.11.02.001	Cesantías	0	371.080.706	371.080.706	0	0	0
2.5.11.04	Vacaciones	1.259.830.850	306.618.597	244.242.996	1.197.455.249	1.197.455.249	0
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.259.830.850	306.618.597	244.242.996	1.197.455.249	1.197.455.249	0
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.056.584.901	255.237.300	235.353.282	1.036.700.883	1.036.700.883	0
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.056.584.901	255.237.300	235.353.282	1.036.700.883	1.036.700.883	0
2.5.11.06	Prima de servicios	394.927.792	16.344.215	163.694.526	542.278.103	542.278.103	0
2.5.11.06.001	Prima de servicios	394.927.792	16.344.215	163.694.526	542.278.103	542.278.103	0
2.5.11.07	Prima de navidad	323.346.240	6.567.614	247.668.545	564.447.171	564.447.171	0
2.5.11.07.001	Prima de navidad	323.346.240	6.567.614	247.668.545	564.447.171	564.447.171	0
2.5.11.08	Licencias	0	14.213.857	14.213.857	0	0	0
2.5.11.08.001	Licencias	0	14.213.857	14.213.857	0	0	0
2.5.11.09	Bonificaciones	380.955.714	215.508.455	151.181.804	316.629.063	316.629.063	0
2.5.11.09.001	Bonificaciones	380.955.714	215.508.455	151.181.804	316.629.063	316.629.063	0
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	280.869.870	190.726.610	128.528.222	218.671.482	218.671.482	0
2.5.11.10	Otras primas	100.085.844	24.781.845	22.653.582	97.957.581	97.957.581	0
2.5.11.10.001	Otras primas	435.133.855	675.152.913	481.955.187	241.936.129	241.936.129	0
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	106.234.000	106.234.000	0	0	0
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	0	106.234.000	106.234.000	0	0	0
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	569.691.200	569.691.200	0	0	0
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	569.691.200	569.691.200	0	0	0
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	403.478.800	403.478.800	0	0	0
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	403.478.800	403.478.800	0	0	0
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	225.762.300	225.762.300	0	0	0
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	225.762.300	225.762.300	0	0	0
2.5.11.25	Incapacidades	0	17.751.693	17.751.693	0	0	0
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	17.751.693	17.751.693	0	0	0
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	154.133.507	26.011.633	40.687.041	168.808.915	168.808.915	0
2.5.12.01	Bonificaciones	154.133.507	26.011.633	40.687.041	168.808.915	168.808.915	0
2.5.12.01.001	Bonificaciones	154.133.507	26.011.633	40.687.041	168.808.915	168.808.915	0
2.9	OTROS PASIVOS	5.386.500.360	2.821.811.212	2.534.302.959	5.098.992.108	1.557.237.315	3.541.754.792
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5.386.500.360	2.821.811.212	2.534.302.959	5.098.992.108	1.557.237.315	3.541.754.792
2.9.02.01	En administración	5.386.500.360	2.821.811.212	2.534.302.959	5.098.992.108	1.557.237.315	3.541.754.792
2.9.02.01.001	En administracion	5.386.500.360	2.821.811.212	2.534.302.959	5.098.992.108	1.557.237.315	3.541.754.792
3	PATRIMONIO	79.527.455.786	1.430.658	12.160.382	79.538.185.510	0	79.538.185.510
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.527.455.786	1.430.658	12.160.382	79.538.185.510	0	79.538.185.510
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0	14.583.271.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0	14.583.271.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297	0	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	0	1.415.308.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.944.184.489	1.430.658	12.160.382	64.954.914.213	0	64.954.914.213
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.308.347.539	1.430.658	12.160.382	80.319.077.263	0	80.319.077.263
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	0	0	77.364.912.660	0	77.364.912.660
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	1.430.658	12.160.382	2.954.164.603	0	2.954.164.603
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050	0	-15.364.163.050
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761	0	-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	0	-2.874.831
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458	0	-295.896.458

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
4	INGRESOS	12.526.646.868	1.449.859.705	22.088.039.458	33.164.826.621	0	33.164.826.621
4.3	VENTA DE SERVICIOS	122.703.952	1.417.455.288	1.947.306.062	652.554.727	0	652.554.727
4.3.90	OTROS SERVICIOS	122.703.952	1.417.455.288	1.947.306.062	652.554.727	0	652.554.727
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	122.703.952	1.417.455.288	1.947.306.062	652.554.727	0	652.554.727
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	122.703.952	1.417.455.288	1.947.306.062	652.554.727	0	652.554.727
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	4.188.469.831	4.188.469.831	0	4.188.469.831
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	4.188.469.831	4.188.469.831	0	4.188.469.831
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	0	0	4.188.469.831	4.188.469.831	0	4.188.469.831
4.4.28.29.001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	0	0	4.188.469.831	4.188.469.831	0	4.188.469.831
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	12.290.035.648	32.404.418	15.736.302.492	27.993.933.722	0	27.993.933.722
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	12.000.471.602	32.404.418	15.466.746.554	27.434.813.738	0	27.434.813.738
4.7.05.08	Funcionamiento	8.863.435.559	15.402.148	11.675.428.225	20.523.461.636	0	20.523.461.636
4.7.05.10	Inversión	3.137.036.043	17.002.270	3.791.318.329	6.911.352.103	0	6.911.352.103
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	289.564.046	0	269.555.938	559.119.984	0	559.119.984
4.7.22.01	Cruce de cuentas	289.564.046	0	269.555.938	559.119.984	0	559.119.984
4.8	OTROS INGRESOS	113.907.268	0	215.961.073	329.868.341	0	329.868.341
4.8.02	FINANCIEROS	6.192.952	0	10.120.530	16.313.482	0	16.313.482
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	3.194.189	3.194.189	0	3.194.189
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	3.194.189	3.194.189	0	3.194.189
4.8.02.33	Otros intereses de mora	6.192.952	0	6.926.341	13.119.293	0	13.119.293
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	6.192.952	0	6.926.341	13.119.293	0	13.119.293
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	107.609.464	0	202.852.108	310.461.572	0	310.461.572
4.8.08.26	Recuperaciones	48.260.517	0	9.019.805	57.280.322	0	57.280.322
4.8.08.26.001	Recuperaciones	46.649.183	0	5.389.435	52.038.618	0	52.038.618
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	1.611.334	0	3.630.370	5.241.704	0	5.241.704
4.8.08.28	Indemnizaciones	59.284.030	0	191.217.343	250.501.374	0	250.501.374
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	59.284.030	0	191.217.343	250.501.374	0	250.501.374
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	64.917	0	2.614.960	2.679.877	0	2.679.877
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	64.917	0	2.614.960	2.679.877	0	2.679.877
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	104.852	0	2.988.435	3.093.287	0	3.093.287
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	104.852	0	2.988.435	3.093.287	0	3.093.287
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	104.852	0	2.988.435	3.093.287	0	3.093.287
5	GASTOS	15.765.979.656	24.214.329.376	2.761.370.672	37.218.938.359	0	37.218.938.359
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13.233.546.560	21.266.409.679	2.471.809.772	32.028.146.467	0	32.028.146.467
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.223.081.310	4.815.107.586	33.948.836	9.004.240.060	0	9.004.240.060
5.1.01.01	Sueldos	3.262.886.019	3.827.902.987	3.208.578	7.087.580.428	0	7.087.580.428
5.1.01.01.001	Sueldos	3.262.886.019	3.827.902.987	3.208.578	7.087.580.428	0	7.087.580.428
5.1.01.03	Horas extras y festivos	469.698.327	537.049.105	1.278.757	1.005.468.675	0	1.005.468.675
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	469.698.327	537.049.105	1.278.757	1.005.468.675	0	1.005.468.675
5.1.01.10	Prima técnica	154.208.903	176.484.016	0	330.692.919	0	330.692.919
5.1.01.10.001	Prima técnica	154.208.903	176.484.016	0	330.692.919	0	330.692.919
5.1.01.19	Bonificaciones	223.800.725	169.215.263	0	393.015.988	0	393.015.988
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	115.929.663	123.766.610	0	239.696.273	0	239.696.273
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	65.586.936	4.761.612	0	70.348.548	0	70.348.548
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	42.284.126	40.687.041	0	82.971.167	0	82.971.167
5.1.01.23	Auxilio de transporte	73.220.798	57.332.814	29.461.501	101.092.111	0	101.092.111
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	57.207.287	54.219.945	29.461.501	81.965.731	0	81.965.731
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	16.013.511	3.112.869	0	19.126.380	0	19.126.380
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	39.266.538	47.123.401	0	86.389.939	0	86.389.939
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	39.266.538	47.123.401	0	86.389.939	0	86.389.939
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.127.718.300	1.437.573.200	132.790.600	2.432.500.900	0	2.432.500.900
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	169.069.200	225.762.300	0	394.831.500	0	394.831.500
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	169.069.200	225.762.300	0	394.831.500	0	394.831.500
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	359.974.400	403.478.800	140.200	763.313.000	0	763.313.000
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	359.974.400	403.478.800	140.200	763.313.000	0	763.313.000
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	90.352.900	106.234.000	0	196.586.900	0	196.586.900
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	90.352.900	106.234.000	0	196.586.900	0	196.586.900
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	366.603.800	412.520.100	2.980.000	776.143.900	0	776.143.900
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	366.603.800	412.520.100	2.980.000	776.143.900	0	776.143.900
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	141.718.000	289.578.000	129.670.400	301.625.600	0	301.625.600
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	141.718.000	289.578.000	129.670.400	301.625.600	0	301.625.600
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	212.154.900	282.266.000	0	494.420.900	0	494.420.900
5.1.04.01	Aportes al icbf	127.122.100	169.351.600	0	296.473.700	0	296.473.700
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	127.122.100	169.351.600	0	296.473.700	0	296.473.700
5.1.04.02	Aportes al sena	85.032.800	112.914.400	0	197.947.200	0	197.947.200
5.1.04.02.001	Aportes al sena	85.032.800	112.914.400	0	197.947.200	0	197.947.200
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.520.115.658	1.640.054.118	1.200.681	3.158.969.095	0	3.158.969.095
5.1.07.01	Vacaciones	225.573.056	244.242.996	0	469.816.052	0	469.816.052
5.1.07.01.001	Vacaciones	225.573.056	244.242.996	0	469.816.052	0	469.816.052
5.1.07.02	Cesantías	372.963.328	371.080.706	413.647	743.630.387	0	743.630.387
5.1.07.02.001	Cesantías	372.963.328	371.080.706	413.647	743.630.387	0	743.630.387
5.1.07.04	Prima de vacaciones	214.197.114	235.353.282	0	449.550.396	0	449.550.396
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	214.197.114	235.353.282	0	449.550.396	0	449.550.396
5.1.07.05	Prima de navidad	236.023.381	247.668.545	0	483.691.926	0	483.691.926
5.1.07.05.001	Prima de navidad	236.023.381	247.668.545	0	483.691.926	0	483.691.926
5.1.07.06	Prima de servicios	148.003.930	163.694.526	0	311.698.456	0	311.698.456
5.1.07.06.001	Prima de servicios	148.003.930	163.694.526	0	311.698.456	0	311.698.456
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	20.542.527	22.653.582	0	43.196.109	0	43.196.109
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	20.542.527	22.653.582	0	43.196.109	0	43.196.109
5.1.07.90	Otras primas	302.812.322	355.360.481	787.034	657.385.769	0	657.385.769

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.07.90.001	Otras primas	199.289.893	240.972.657	0	440.262.550	0	440.262.550
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	103.522.429	114.387.824	787.034	217.123.219	0	217.123.219
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	304.400	304.400	0	0	0
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	0	304.400	304.400	0	0	0
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	0	304.400	304.400	0	0	0
5.1.11	GENERALES	6.118.322.032	12.782.047.908	2.227.693.754	16.672.676.186	0	16.672.676.186
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	379.531.766	455.954.246	0	835.486.012	0	835.486.012
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	379.531.766	455.954.246	0	835.486.012	0	835.486.012
5.1.11.14	Materiales y suministros	336.090.964	423.073.223	0	759.164.187	0	759.164.187
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	336.090.964	423.073.223	0	759.164.187	0	759.164.187
5.1.11.15	Mantenimiento	24.820.259	132.493.398	36.654.199	120.659.458	0	120.659.458
5.1.11.15.001	Mantenimiento	24.820.259	132.493.398	36.654.199	120.659.458	0	120.659.458
5.1.11.16	Reparaciones	0	20.457.905	0	20.457.905	0	20.457.905
5.1.11.16.001	Reparaciones	0	20.457.905	0	20.457.905	0	20.457.905
5.1.11.17	Servicios públicos	240.309.389	561.626.864	295.104.093	506.832.160	0	506.832.160
5.1.11.17.001	Servicios públicos	240.309.389	561.626.864	295.104.093	506.832.160	0	506.832.160
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	902.877.888	907.391.832	4.513.944	1.805.755.776	0	1.805.755.776
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	902.877.888	907.391.832	4.513.944	1.805.755.776	0	1.805.755.776
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	48.548.116	503.546.541	63.213.712	488.880.945	0	488.880.945
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	48.548.116	503.546.541	63.213.712	488.880.945	0	488.880.945
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	0	47.313.565	47.313.565	0	0	0
5.1.11.20.001	Publicidad y propaganda	0	47.313.565	47.313.565	0	0	0
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	2.140.734.500	0	2.144.482.400	0	2.144.482.400
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	2.140.734.500	0	2.144.482.400	0	2.144.482.400
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	70.284.967	649.076.494	25.568.094	693.793.367	0	693.793.367
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	70.284.967	649.076.494	25.568.094	693.793.367	0	693.793.367
5.1.11.25	Seguros generales	0	28.851.134	0	28.851.134	0	28.851.134
5.1.11.25.001	Seguros generales	0	28.851.134	0	28.851.134	0	28.851.134
5.1.11.33	Seguridad industrial	86.433.635	9.095.108	0	95.528.743	0	95.528.743
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	86.433.635	9.095.108	0	95.528.743	0	95.528.743
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	4.505.289	12.510.819	0	17.016.108	0	17.016.108
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	4.505.289	12.510.819	0	17.016.108	0	17.016.108
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	180.292.555	333.699.846	28.546.332	485.446.070	0	485.446.070
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	180.292.555	333.699.846	28.546.332	485.446.070	0	485.446.070
5.1.11.59	Licencias	0	270.046.474	16.666.474	253.380.000	0	253.380.000
5.1.11.59.001	Licencias	0	270.046.474	16.666.474	253.380.000	0	253.380.000
5.1.11.78	Comisiones	0	9.264.563	0	9.264.563	0	9.264.563
5.1.11.78.001	Comisiones	0	9.264.563	0	9.264.563	0	9.264.563
5.1.11.79	Honorarios	1.851.083.267	3.725.223.467	1.119.848.234	4.456.458.500	0	4.456.458.500
5.1.11.79.001	Honorarios	1.851.083.267	3.725.223.467	1.119.848.234	4.456.458.500	0	4.456.458.500
5.1.11.80	Servicios	1.988.908.837	2.451.451.411	493.635.890	3.946.724.358	0	3.946.724.358
5.1.11.80.001	Servicios	1.988.908.837	2.451.451.411	493.635.890	3.946.724.358	0	3.946.724.358
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	0	71.974.770	71.974.770	0	0	0
5.1.11.83.001	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	0	71.974.770	71.974.770	0	0	0
5.1.11.90	Otros gastos generales	887.200	28.261.748	24.654.448	4.494.500	0	4.494.500
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	887.200	28.261.748	24.654.448	4.494.500	0	4.494.500
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.154.360	309.056.467	75.871.501	265.339.326	0	265.339.326
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	32.154.360	106.410.333	0	138.564.693	0	138.564.693
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	32.154.360	106.410.333	0	138.564.693	0	138.564.693
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0	737.000	0	737.000	0	737.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	0	737.000	0	737.000	0	737.000
5.1.20.27	Licencias	0	201.909.134	75.871.501	126.037.633	0	126.037.633
5.1.20.27.002	Impuesto de delineación urbana	0	201.909.134	75.871.501	126.037.633	0	126.037.633
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.478.982.753	2.712.731.035	173.908.362	5.017.805.426	0	5.017.805.426
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.930.310.045	2.144.369.201	173.908.360	3.900.770.886	0	3.900.770.886
5.3.60.01	Edificaciones	91.681.560	53.183.196	0	144.864.756	0	144.864.756
5.3.60.01.001	Edificios y casas	85.506.056	47.007.693	0	132.513.749	0	132.513.749
5.3.60.01.016	Bodegas	6.175.503	6.175.503	0	12.351.007	0	12.351.007
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	8.623.543	8.827.524	0	17.451.066	0	17.451.066
5.3.60.02.001	Plantas de generación	4.110.103	4.387.603	0	8.497.705	0	8.497.705
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	4.513.440	4.439.921	0	8.953.361	0	8.953.361
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	77.986.470	78.915.289	317.661	156.584.098	0	156.584.098
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	1.496.662	1.496.662	0	2.993.325	0	2.993.325
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	416.250	138.750	0	555.000	0	555.000
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	39.519	39.519	0	79.039	0	79.039
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	76.034.039	77.240.357	317.661	152.956.735	0	152.956.735
5.3.60.05	Equipo médico y científico	931.571.845	1.145.832.433	76.466.233	2.000.938.045	0	2.000.938.045
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	879.251.649	1.091.995.117	75.693.055	1.895.553.711	0	1.895.553.711
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	52.320.196	53.837.316	773.178	105.384.333	0	105.384.333
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	77.377.390	78.122.554	544.728	154.955.216	0	154.955.216
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	76.090.216	76.690.496	272.364	152.508.348	0	152.508.348
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	564.441	564.441	0	1.128.883	0	1.128.883
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	722.733	867.616	272.364	1.317.985	0	1.317.985
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	498.919.809	552.727.357	13.886.844	1.037.760.322	0	1.037.760.322
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	138.238.245	147.278.995	5.281.471	280.235.769	0	280.235.769
5.3.60.07.002	Equipo de computación	360.681.563	405.448.362	8.605.373	757.524.552	0	757.524.552
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	11.208.283	11.382.433	174.150	22.416.567	0	22.416.567
5.3.60.08.002	Terrestre	11.208.283	11.382.433	174.150	22.416.567	0	22.416.567
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	231.073.672	175.012.579	82.518.745	323.567.507	0	323.567.507
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	588.636	513.873	317.661	784.849	0	784.849
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	154.069.840	114.919.120	54.285.576	214.703.383	0	214.703.383
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	76.415.195	59.492.512	27.828.432	108.079.275	0	108.079.275

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.13.005	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	87.075	87.075	0	0	0
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.867.474	40.365.837	0	42.233.311	0	42.233.311
5.3.60.15.003	Edificaciones	1.290.790	39.789.153	0	41.079.942	0	41.079.942
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	576.684	576.684	0	1.153.368	0	1.153.368
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	548.672.708	568.361.834	2	1.117.034.540	0	1.117.034.540
5.3.66.04	Derechos	427.699	427.699	0	855.398	0	855.398
5.3.66.04.001	Derechos	427.699	427.699	0	855.398	0	855.398
5.3.66.05	Licencias	98.817.436	118.232.552	1	217.049.987	0	217.049.987
5.3.66.05.001	Licencias	98.817.436	118.232.552	1	217.049.987	0	217.049.987
5.3.66.06	Softwares	449.427.573	449.701.583	1	899.129.155	0	899.129.155
5.3.66.06.001	Softwares	449.427.573	449.701.583	1	899.129.155	0	899.129.155
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	1.054.184	14.293.035	437.771	14.909.448	0	14.909.448
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.054.184	14.293.035	437.771	14.909.448	0	14.909.448
5.7.20.80	Recaudos	1.054.184	14.293.035	437.771	14.909.448	0	14.909.448
5.8	OTROS GASTOS	52.396.158	220.895.626	115.214.767	158.077.018	0	158.077.018
5.8.02	COMISIONES	3.744.277	80.650	3.645	3.821.283	0	3.821.283
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.744.277	80.650	3.645	3.821.283	0	3.821.283
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.744.277	80.650	3.645	3.821.283	0	3.821.283
5.8.04	FINANCIEROS	0	22.557.258	0	22.557.258	0	22.557.258
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cobrar	0	22.557.258	0	22.557.258	0	22.557.258
5.8.04.23.011	Otras cuentas por cobrar	0	22.557.258	0	22.557.258	0	22.557.258
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	48.651.882	83.046.596	0	131.698.478	0	131.698.478
5.8.90.03	Impuestos asumidos	0	1.588.510	0	1.588.510	0	1,588.510
5.8.90.03.001	Impuestos asumidos	0	1,588.510	0	1,588.510	0	1,588.510
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	46.487.304	81.457.864	0	127.945.168	0	127.945.168
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	46.487.304	81.457.864	0	127.945.168	0	127.945.168
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000	0	2.164.000
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	1.691.885	0	0	1.691.885	0	1.691.885
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	472.115	0	0	472.115	0	472.115
5.8.90.90	Otros gastos diversos	578	222	0	800	0	800
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	578	222	0	800	0	800
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	115.211.122	115.211.122	0	0	0
5.8.95.16	Otros servicios	0	115.211.122	115.211.122	0	0	0
5.8.95.16.001	Otros servicios	0	115.211.122	115.211.122	0	0	0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	279.468.004	279.468.004	0	0	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.131.469.876	158.140.474	121.327.529	6.168.282.821	0	6.168.282.821
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	4.025.432.722	4.105.219	71.024.475	3.958.513.466	0	3.958.513.466
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	4.025.432.722	4.105.219	71.024.475	3.958.513.466	0	3.958.513.466
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	4.025.432.722	4.105.219	71.024.475	3.958.513.466	0	3.958.513.466
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	427.257.568	106.796.834	44.948.335	489.106.067	0	489.106.067
8.3.61.01	Internas	427.257.568	106.796.834	44.948.335	489.106.067	0	489.106.067
8.3.61.01.001	Internas	427.257.568	106.796.834	44.948.335	489.106.067	0	489.106.067
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.678.779.587	47.238.421	5.354.719	1.720.663.288	0	1.720.663.288
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.678.779.587	47.238.421	5.354.719	1.720.663.288	0	1.720.663.288
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.678.779.587	47.238.421	5.354.719	1.720.663.288	0	1.720.663.288
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.131.469.876	121.327.529	158.140.474	-6.168.282.821	0	-6.168.282.821
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-6.131.469.876	121.327.529	158.140.474	-6.168.282.821	0	-6.168.282.821
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-4.025.432.722	71.024.475	4.105.219	-3.958.513.466	0	-3.958.513.466
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-4.025.432.722	71.024.475	4.105.219	-3.958.513.466	0	-3.958.513.466
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-427.257.568	44.948.335	106.796.834	-489.106.067	0	-489.106.067
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-427.257.568	44.948.335	106.796.834	-489.106.067	0	-489.106.067
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.678.779.587	5.354.719	47.238.421	-1.720.663.288	0	-1.720.663.288
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.678.779.587	5.354.719	47.238.421	-1.720.663.288	0	-1.720.663.288
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	116.038.331.894	116.038.331.894	0	0	0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.720.923.423.012	84.665.308	115.953.666.586	3.836.792.424.290	0	3.836.792.424.290
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.720.923.423.012	84.665.308	115.953.666.586	3.836.792.424.290	0	3.836.792.424.290
9.1.20.04	Administrativos	3.720.923.423.012	84.665.308	115.953.666.586	3.836.792.424.290	0	3.836.792.424.290
9.1.20.04.001	Administrativos	3.720.923.423.012	84.665.308	115.953.666.586	3.836.792.424.290	0	3.836.792.424.290
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.720.923.423.012	115.953.666.586	84.665.308	-3.836.792.424.290	0	-3.836.792.424.290
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.720.923.423.012	115.953.666.586	84.665.308	-3.836.792.424.290	0	-3.836.792.424.290
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.720.923.423.012	115.953.666.586	84.665.308	-3.836.792.424.290	0	-3.836.792.424.290
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.720.923.423.012	115.953.666.586	84.665.308	-3.836.792.424.290	0	-3.836.792.424.290



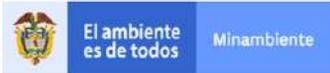
El ambiente  
es de todos

Minambiente

**OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN\_2015\_02  
A 30 DE JUNIO 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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



## INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA

RECIPROCAS MES DE JUNIO 2022



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA
MUNICIPIO	BOGOTA D.C
ENTIDAD	IDEAM
CODIGO	825400000
FECHA DE CORTE:	30/06/2022
PERIODO:	1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2022

## CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	120205000	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	39.424.997	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	209000000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	0	9.401.268
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	218050000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE	28.569.982	0
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	3218852.00	41714903.59
1.3.84.35	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	2390951.00	2437337.00
1.3.84.35	Otros intereses de mora	215270000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO	1618552.00	9370403.00
1.3.84.35	Otros intereses de mora	210176001	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	1779595.00	9794939.00
1.9.08.01	En administración dtn - scun	923272394	TESORO NACIONAL	6.335.278.079	0
2.4.01.01	Bienes y servicios	364000000	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	76.570.241	0
2.9.02.01	En administración	965000000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	0	1.930.000
2.9.02.01	En administración	314000000	ECOPETROL S A	0	1.561.818.227
2.9.02.01	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	0	16.106.018
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	216605266	MUNICIPIO DE ENVIGADO	0	12.488.049
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	263066001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE PEREIRA S.A.S. E.S.P.	0	8.443.029
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	374000000	CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0	8.609.067
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	246660000	UNIVERSIDAD TECNOLOGICA DE PEREIRA	0	7.879.913
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	120205000	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	0	33.130.249
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	218050000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL RIONEGRO NARE CORNARE	0	24.008.389
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	0	20.523.461.636
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	0	6.911.352.103
4.7.22.01	Cruce de cuentas	910300000	DIAN - RECAUDADOR	0	557.040.896
4.7.22.01	Cruce de cuentas	113000000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	2.079.088
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	415000000	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	0	3.194.189
4.8.02.33	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	0	1.251.501
4.8.02.33	Otros intereses de mora	215270000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCHO	0	847.202
4.8.02.33	Otros intereses de mora	210176001	SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS	0	931.497
5.1.04.01	Aportes al icbf	239000000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0	296.473.700
5.1.04.02	Aportes al sena	268000000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	0	197.947.200
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	0	17.919.100
5.1.11.17	Servicios públicos	896000000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	0	2.735.500
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	28.299.790
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	0	13.279.557
5.1.11.17	Servicios públicos	389000000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	0	39.668.183
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	0	787.530
5.1.11.17	Servicios públicos	387500000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0	25.757.350
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	0	717.200
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	0	349.647
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	0	471.830
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	0	3.159.754
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	0	10.503.301
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	0	564.600
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	0	4.877.504
5.1.11.17	Servicios públicos	373520000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	0	6.953.073
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	0	398.720
5.1.11.17	Servicios públicos	385410000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	0	8.755.850
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	0	347.910
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	0	276.174
5.1.11.17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	0	324.070
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.S	0	57.641.347
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	338000000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0	236.567.825
5.1.11.80	Servicios	820200000	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES.	0	379.000
5.1.11.80	Servicios	109000000	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	0	103.556.015
5.1.11.80	Servicios	132976000	IMPRETICS E.I.C.E.	0	1.137.597.599
5.1.11.80	Servicios	923272393	FONDO ADAPTACION	0	290.145.329
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	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	0	3.582.274

<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>
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	0	4.011.097
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	0	7.116.579
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	DISTRITO ESPECIAL DE CIENCIA TECNOLOGIA E INNOVACION DE MEDELLIN	0	5.821.239
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	0	1.727.600
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	0	884.754
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	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0	98.409.000



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO 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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	<b>CORRIENTE</b>	<b>7.157.768.606</b>	<b>8.081.103.912</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>6.300.476.733</b>	<b>8.028.804.805</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	103.399.285	404.197.502	2.4	CUENTAS POR PAGAR	674.983.905	2.196.900.485
1.3	CUENTAS POR COBRAR	123.720.661	2.015.323.135	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	4.068.255.513	3.921.775.869
1.5	INVENTARIOS	331.124.682	752.967.392	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	0	42.462.572
1.9	OTROS ACTIVOS	6.599.523.978	4.908.615.883	2.9	OTROS PASIVOS	1.557.237.315	1.867.665.879
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>78.210.251.595</b>	<b>74.936.573.593</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>3.583.469.696</b>	<b>2.031.253.222</b>
1.3	CUENTAS POR COBRAR	394.812.905	385.743.609	2.4	CUENTAS POR PAGAR	41.714.904	40.092.527
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	75.473.590.949	71.297.643.520	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	3.541.754.792	1.991.160.695
1.9	OTROS ACTIVOS	1.962.485.679	2.873.824.402		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>9.883.946.429</b>	<b>10.060.058.027</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>85.368.020.201</b>	<b>83.017.677.505</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>75.484.073.772</b>	<b>72.957.619.478</b>
				3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75.484.073.772	72.957.619.478
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>85.368.020.201</b>	<b>83.017.677.505</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	6.168.282.821	3.438.292.388	9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.836.792.424.290	3.515.775.852.314
8.9	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-6.168.282.821	-3.438.292.388	9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.836.792.424.290	-3.515.775.852.314

*Yolanda González H.*

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



SAIZ MENESES  
CAROLINE

CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA

T.P. 94551-T

Firmado digitalmente por  
SAIZ MENESES CAROLINE  
Fecha: 2022.07.29  
08:30:20 -05'00'





El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO 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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVOS JUNIO 2022 - 2021

( Cifras expresadas en pesos )



CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	<b>INGRESOS</b>	<b>32.834.958.280</b>	<b>27.563.403.168</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	0	0
4.3	VENTA DE SERVICIOS	652.554.727	1.184.304.420
4.4	TRANSFERENCIAS	4.188.469.831	51.058.133
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	27.993.933.722	26.328.040.615
	<b>GASTOS</b>	<b>37.060.861.341</b>	<b>33.468.956.733</b>
5.1	DE ADMINISTRACION	32.028.146.467	27.241.094.955
5.3	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	5.017.805.426	6.222.355.661
5.4	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.909.448	5.506.117
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-4.225.903.060</b>	<b>-5.905.553.565</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>329.868.341</b>	<b>38.860.807</b>
4.8	OTROS INGRESOS	329.868.341	38.860.807
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>158.077.018</b>	<b>186.439.066</b>
5.8	OTROS GASTOS	158.077.018	186.439.066
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-4.054.111.738</b>	<b>-6.053.131.824</b>

*Yolanda Gonzalez H.*

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
**DIRECTORA GENERAL**

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge *[Signature]*

SAIZ MENESES Firmado digitalmente por  
SAIZ MENESES CAROLINE  
CAROLINE Fecha: 2022.07.29 08:30:52  
-05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



IDEAM  
ESTADO DE RESULTADOS  
SUBCUENTAS  
COMPARATIVOS JUNIO 2022 - 2021  
( Cifras expresadas en pesos )



CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	<b>INGRESOS</b>	<b>32.834.958.280</b>	<b>27.563.403.168</b>
4.1	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0	0
4.3	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>652.554.727</b>	<b>1.184.304.420</b>
4.3.90	OTROS SERVICIOS	652.554.727	1.184.304.420
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
4.4	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>4.188.469.831</b>	<b>51.058.133</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.188.469.831	51.058.133
4.7	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>27.993.933.722</b>	<b>26.328.040.615</b>
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	27.434.813.738	25.928.203.997
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	559.119.984	399.836.618
	<b>GASTOS</b>	<b>37.060.861.341</b>	<b>33.468.956.733</b>
5.1	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>32.028.146.467</b>	<b>27.241.094.955</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	9.004.240.060	8.224.631.167
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.432.500.900	2.183.826.900
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	494.420.900	441.474.800
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	3.158.969.095	3.007.481.673
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	29.497.302
5.1.11	GENERALES	16.672.676.186	13.222.051.791
5.1.20	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	265.339.326	132.131.322
5.3	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>5.017.805.426</b>	<b>6.222.355.661</b>
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.900.770.886	4.372.051.909
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.117.034.540	1.850.185.810
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	117.942
5.4	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5.4.24	SUBVENCIONES	0	0
5.7	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>14.909.448</b>	<b>5.506.117</b>
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	14.909.448	5.506.117
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-4.225.903.060</b>	<b>-5.905.553.565</b>
4.8	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>329.868.341</b>	<b>38.860.807</b>
4.8.02	FINANCIEROS	16.313.482	14.291.122
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	310.461.572	24.569.685
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.093.287	0
5.8	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>158.077.018</b>	<b>186.439.066</b>
5.8.02	COMISIONES	3.821.283	3.553.253
5.8.04	FINANCIEROS	22.557.258	1
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	131.698.478	182.885.812
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>-4.054.111.738</b>	<b>-6.053.131.824</b>

*Yolanda Gonzalez H.*

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

SAIZ MENESES CAROLINE  
Firmado digitalmente por SAIZ MENESES CAROLINE  
Fecha: 2022.07.29 08:20:32 -05'00'  
CAROLINE SAIZ MENESES  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 94551-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE JUNIO 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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

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



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 junio 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>	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	652.554.727 33.164.826.621	2%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 2% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	75.473.590.949 85.368.020.201	88%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 88%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	716.698.809 9.883.946.429	7%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 7%

SAIZ MENESES CAROLINE  
Firmado digitalmente por  
SAIZ MENESES CAROLINE  
Fecha: 2022.07.28  
14:44:06 -05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO 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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO JUNIO 2022-2021

(Cifras en pesos )



	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO</b>	72.957.619.478	82.870.916.745
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES JUNIO 2022-2021</b>	2.526.454.294	-9.913.297.267
<b>SALDO FINAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>75.484.073.772</b>	<b>72.957.619.478</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<b>6.580.566.032</b>	<b>1.106.808.000</b>
CAPITAL FISCAL	308.500.000	1.106.808.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.272.066.032	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0
 <b>DISMINUCIONES</b>	 <b>4.054.111.738</b>	 <b>11.020.105.267</b>
CAPITAL FISCAL	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	4.966.973.443
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.054.111.738	6.053.131.824
 <b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	 <b>2.526.454.294</b>	 <b>-9.913.297.267</b>

*Yolanda González H.*

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SAIZ MENESES CAROLINE  
Firmado digitalmente por  
SAIZ MENESES CAROLINE  
Fecha: 2022.07.29  
08:24:00 -05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 Opc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

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

**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**

**JUNIO 2022**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 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.....	13
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.....	16
➤ 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 JUNIO 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. Servicios de investigación científica y tecnológica.....	23
	7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	24
	7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros.....	24
	7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	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.....	31
	7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica.....	31
	7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	32
	7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.....	34
	7.4.1. Prestación de servicios.....	34
	7.4.2. Otras cuentas por cobrar .....	34
	NOTA 9. INVENTARIOS.....	36
	COMPOSICIÓN .....	36
	9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS.....	37
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	38
	COMPOSICIÓN .....	38
	10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	40
	10.1.1. Bienes muebles en bodega.....	41
	10.1.2. Bienes no explotados.....	41
	10.1.3. Maquinaria y equipo.....	42
	10.1.4. Equipo médico y científico.....	43
	10.1.5. Muebles, enseres y equipos de oficina.....	45

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

---

10.1.6.	Equipos de comunicación y computación .....	45
10.1.7.	Equipos de transporte, tracción y elevación .....	46
10.1.8.	Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	47
10.2.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	50
10.2.1.	Terrenos.....	51
10.2.2.	Edificaciones .....	52
10.2.3.	Plantas, ductos y túneles .....	54
10.3	ESTIMACIONES .....	55
10.3.1	Depreciación línea Recta .....	55
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	55
COMPOSICIÓN	.....	55
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES .....	56
COMPOSICIÓN	.....	56
14.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	57
14.2.	REVELACIONES ADICIONALES.....	58
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	59
16.1.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS .....	59
16.1.1.	Avances para viáticos y gastos de viaje .....	59
16.1.2.	Anticipo para adquisición de bienes y servicios .....	60
16.2.	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	60
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	61
17.1	ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	61
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	62
COMPOSICIÓN	.....	62
21.1.	REVELACIONES GENERALES.....	62
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	62
21.1.2.	Recursos A Favor De Terceros.....	64
21.1.2.1.	Cobro cartera de terceros .....	64
21.1.2.2.	Recaudos por Clasificar .....	64
21.1.2.3.	Estampillas.....	65
21.1.3.	Descuentos De Nomina .....	65
21.1.3.1.	Aportes A Fondos Pensionales .....	65
21.1.3.2.	Aportes A Seguridad Social En Salud .....	66

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

---

21.1.4	Retención en la fuente e impuesto de timbre .....	66
21.1.5	Venta De Servicios.....	67
21.1.6	Otras cuentas por pagar .....	69
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....		74
COMPOSICIÓN .....		74
22.1.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	74
22.1.1.	Vacaciones .....	74
22.1.2.	Prima de vacaciones.....	74
22.1.3.	Prima de servicios .....	74
22.1.4.	Prima de navidad.....	75
22.1.5.	Bonificaciones.....	75
22.1.6.	Otras primas .....	76
22.2.	BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO .....	76
22.2.1.	Bonificaciones.....	76
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....		77
COMPOSICIÓN .....		77
24.1	EN ADMINISTRACIÓN .....	77
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....		78
25.1. PASIVOS CONTINGENTES.....		78
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....		79
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....		79
26.1.1.	Bienes y derechos retirados .....	79
26.1.2.	Responsabilidades en proceso .....	81
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control .....	82
NOTA 27. PATRIMONIO .....		84
COMPOSICIÓN .....		84
27.1.	CAPITAL FISCAL.....	84
27.1.1	Capital fiscal nación.....	84
27.1.2	Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	84
27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	84
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados .....	84
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados .....	85
27.3	RESULTADO DEL EJERCICIO.....	85

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

NOTA 28. INGRESOS .....	86
COMPOSICIÓN .....	86
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	86
28.1.1. Operaciones Interinstitucionales .....	86
28.1.1.1. Fondos Recibidos .....	86
28.1.1.1.1. Funcionamiento .....	86
28.1.1.1.2. Inversión .....	86
28.1.1.2. Operaciones Sin Flujo de Efectivo .....	87
28.1.1.2.1. Cruce de Cuentas.....	87
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	87
28.2.1. Venta de servicios.....	87
28.2.2. Otros Ingresos.....	90
28.2.2.1. Financieros.....	90
28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras .....	90
28.2.2.1.2. Otros intereses de mora.....	90
28.2.2.2. Ingresos Diversos.....	91
28.2.2.2.1. Recuperaciones.....	91
28.2.2.2.1.1. Recuperaciones .....	91
28.2.2.2.1.2. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior .....	92
28.2.2.3. Otras transferencias .....	92
Donaciones recibidas durante el segundo semestre del 2022:.....	93
28.2.2.4. Indemnizaciones.....	93
28.2.2.4.1. Otros ingresos diversos .....	94
28.2.2.4.1.1. Mayores valores pagados.....	94
28.2.2.5. Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor .....	95
28.2.2.5.1. Cuentas por Cobrar.....	95
NOTA 29. GASTOS.....	96
COMPOSICIÓN .....	96
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	96
29.1.1. Gastos de Personal .....	96
29.1.1.1. Sueldos y Salarios .....	97
29.1.1.2. Contribuciones Efectivas .....	97
29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina .....	98

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

---

29.1.1.4.	Prestaciones Sociales .....	98
29.1.2.	GASTOS GENERALES .....	98
29.1.2.1.	Vigilancia y seguridad .....	98
29.1.2.2.	Materiales y suministros.....	99
29.1.2.3.	Mantenimiento.....	101
29.1.2.4.	Reparaciones .....	102
29.1.2.5.	Servicios Públicos.....	102
29.1.2.6.	Viáticos y gastos de viajes.....	103
29.1.2.7.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones .....	103
29.1.2.8.	Comunicaciones y transporte .....	103
29.1.2.9.	Seguros Generales .....	104
29.1.2.10.	Seguridad Industrial.....	105
29.1.2.11.	Combustibles y lubricantes.....	105
29.1.2.12.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería .....	105
29.1.2.13.	Licencias.....	106
29.1.2.14.	Comisiones.....	106
29.1.2.15.	Honorarios y servicios.....	107
29.1.2.16.	Impuestos y contribuciones.....	107
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES .....	108
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	109
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles .....	109
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	109
29.3.1.	Recaudos.....	109
29.4	OTROS GASTOS.....	110
29.4.1.	Comisiones.....	110
29.4.1.1.	Comisiones servicios financieros .....	110
29.4.2.	Financieros.....	111
29.4.2.1.	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar .....	111
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....	113

## **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**

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

---

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

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

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

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

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

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

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

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

En el grupo de propiedad planta y equipo se reflejan los impactos más importantes con respecto al corte de 31 de diciembre de 2017, pues hubo aumentos considerables en las cuentas de terrenos y

edificaciones por efecto del avalúo realizado con una firma avaladora experta y con experiencia en el sector público.

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de Mayo de 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 Junio de 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 Junio de 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 legales mensuales 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

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

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>103.399.285</b>	<b>404.197.502</b>	<b>-300.798.217</b>
Caja	2.100.000	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	101.299.285	402.097.502	-300.798.217

**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 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.100.000	0

**5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Los bancos a 30 de junio de 2022 presentan un saldo de \$101.299.285 mientras que a 30 de junio de 2021 el saldo fue de \$402.097.502, presentando una disminución del 74,81%, esto es ocasionado al segundo trimestre de 2021 ingresaron recursos por concepto de la prestación de servicios de acreditación de laboratorios los cuales fueron trasladados a la CUN en el mes siguiente.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	101.299.275	402.097.502	-300.798.228
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	11	0	11
	<b>Totales</b>	<b>101.299.285</b>	<b>402.097.502</b>	<b>-300.798.217</b>

Así mismo, en el mes de junio de 2022, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de junio de 2022 de las cuentas bancarias es de \$101.299.285 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 julio de 2022; a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizando mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 30 DE JUNIO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	101.299.275	174.224.036	-72.924.761
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	11	-15.647	15.658
Bancolombia S.A.	Cta. 031 330031 46	0	-7.830	7.830
Bancolombia S.A.	Cta. 03177246064	0	-3.931	3.931
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	0	0	0

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

A 30 DE JUNIO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
	<b>Totales</b>	<b>101.299.285</b>	<b>174.196.627</b>	<b>-72.897.342</b>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>518.533.566</b>	<b>2.401.066.744</b>	<b>-1.882.533.178</b>
Prestación de servicios	77.396.247	1.981.583.615	-1.904.187.368
Otras cuentas por cobrar	226.079.675	428.181.846	-202.102.171
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	276.555.757	0	276.555.757
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-61.498.113	-8.698.717	-52.799.396

**7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

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

Código	Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
		2022	2021	
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	77.396.247	1.912.508.734	- 1.835.112.487

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de Junio 2022 de \$77.396.247, mientras que a 30 de Junio 2021 el saldo fue de \$1.912.508.734 presentando una disminución del 95,95% las facturas pendiente de cancelar debido al ejercicio de recaudo realizado por el Instituto.

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 30-Jun-2022	No. Factura	Fecha Factura	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
890980040	Universidad de Antioquia	39.424.997	273	16/06/2022	39.424.997	
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	28.569.982	274	16/06/2022	28.569.982	
890980136	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021		9.401.268
	<b>Totales:</b>	<b>77.396.247</b>			<b>67.994.979</b>	<b>9.401.268</b>

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

**7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE JUNIO 2022			DETERIORO ACUMULADO 30 DE JUNIO 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>Otras Cuentas Por Cobrar</b>	<b>98.453.436</b>	<b>127.626.239</b>	<b>226.079.675</b>	<b>15.046.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.046.141</b>	<b>6,7</b>	<b>211.033.534</b>
Pago por cuenta de terceros	52.049.342	74.683	52.124.025	98.379	0	0	98.379	0,2	52.025.646
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	3.218.852	41.714.904	44.933.756	0	0	0	0	0,0	44.933.756
Intereses de mora	24.807.889	85.337.136	110.145.025	14.947.762	0	0	14.947.762	13,6	95.197.263
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>18.377.353</b>	<b>499.516</b>	<b>18.876.869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>18.876.869</b>
Otras cuentas por cobrar	220.142	0	220.142	0	0	0	0	0,0	220.142
Mayores valores pagados	18.157.211	499.516	18.656.727	0	0	0	0	0,0	18.656.727

**7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros**

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 30 de junio de 2022 tiene un valor de \$52.124.025 mientras que a 30 de junio de 2021 el saldo fue de \$178.080.208, presenta una disminución del 70,73% 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 30 de junio de 2022 y 2021.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	No. Incapacidades
		2022	2021		
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	23.782.160	14.717.567	9.064.593	34
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	13.100.614	12.597.777	502.837	15
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	4.336.750	4.144.400	192.350	4
800088702	Eps Suramericana S. A	4.336.178	5.726.283	-1.390.105	6
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	2.176.314	2.205.670	-29.356	3
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1.621.276	8.781.693	-7.160.417	4
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	1.599.439	64.388.415	-62.788.976	3

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	No. Incapacidades
		2022	2021		
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	532.859	13.394.723	-12.861.864	3
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	452.937	99.804	353.133	2
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	106.043	414.378	-308.335	1
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	79.455	0	79.455	1
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	5.649.313	-5.649.313	0
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	0	26.048.224	-26.048.224	0
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo Saludcoop	0	14.181.491	-14.181.491	0
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	0	1.231.733	-1.231.733	0
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	0	893.197	-893.197	0
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	3.605.540	-3.605.540	0
	<b>Totales:</b>	<b>52.124.025</b>	<b>178.080.208</b>	<b>-125.956.183</b>	<b>76</b>

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 30 de junio de 2022 tiene un valor de \$52.124.025 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	Saldo a 30-Jun-2022	No. Incapacidades	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	23.782.160	34	23.782.160	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	13.100.614	15	13.025.931	74.683
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	4.336.750	4	4.336.750	0
800088702	Eps Suramericana S. A	4.336.178	6	4.336.178	0
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	2.176.314	3	2.176.314	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1.621.276	4	1.621.276	0

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

805000427	Cooimea Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	1.599.439	3	1.599.439	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	532.859	3	532.859	0
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	452.937	2	452.937	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	106.043	1	106.043	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	79.455	1	79.455	0
	<b>Totales:</b>	<b>52.124.025</b>	<b>76</b>	<b>52.049.342</b>	<b>74.683</b>

En el mes de junio de 2022 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 30 de junio de 2022 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

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	76	52.124.025	76	52.124.025	9	5.689.631
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	378	133.463.108	378	133.463.108	378	133.463.108
	<b>Totales:</b>	<b>454</b>	<b>185.587.133</b>	<b>454</b>	<b>185.587.133</b>	<b>387</b>	<b>139.152.739</b>

Se presenta una diferencia por valor de \$46.434.394 con la Oficina Asesora Jurídica en la cuenta contable 138426 "Pago por cuenta de tercero" debido a:

- Incapacidades que están dentro de los tiempos de cobro y recobro por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano e,
- Incapacidades que se encuentran en análisis por parte de la Oficina Asesora Jurídica para determinar si procede iniciar el trámite judicial de cobro.

Las 454 incapacidades pendientes por cobrar a junio 30 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:

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

<b>SALDO A JUNIO DE 2022</b>		
<b>Estado</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Valor</b>
En Proceso Jurídico	223	90.278.978
En Transcripción	62	45.805.545
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	137	37.057.267
Pagadas Pte. Rip	27	11.816.494
Pagadas Con Diferencia	5	628.849
<b>Total</b>	<b>454</b>	<b>185.587.133</b>

**7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería**

<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor a 30 junio</b>		<b>Valor Variación</b>	<b>Saldo Corriente</b>	<b>Saldo No Corriente</b>
		<b>2022</b>	<b>2021</b>			
899999090	Ministerio de Hacienda Y Crédito Público	44.933.756	50.424.974	- 5.491.218	3.218.852	41.714.904
	<b>Totales:</b>	<b>44.933.756</b>	<b>50.424.974</b>	<b>- 5.491.218</b>	<b>3.218.852</b>	<b>41.714.904</b>

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 30 de Junio 2022 de \$44.933.756 mientras que a junio 2021 su saldo fue \$50.424.974, que corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021. La variación presenta una disminución del 10,89% debido al pago que el Instituto viene efectuado a los observadores.

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.

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

<b>Fecha</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor</b>	<b>Cantidad</b>
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	24.164.669	71
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

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

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 / 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 devolución observadores 2 semestre 2021 AO2 Orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO5 Orfeo 20217050001613	106.087	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO8 Orfeo 20217080002373	73.728	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO9 Orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO10 Orfeo 20217100002283	276.118	2
	<b>Total</b>	<b>44.933.756</b>	<b>145</b>

### 7.2.3 Intereses De Mora

La cuenta Intereses de Mora a junio de 2022 cuenta con un saldo de \$110.145.025 mientras que a junio de 2021 su saldo fue de \$85.711.655, se evidencia un incremento del 28,51% 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 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 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	53.509.470	45.180.744	8.328.726	8.328.726	45.180.744
890399011	Municipio De Santiago De Cali	11.574.534	9.794.939	1.779.595	1.779.595	9.794.939
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	10.988.955	9.370.403	1.618.552	1.618.552	9.370.403
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	10.764.429	8.651.437	2.112.992	2.112.992	8.651.437
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	8.963.774	4.166.747	4.797.027	4.797.027	4.166.747
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	5.727.175	2.662.239	3.064.936	3.064.936	2.662.239
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	4.828.288	2.437.337	2.390.951	2.390.951	2.437.337
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.453.836	2.927.453	526.383	526.383	2.927.453
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	202.501	79.171	123.330	123.330	79.171
800021308	Drummond Ltd.	132.063	66.666	65.397	65.397	66.666
11427914	Mauricio Torres Granada	0	374.519	-374.519	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>110.145.025</b>	<b>85.711.655</b>	<b>24.433.370</b>	<b>24.807.889</b>	<b>85.337.136</b>

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

**7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Otras cuentas por cobrar	18.876.869	113.965.009	-95.088.140

**7.2.4.1. Mayores Valores Pagados**

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de junio de 2022 tiene un saldo por valor de \$18.656.727 mientras que a junio de 2021 su saldo fue de \$5.691.016, su incremento del 227,83% es ocasionada al reconocimiento de los mayores valores pagados por concepto de auxilio de transporte vigencia 2022, estos valores son descontados mensualmente en la nómina por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano, teniendo en cuenta el acuerdo de pago de cada funcionario.

A continuación, se detalla por terceros las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a 30 de junio de 2022 y 2021 así:

Identificación	Descripción	Valor a 31 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
52088384	Sandra Milena Sanjuán Acero	499.516	1.899.516	-1.400.000	0	499.516
13442917	Edgar Augusto Rivera Lara	351.516	0	351.516	351.516	0
79755679	Everth Mejía Camacho	351.516	845.695	-494.179	351.516	0
19322133	Gabriel Jaime Tamayo	351.516	0	351.516	351.516	0
79734554	Vladimir Ilich Briceño Junco	351.516	0	351.516	351.516	0
91282405	Jorge Forero Rincón	351.516	0	351.516	351.516	0
80428724	Henry Alonso Roza Fernández	351.516	0	351.516	351.516	0
52423911	Maribel Martínez Olaya	351.516	0	351.516	351.516	0
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	351.516	0	351.516	351.516	0
98713317	Jeremy Alan Pineda Sanchez	351.516	0	351.516	351.516	0
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	351.516	0	351.516	351.516	0
123388476	Ever Andrés Salazar Mercado	351.516	0	351.516	351.516	0
63514250	Ruby Stella Rincón Estévez	351.516	0	351.516	351.516	0
51809330	Rubiela Letrado Ochoa	339.799	0	339.799	339.799	0
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	331.987	0	331.987	331.987	0
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	324.176	0	324.176	324.176	0
74846474	Jorge Eliecer Landaeta Soto	324.176	0	324.176	324.176	0
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	324.176	0	324.176	324.176	0
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	324.176	0	324.176	324.176	0
1026271626	Bibiana Lucia García Marín	301.299	0	301.299	301.299	0
6004181	José María Gamboa Montiel	300.741	0	300.741	300.741	0
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	285.119	0	285.119	285.119	0
70091867	Álvaro Arturo Ramírez Holguín	285.119	0	285.119	285.119	0
13827504	Rubén Darío Martínez Castellanos	285.119	0	285.119	285.119	0
17319239	Omar Alfonso Muñoz Quevedo	285.119	0	285.119	285.119	0
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	285.119	0	285.119	285.119	0
14879218	José Ovidio Orozco Mera	281.213	0	281.213	281.213	0
13504061	José Norbey Sanchez Hernández	281.213	0	281.213	281.213	0
12118844	José Luis Bula Vidal	281.213	0	281.213	281.213	0
1017200513	Cristian Camilo López Gómez	281.213	0	281.213	281.213	0
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	277.307	0	277.307	277.307	0
79782931	Inry Chivata Cárdenas	273.401	0	273.401	273.401	0

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

Identificación	Descripción	Valor a 31 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
52504394	Ángela María Sanchez Poveda	263.637	0	263.637	263.637	0
66750712	Yamilet Arredondo	263.637	0	263.637	263.637	0
71674997	Javier Ignacio Álvarez González	263.637	0	263.637	263.637	0
11790227	John Marín Palacios	263.637	0	263.637	263.637	0
51792824	Alba Lucia González Sáenz	263.637	0	263.637	263.637	0
1005989939	Rene Ricardo Chávez Guerrero	263.637	0	263.637	263.637	0
65706186	Ana Milena Rojas Ávila	263.637	0	263.637	263.637	0
1002209692	Andrés Felipe Hoyer Meza	263.637	0	263.637	263.637	0
1030523815	Lorena Andrea Vivas Parra	263.637	0	263.637	263.637	0
4239461	Erick José Hernández Hernández	249.967	0	249.967	249.967	0
27614337	Edy Margoth Vergel Bayona	234.344	0	234.344	234.344	0
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	213.839	0	213.839	213.839	0
92125344	Jairo David Gallón Aguas	210.910	0	210.910	210.910	0
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	210.910	0	210.910	210.910	0
74327997	Carlos Ernesto González Sosa	210.910	0	210.910	210.910	0
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	210.910	0	210.910	210.910	0
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	210.910	0	210.910	210.910	0
23553570	Nilce Esther Cely Granados	210.910	0	210.910	210.910	0
52311937	Olga Lucia Montoya Tovar	210.910	0	210.910	210.910	0
17310596	Enrique Moyano Agudelo	199.192	0	199.192	199.192	0
17951977	Orlando Barrera Pinto	199.192	0	199.192	199.192	0
5026958	Jorge Alberto Barrera Flórez	199.192	0	199.192	199.192	0
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	199.192	0	199.192	199.192	0
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	199.192	0	199.192	199.192	0
4243456	Fabio Alfonso Rodríguez Vargas	197.891	0	197.891	197.891	0
9529528	Juvenal Rosas Africano	194.506	0	194.506	194.506	0
1110463857	Lorena Alejandra Sanabria Céspedes	180.445	0	180.445	180.445	0
16689712	Norberto Llanos Sandoval	175.758	0	175.758	175.758	0
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	175.758	0	175.758	175.758	0
80470063	Nelson Blady Buitrago Camargo	175.758	0	175.758	175.758	0
27091857	Silvia Paola García Legarda	175.758	0	175.758	175.758	0
79188500	German Antonio Sopo Castillo	171.071	0	171.071	171.071	0
19278112	Álvaro Alcides Rodríguez Camacho	171.071	0	171.071	171.071	0
12134310	Alexander Ramírez García	161.698	0	161.698	161.698	0
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	159.354	0	159.354	159.354	0
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	152.324	0	152.324	152.324	0
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	152.323	0	152.323	152.323	0
80281640	Andrés Leonardo Olaya Ávila	140.607	0	140.607	140.607	0
79326449	William Rene Peña Padilla	121.077	0	121.077	121.077	0
13350195	Alirio Rangel Vera	89.832	0	89.832	89.832	0
1030617469	Leidy Tatiana Herrera León	82.021	0	82.021	82.021	0
91213763	Edgar Eduardo Pabón Salazar	46.869	0	46.869	46.869	0
13503776	Hernando Villamizar Orozco	0	0	0	0	0
1022414402	Angie Nathalia Sanchez Molina	0	0	0	0	0
43086033	Márquez Gladys Del Gallego	0	893.501	-893.501	0	0
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	0	2.026.592	-2.026.592	0	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	0	25.712	-25.712	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>18.656.727</b>	<b>5.691.016</b>	<b>12.965.711</b>	<b>18.157.211</b>	<b>499.516</b>

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

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de junio de 2022 el saldo es por valor de \$18.656.727 correspondiente a:

1. El reconocimiento de la deuda de la señora Sandra Milena Sanjuán 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.
2. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 77 funcionarios que una vez aplicado el reajuste salarial del Decreto 473 de 29 de marzo de 2022, que devenguen más de dos (2) salarios mínimos legales vigentes para el año 2022, no tendrán derecho a percibir el beneficio referido, inclusive quienes lo hubieran percibido antes de llevarse a cabo el incremento, la deuda será descontada durante los meses correspondientes de la vigencia 2022 según acuerdo de pago de cada funcionario y será informado mes a mes para su amortización, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20222020064043.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual acorde al acuerdo de pago del funcionario, una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones, disminuye la deuda. Para el mes de junio de 2022 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$3.317.689 disminuyendo la deuda parcialmente de 38 funcionarios por concepto de auxilio de transporte vigencia 2022.

### 7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE JUNIO 2022			DETERIORO ACUMULADO 30 DE JUNIO 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>Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo</b>	<b>10.734.466</b>	<b>265.821.291</b>	<b>276.555.757</b>	<b>49.440.407</b>	<b>0</b>	<b>2.988.435</b>	<b>46.451.972</b>	<b>16,8</b>	<b>230.103.785</b>
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	5.673.069	0	0	5.673.069	17,3	27.150.162
<b>Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo</b>	<b>10.734.466</b>	<b>232.998.060</b>	<b>243.732.526</b>	<b>43.767.338</b>	<b>0</b>	<b>2.988.435</b>	<b>40.778.903</b>	<b>16,7</b>	<b>202.953.623</b>
Pago por cuenta de terceros	10.734.466	122.728.642	133.463.108	21.105.360	0	2.988.435	18.116.925	13,6	115.346.183
Otras cuentas por cobrar	0	110.269.418	110.269.418	22.661.978	0	0	22.661.978	20,6	87.607.440

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

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
1.3.85.02.013	Servicios de investigación	32.823.231	0	32.823.231

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

	científica y tecnológica			
--	--------------------------	--	--	--

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de Junio 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 30-Jun-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 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	243.732.526	0	243.732.526

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 30 de junio de 2022 presenta un saldo por valor de \$243.732.526 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. Por otro lado, en el mes de junio de 2022 se aprobó en el comité de sostenibilidad contable No 15 del 30/06/2022 el valor de \$22.414.711 correspondiente a 88 incapacidades por concepto de menores valores pagados a 1,5 UVT vigencias 2019 a 2022, fallos desfavorables vigencia 2013 a 2017 y prescripción vigencia 2016. A junio de 2022 se ha reclasificado el valor de \$133.463.108 las cuales corresponden a 378 incapacidades y el valor de \$110.269.418 corresponden a las otras cuentas por cobrar.

A continuación, se detalla los terceros de las otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 30 de junio de 2022:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	62.326.665	153	128.898	62.197.767
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	29.339.538	11001333671420 100000000	0	29.339.538
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	19.688.476	54	6.881.827	12.806.649
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	18.745.748	11.001.333.603.4 20.100.000.000,0 0	0	18.745.748
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	10.619.548	21	3.456.827	7.162.721
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.525.655	27	134.459	6.391.196
800088702	Eps Suramericana S. A	5.600.382	17	132.455	5.467.927
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.917.434	11	0	3.917.434
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
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	2.670.863	10	0	2.670.863
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. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	893.197	10	0	893.197
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
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	0	0	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>243.732.526</b>	<b>378</b>	<b>10.734.466</b>	<b>232.998.060</b>

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

**7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-61.498.113	-8.698.717	-52.799.396

**7.4.1. Prestación de servicios**

La cuenta de prestación de servicios a 30 de junio de 2022 tiene un saldo por valor de -\$9.333.210 mientras que a junio 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 30 de junio 2022 y 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		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
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	3.395.676	-543.235	-2.852.441	-2.852.441	-543.235
	<b>Totales:</b>	<b>9.333.210</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 junio de 2022 tiene un saldo por valor de -\$52.164.903 mientras que a junio de 2022 su saldo fue de -\$ 7.550.520, el incremento de 590,88% 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.

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

En el mes de junio de 2022 se presenta la reversión del deterioro de las otras cuentas por cobrar por concepto de incapacidades por valor de \$2.988.435 teniendo en cuenta lo aprobado en el comité de sostenibilidad contable No 15 del 30/06/2022 por fallos desfavorables y prescripción de incapacidades.

El saldo a 30 de junio 2022 y 2021 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	0	-595.599	595.599	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.	-501.774	-159.657	-342.117	-342.117	-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	-693.006	-143.133	-549.873	-549.873	-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
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-1.825.329	-163.042	-1.662.287	-1.662.287	-163.042
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
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	0	-263	263	0	0
11427914	Mauricio Torres Granada	0	-66.962	66.962	0	0

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2022	2021			
	<b>Totales:</b>	<b>-52.164.903</b>	<b>-7.550.520</b>	<b>-44.614.383</b>	<b>-45.277.207</b>	<b>-6.887.696</b>

**NOTA 9. INVENTARIOS**

**COMPOSICIÓN**

Los saldos del inventario a 30 de junio del 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Materiales reactivos y de laboratorio	300.397.224	646.995.633	-346.598.410
Repuestos	33.602.290	105.971.759	-72.369.469
Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-2.874.831	0	-2.874.831
<b>Total Inventarios</b>	<b>331.124.682</b>	<b>752.967.392</b>	<b>-421.842.710</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.

Los saldos del inventario a junio 2022 presentan una disminución del 56,02% correspondiente a \$421.842.710 respecto al saldo de inventarios a junio 2021. Esta disminución se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas. 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.

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL (1-Abril-2022)</b>	<b>547.560.240</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>16.794.612</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>12.052.363</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	12.052.363
<b>ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)</b>	<b>0</b>
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>0</b>
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPREST.</b>	<b>4.742.249</b>
RESTITUCION	4.742.249
+ Precio neto (valor de la transacción)	4.742.249
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>230.355.338</b>
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE</b>	<b>0</b>
<b>COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO</b>	<b>0</b>
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>	<b>0</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>230.355.338</b>
+ Valor final del inventario consumido	230.355.338
<b>TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES</b>	<b>0</b>
<b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>	<b>0</b>
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>333.999.513</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL (30-Jun-2022)</b>	<b>333.999.513</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>	
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS</b>	<b>2.874.831</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>331.124.682</b>
<b>(Saldo final - DE)</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.

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

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. 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 segundo trimestre del 2022 no se presentó deterioro.

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

### **COMPOSICIÓN**

<b>Descripción de cuenta</b>	<b>Junio 2022</b>	<b>Junio 2021</b>	<b>Valor Variación</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>75.473.590.949</b>	<b>71.297.643.520</b>	<b>4.175.947.429</b>
Terrenos	4.925.060.336	4.925.060.336	0
Bienes muebles en bodega	834.436.846	309.323.842	525.113.004
Propiedades planta y equipo no explotados	13.374.842.000	910.270.000	12.464.572.000
Edificaciones	10.033.831.859	22.498.403.859	-12.464.572.000
Plantas, ductos y túneles	513.977.327	496.937.910	17.039.417
Maquinaria y equipo	3.126.070.177	3.137.180.665	-11.110.488
Equipo médico y científico	53.294.545.168	46.566.196.156	6.728.349.012
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.274.030.780	3.233.541.043	40.489.736
Equipos de Comunicación y Computación	22.696.933.728	20.260.423.938	2.436.509.790
Equipos de transporte, tracción y elevación	344.049.000	333.600.000	10.449.000

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

Equipos de comedor, cocina, despensa, y hotelería	0	1.948.850	-1.948.850
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-34.285.785.637	-28.716.842.445	-5.568.943.192
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	-2.658.400.634	0

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

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

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.

Al 30 de junio de 2022, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$112.417.777.220 y un valor neto por \$75.473.590.949 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 (1-abril-2022)</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>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>27.376.372</b>	<b>1.752.657.406</b>	<b>-</b>	<b>455.030.376</b>	<b>43.653.697</b>	<b>2.278.717.851</b>
Adquisiciones en compras	22.065.694	143.462.867		305.320.898	38.293.997	509.143.456
Donaciones recibidas		1.601.537.484	0	0		1.601.537.484
Otras entradas de bienes muebles	<b>5.310.678</b>	<b>7.657.055</b>	<b>0</b>	<b>149.709.478</b>	<b>5.359.700</b>	<b>168.036.911</b>
* Indemnización aseguradora	5.310.678	7.657.055		149.709.478	5.359.700	168.036.911
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>24.178.139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84.699.596</b>	<b>13.319.599</b>	<b>122.197.334</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	7.528.139	0		84.699.596	13.319.599	105.547.334
Otras salidas de bienes muebles	<b>16.650.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.650.000</b>
* Traslado a otro grupo de cuentas del PP&E	16.650.000					16.650.000
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3.131.139.038</b>	<b>23.107.771.840</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.774.402.743</b>	<b>3.291.273.077</b>	<b>83.648.635.698</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)	41.732.235	1.920.232.387	0	7.506.731.154	43.181.576	9.511.877.352
- Salida por traslado de cuentas (CR)	41.732.235	1.920.232.387	0	7.506.731.154	43.181.576	9.511.877.352
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				2.142.940		2.142.940
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				2.142.940		2,142,940
<b>= SALDO FINAL (30-junio-2022) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>3.131.139.038</b>	<b>23.107.771.840</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.774.402.743</b>	<b>3.291.273.077</b>	<b>83.648.635.698</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>874.185.320</b>	<b>8.711.821.094</b>	<b>250.404.450</b>	<b>21.477.837.966</b>	<b>1.094.447.791</b>	<b>32.408.696.620</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	797.809.623	8.146.757.093	239.283.242	20.361.243.155	1.019.032.012	30.564.125.123
+ Depreciación aplicada vigencia actual	79.429.162	612.796.552	11.208.283	1.260.751.552	78.312.437	2.042.497.986
- Depreciación por retiro de bienes	2.735.804					2.735.804
- Depreciación por reclasificación de cuentas	317.661	47.732.551	87.075	144.156.740	2.896.658	195.190.685
<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
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>2.256.953.719</b>	<b>14.333.909.643</b>	<b>93.644.551</b>	<b>32.296.564.776</b>	<b>2.196.825.286</b>	<b>51.177.897.974</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>28</b>	<b>38</b>	<b>73</b>	<b>40</b>	<b>33</b>	<b>39</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>3.131.139.038</b>	<b>23.107.771.840</b>	<b>344.049.000</b>	<b>53.774.402.744</b>	<b>3.291.273.076</b>	<b>83.648.635.699</b>
+ En servicio	3.126.070.177	22.696.933.728	344.049.000	53.294.545.168	3.274.030.780	82.735.628.852
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	5.068.861	332.268.112	-	479.857.576	17.242.297	834.436.846
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
<b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL</b>	<b>4.792.335</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.699.596</b>	<b>13.319.599</b>	<b>102.811.530</b>

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

**10.1.1. Bienes muebles en bodega**

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

Al 30 de junio 2022 y 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$834.436.846 y \$309.323.842; respectivamente, presentando un aumento del 170% 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.

Al 30 de junio del 2022 y 2021, los bienes muebles en bodega presentan los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Bienes en Bodega	834.436.846	309.323.842	525.113.004

Durante el segundo trimestre del 2022, se presentaron los siguientes movimientos:

- Salidas de bienes de bodega a servicios por \$9.531.448.213
- Restitución de bienes de mayor cuantía por la compañía de seguros por \$ 168.036.912
- Compras de bienes de bodega por \$ 509.143.456
- Se recibieron donaciones de entes públicos nacionales por \$1.601.537.484,

Tercero	Descripción	Valor
FONDO DE ADAPTACIÓN 900450205	Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia, Placa 67758 - Cto. 435 De 2021 Operción No. 46417900.0 Convenio 004 De 2012 Ideam Y Fondo De Adaptación (Adsum) Comp. Idn 21000187 - Rad. Orfeo 20221040076903	1.295.642.040
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO NIT 899999028	Varios Elementos - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación Tf A6376 - Comp-Idn 21000189 - Rad. Orfeo 20221000064933	305.895.444
		1.601.537.484

**10.1.2. Bienes no explotados**

Los bienes no explotados al 30 de junio del 2022 y 2021 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Bienes no explotados	13.374.842.000	910.270.000	12.464.572.000

La variación del 1369% por valor de \$12.464.572.000, corresponde a Edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá - Inmuebles recomendados para entregar a título de gratuidad a CISA, según acta de No.

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

03 del comité de manejo de bienes del 21 de abril de 2022 y acto resolución 0707 del 29 de abril de 2022

Los bienes no explotados están conformados por:

- a) 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000
- b) 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.

Total inmueble M.I. 230-5137	831.700.000
Terreno	292.500.000
Edificación	539.200.000

- c) Edificio cra. 10 # 20 - 30 Bogotá - Inmuebles recomendados para entregar a título de gratuidad a CISA, según acta de No. 03 del comité de manejo de bienes del 21 de abril de 2022 y acto resolución 0707 del 29 de abril de 2022 – Comprobante de traslado a bodega de no explotados No. NEI 21000185 - Rad. Orfeo 20222070062903 por valor de \$12.464.572.000

### 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 30 de junio 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.131.139.038</b>	<b>3.144.548.341</b>	<b>-13.409.303</b>
En servicio	3.126.070.177	3.137.180.665	-11.110.488
No explotados	0	0	0
En bodega	5.068.861	7.367.676	-2.298.814
(-) Depreciación	-874.185.320	-575.118.092	-299.067.228
(-) Deterioro	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.256.953.718</b>	<b>2.569.430.249</b>	<b>-312.476.531</b>

La maquinaria y equipo total presenta una disminución del 12,16% al 30 de junio del 2022 respecto a junio 2021. A junio 2022 los equipos en servicio presentan un valor histórico de \$3.126.070.177 y solo se registran \$5.068.861 en bodega. El valor neto de la maquinaria y equipo a 30 de junio 2022 incluyendo depreciación es de \$2.256.953.718.

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

En el segundo trimestre del 2022 se presentan los siguientes movimientos:

- Se presentó incremento maquinaria y equipo debido a la compras por \$22.065.694
- Se presentó incremento del equipo médico y científico debido a la restitución de la compañía de seguros por bienes de mayor cuantía \$5.310.678
- Traslado de bienes en bodega a servicio por \$41.732.235
- Traslado de bienes en bodega a la cuenta 164501001 – Plantas de Generación por \$16.650.000

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asignan Bienes Del Programa Rem Colombia Visión Amazonía, Ingreso Ido 21000081 (Dic) - Comp. SFN 20210954 - Rad. Orfeo 2021500008251	SFN 20210954	16.650.000

#### 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 30 de junio 2022 presentaron un valor histórico de \$53.774.402.744 de los cuales en servicio se encuentran \$53.294.545.168 y en bodega \$479.857.576. Se presenta un incremento del 15% en comparación con el saldo a junio 2021.

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>53.774.402.744</b>	<b>46.834.701.306</b>	<b>6.939.701.438</b>
En servicio	53.294.545.168	46.566.196.156	6.728.349.012
No explotados	0	0	0
En bodega	479.857.576	268.505.150	211.352.426
(-) Depreciación	-21.477.837.966	-19.065.551.422	-2.412.286.544
(-) Deterioro	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>32.296.564.778</b>	<b>27.769.149.884</b>	<b>4.527.414.894</b>

En el segundo trimestre de 2022 se presentan los siguientes movimientos:

- Se presentó incremento en equipos médicos y científicos debido a las compras, \$305.320.898
- Se presentó incremento del equipo médico y científico debido a la restitución de la compañía de seguros por bienes de mayor cuantía, \$149.709.478
- Se presenta un incremento y a su vez disminución del equipo médico y científico debido a la Restitución de la compañía de seguros por bienes de menor cuantía \$2.142.940
- Se presenta un incremento y a su vez disminución del equipo médico y científico debido a los traslados de bodega a servicios por \$7.506.731.154

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

---

- Se presenta una disminución del equipo médico y científico debido a los siniestro presentados \$84.699.596

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:

➤ **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.

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

➤ **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.

El saldo de la cuenta al 30 de junio 2022 tenía un valor total de \$3.291.273.076 de los cuales en servicio se tienen \$3.274.030.780 y en bodega \$17.242.297. Durante el segundo trimestre del 2022 con respecto al mismo periodo del año anterior la variación es del 1.64%.

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.291.273.076</b>	<b>3.238.294.296</b>	<b>52.978.780</b>
En servicio	3.274.030.780	3.233.541.043	40.489.736
No explotados	0	0	0
En bodega	17.242.297	4.753.253	12.489.044
(-) Depreciación	-1.094.447.791	-827.730.183	-266.717.608
(-) Deterioro	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.196.825.285</b>	<b>2.410.564.113</b>	<b>-213.738.828</b>

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

- Se presentó incremento en muebles, enseres y equipos de oficina debido a las compras \$38.293.997
- Se presentó incremento en muebles, enseres y equipos de oficina debido a restitución por la empresa de seguros \$5.359.700
- Se presenta un incremento y a su vez disminución de muebles, enseres y equipos de oficina debido a los traslados de bodega a servicios \$43.181.576
- Se presenta una disminución por la baja ocasionada por siniestros \$13.319.599

### 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,

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

cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo.

Al 30 de junio de 2022 presentaron un saldo total de \$23.107.771.840 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$22.696.933.728, en bodega \$332.268.112 y como no explotados \$78.570.000.

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>23.107.771.840</b>	<b>20.367.691.701</b>	<b>2.740.080.139</b>
En servicio	22.696.933.728	20.260.423.938	2.436.509.790
No explotados	78.570.000	78.570.000	0
En bodega	332.268.112	28.697.763	303.570.349
(-) Depreciación	-8.711.821.095	-6.572.981.505	-2.138.839.590
(-) Deterioro	-62.041.103	-62.041.103	0
<b>Valor Actual</b>	<b>14.333.909.642</b>	<b>13.732.669.094</b>	<b>601.240.549</b>

- Se presentó incremento en equipos de comunicación y computación debido a la restitución de la compañía de seguros por bienes de mayor cuantía \$7.657.055
- Se presentó incremento en equipos de comunicación y computación debido a las compras por \$ 143.462.867
- Se presentó incremento en equipos de comunicación y computación debido a las siguientes donaciones:

Tercero	Descripción	Valor
FONDO DE ADAPTACIÓN 900450205	Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia, Placa 67758 - Cto. 435 De 2021 Operción No. 46417900.0 Convenio 004 De 2012 Ideam Y Fondo De Adaptación (Adsum) Comp. Idn 21000187 - Rad. Orfeo 20221040076903	1.295.642.040
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO NIT 899999028	Varios Elementos - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía- Convenio Donación Tf A6376 - Comp- Idn 21000189 - Rad. Orfeo 20221000064933	305.895.444
		1.601.537.484

- Se presenta un incremento y a su vez disminución en equipos de comunicación y computación debido a los traslados de bodega a servicios por \$1.920.232.387

#### 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 30 de junio de 2022 por valor de \$344.049.000, con un incremento del 3,13%; respecto al mismo periodo del 2021, debido a que la entidad adquirió una moto en la vigencia 2021 la cual fue destinada al aeropuerto de providencia.

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

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>344.049.000</b>	<b>333.600.000</b>	<b>10.449.000</b>
En servicio	344.049.000	333.600.000	10.449.000
(-) Depreciación	-250.404.450	-202.794.176	-47.610.274
<b>Valor Actual</b>	<b>93.644.550</b>	<b>130.805.824</b>	<b>-37.161.274</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
4	Motocicleta	17.049.000
	<b>Total Equipo De Transporte</b>	<b>344.049.000</b>

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

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo al 30 de junio del 2022 y 2021 está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)</b>	<b>-2.658.400.634</b>	<b>-2.658.400.634</b>	0
Edificios y casas	-2.387.151.696	-2.387.151.696	0
Equipo de computación	-19.259.838	-19.259.838	0
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	-209.207.835	0
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	-42.781.265	0

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**

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.

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

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 Ibaguè 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**

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

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

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 éstos 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:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (1-abril-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>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	<b>16.650.000</b>	<b>16.650.000</b>
Otras entradas de bienes inmuebles	-	-	16.650.000	16.650.000
* Traslado de cuentas de bienes en bodega	-	-	16.650.000	16.650.000
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>513.977.327</b>	<b>28.769.141.522</b>
<b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>				
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	12.464.572.000	-	<b>12.464.572.000</b>
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	12.464.572.000	-	<b>12.464.572.000</b>
<b>SALDO FINAL (30-jun-2022)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>513.977.327</b>	<b>28.769.141.522</b>
<b>(Subtotal + Cambios)</b>				
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>1.714.710.918</b>	<b>162.378.097</b>	<b>1.877.089.014</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	<b>1.621.738.569</b>	<b>153.550.573</b>	<b>1.775.289.142</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	92.972.349	8.827.524	<b>101.799.873</b>
- Depreciación por retiro de bienes	-	-	-	-
<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>18.726.533.410</b>	<b>351.599.230</b>	<b>24.295.692.976</b>
<b>(Saldo final - DA - DE)</b>				
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	-	<b>7</b>	<b>32</b>	<b>7</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	-	<b>11</b>	-	<b>9</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>513.977.327</b>	<b>28.769.141.522</b>
+ En servicio	4.925.060.336	10.033.831.859	513.977.327	15.472.869.522
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	13.003.772.000	-	13.296.272.000
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	<b>0,0</b>
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

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

**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 30 de junio 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	Junio 2022	Junio 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	4.925.060.336	0
No explotados	292.500.000	292.500.000	0
<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
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>

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

**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.

**10.2.2. Edificaciones**

Al 31 de mayo de 2022 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$10.033.831.859 y en no explotados \$13.003.772.000. No presenta variación con respecto al mismo periodo del 2021.

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Edificaciones</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>0</b>
En servicio	10.033.831.859	22.498.403.859	-12.464.572.000
No explotados	13.003.772.000	539.200.000	12.464.572.000
En bodega	0	0	0
(-) Depreciación	-1.848.640.610	-1.452.049.107	-396.591.503
(-) Deterioro	-2.596.359.531	-2.596.359.531	0
<b>Valor Actual</b>	<b>18.592.603.718</b>	<b>18.989.195.221</b>	<b>-396.591.503</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

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

Área operativa	Ubicación	Valor
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
<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.

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

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 ha presentado un incremento del 3% al 30 de junio del 2022 con respecto al mismo periodo del 2021

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>513.977.327</b>	<b>496.937.910</b>	<b>17.039.417</b>
En servicio	513.977.327	496.937.910	17.039.417
No explotados	0	0	0
(-) Depreciación	-162.378.097	-129.503.531	-32.874.566
(-) Deterioro	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>351.599.230</b>	<b>367.434.379</b>	<b>-15.835.149</b>

- El aumento en la cuenta plantas, ductos y túneles presenta el incremento correspondiente a un traslado de la cuenta de elementos en bodega 163501004 – Maquinaria Industrial:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asignan Bienes Del Programa Rem Colombia Visión Amazonía, Ingreso Ido 21000081 (Dic) - Comp. SFN 20210954 - Rad. Orfeo 2021500008251	SFN 20210954	16.650.000

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

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

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
13	Planta Eléctrica	320.807.000
1	Transformador	11.307.000
27	Ups	181.863.327
<b>Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio</b>		<b>513.977.327</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 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	Junio 2022	Junio 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

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

---

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 30 de junio 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**

<b>Concepto</b>	<b>Junio 2022</b>	<b>Junio 2021</b>	<b>Valor Variación</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.962.485.679</b>	<b>2.873.824.402</b>	<b>-911.338.723</b>
Activos Intangibles	15.005.740.022	16.134.841.375	-1.129.101.352
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-13.043.254.344	-13.261.016.973	217.762.629

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.

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de junio 2022 reflejo un saldo total de \$15.005.740.020, con respecto al mismo periodo del 2021, presenta una disminución del 7%

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Derechos	24.427.195	24.427.195	0
Licencias	3.328.514.231	3.740.972.493	-412.458.262
Softwares	11.652.798.596	12.369.441.686	-716.643.090
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>15.005.740.022</b>	<b>16.134.841.375</b>	<b>-1.129.101.352</b>

El aumento en la cuenta de licencias corresponde a la donación:

TERCERO	Descripción	Documento Fuente	Valor
Ministerio De Agricultura Y Desarrollo NIT 899999028	Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Dependencia: Subd. De Ecosistemas Y Dirección - Se Asignan Bienes De Acuerdo Con El CTO 024-2021, Ingreso IDN 21000189 (Mayo 2022) - Comp. SFN 20210980 - Rad. Orfeo 20221000080263	SFN 20210980	8.628.896

A la vez en esta misma cuenta presenta una disminución y un aumento por \$8.628.896, correspondiente a un traslado presentado dentro de la misma cuenta.

#### **14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (1-Abril-2022)</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>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>8.628.895</b>	<b>0</b>	<b>8.628.895</b>
Donaciones recibidas		8.628.895		8.628.895
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>24.427.195</b>	<b>3.328.514.230</b>	<b>11.652.798.595</b>	<b>15.005.740.020</b>
<b>= SALDO FINAL (30-junio-2022)</b> (Subtotal + Cambios)	<b>24.427.195</b>	<b>3.328.514.230</b>	<b>11.652.798.595</b>	<b>15.005.740.020</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>13.122.211</b>	<b>2.167.582.458</b>	<b>10.862.549.674</b>	<b>13.043.254.344</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.854.894	2.049.349.908	10.412.848.092	12.487.052.893
+ Amortización aplicada vigencia actual	427.699	118.232.551	449.701.582	568.361.832
+ Amortización ajustes aplicados				
- Reversión de la AMORTIZACIÓN	12.160.382			12.160.382
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - AM - DE)	<b>11.304.984</b>	<b>1.160.931.772</b>	<b>790.248.921</b>	<b>1.962.485.677</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>0</b>	<b>65</b>	<b>93</b>	<b>87</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.

En mayo 2022 la amortización se registró con la información suministrado por el Grupo de Manejo y Control Almacén e Inventarios, para este periodo la información fue enviada de manera manual en un cuadro en Excel ya que el sistema MAI (de almacén) se encuentra en desarrollo.

En el mes junio se realizó una reclasificación a la amortización de la cuenta 197505001- Derechos por \$12.160.382, corresponde a que el Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios, para dar cumplimiento a la política realizó el recalcu de las vidas útiles de los intangibles pendientes por amortizar

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>6.599.523.978</b>	<b>4.908.615.883</b>	<b>1.690.908.095</b>
Avances y anticipos entregados	262.671.017	27.446.617	235.224.400
Recursos entregados en administración	6.336.852.961	4.881.169.266	1.455.683.696

**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 30 de junio 2022 y 2021 presentaron saldos por legalizar:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Avances para viáticos y gastos de viaje	36.196.193	27.446.617	8.749.576

Se presenta un aumento del 31,88% al 31 de junio del 2022 con respecto al 31 de junio del 2021, por valor de \$8.749.576, debido a que en el segundo trimestre del 2021 quedaron 15 terceros por legalizar frente a 20 terceros del segundo trimestre del 2022.

El saldo de \$36.196.193, se encuentra dentro del tiempo oportuno de legalización, a continuación se presenta el detalle al 30 de junio del 2022:

NIT	Nombre	Resolución	Valor
7216095	ARTURO DE JESUS ASCENCIO ASCENCIO	1077	3.666.090
1089459037	JORGE MARIO GARCIA PASCUASA	1065	3.467.923
9529528	JUVENAL ROSAS AFRICANO	1076	3.021.476
13072126	JAIME EDUARDO RIASCOS VILLOTA	1082	2.873.422
11365791	EDWIN HERNANDEZ CARRION	1084	2.858.153
1053767735	JUAN SEBASTIAN CASTAÑO CARDONA	1081	2.858.153
91257552	EDER MANUEL ARIZA HERNANDEZ	1085	2.694.830
12448326	MARLON FERNANDO BARROS TORREZ	1080	2.694.830
1057918413	HERMINSUL EDUARDO BARRETO BUITRAGO	1075	2.694.830
87512742	ROBERTO CARLOS ERAZO BUCHELLI	1066	2.368.184
79283754	JORGE LUIS CEBALLOS LIEVANO	1207	1.344.884
60329445	RUTH LEONOR CORREA AMAYA	0868	1.344.884

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

1019027870	JOHANA CRIOLLO ALVARADO	1051	1.046.021
3087793	VICTOR ALFONSO CADENA MORENO	1083	1.046.021
80827008	GERMAN ANDRES MERCHAN AREVALO	1227	891.752
1030527161	ANDRES ALBERTO ALTAMAR PEREZ	0997	448.295
80421909	LUIS ALFONSO CADENA OSORIO	1121	448.295
1085317673	JAVIER ALEXANDER SUAREZ JARAMILLO	0947	264.787
98713317	JEREMY ALAN PINEDA SANCHEZ	0948	163.323
1032407533	CAROL ANDREA BOLAÑOS ALMEIDA	0986	40
<b>Total Avances para viáticos y gastos de viaje</b>			<b>36.196.193</b>

**16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios**

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de junio del 2022 y 2021 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	226.474.824	0	226.474.824

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de junio del 2022 con respecto al 30 de junio de 2021, fueron tramitados antes de finalizar el segundo trimestre del 2021, mientras que en el segundo trimestre del 2022, quedo pendiente por tramitar un saldo de \$226.474.824, a continuación se detalla el saldo a 30 de junio del 2022:

NIT	Nombre	Observación	Valor
860.032.347	COMPAÑIA ANDINA DE SEGURIDAD PRIVADA LTDA. - ANDISEG LTDA	FACTURA, FAC ANDI 7197. Prestar el servicio integral de vigilancia para las sedes del IDEAM en Bogotá D.C. a nivel Nacional. Del 1 al 31 de mayo.	208.869.220
900.435.635	KERAUNOS S A S	FACTURA, ETKO-1726 Suministrar datos e información de actividad de rayos, histórica y en tiempo real". Servicios prestados del 1 al 31 de mayo.	17.605.604
<b>Total Anticipo para adquisición de bienes y servicios</b>			<b>226.474.824</b>

**16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

Código	Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
		2022	2021	

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

1.9.08.01.002	En administración DTN-SCUN	6.336.852.961	4.881.169.266	1.455.683.696
---------------	-------------------------------	---------------	---------------	---------------

Recursos entregados en administración a 30 de Junio 2022 presenta un saldo de \$6.336.852.961 mientras que a 30 de junio 2021 su saldo fue de \$4.881.169.266, presentando un incremento del 29.82%, 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 1° del Decreto 2785 de 2013.

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

**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

**17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

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

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo a 30 de junio del 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Arrendamiento operativo	1.805.755.776	1.737.351.504	68.404.272

Se presenta un incremento en el gasto por arrendamiento operativo del 3.94% del segundo trimestre del 2022 frente al segundo trimestre del 2021, 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.

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

- 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 junio 2022 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto a 30-junio-2022
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	1.693.507.902
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	52.673.808
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	36.059.988
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	23.514.078
<b>Total Gasto arrendamiento Operativo</b>		<b>1.805.755.776</b>

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### COMPOSICIÓN

Las cuentas por pagar son de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos. Por otro lado, el valor no corriente que se encuentra en el mes de junio 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 30 de junio de 2022:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>716.698.809</b>	<b>2.236.993.012</b>	<b>-1.520.294.203</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	289.785.825	72.687.634	217.098.191
Recursos a favor de terceros	159.075.112	1.795.306.214	-1.636.231.102
Descuentos de nómina	13.291.600	11.742.200	1.549.400
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	117.669.135	114.762.920	2.906.215
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	91.943.381	192.069.071	-100.125.689
Otras Cuentas Por Pagar	44.933.756	50.424.974	-5.491.218

## 21.1. REVELACIONES GENERALES

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

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 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>289.785.825</b>	<b>72.687.634</b>	<b>217.098.191</b>
Bienes y servicios	289.704.018	23.801.785	265.902.233
Proyectos de inversión	81.807	48.885.849	-48.804.042

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 30 de junio del 2022 presentaron un saldo de \$289.785.825 es decir un incremento del 298.67% respecto a junio del 2021 que presentaron un saldo de \$72.687.634.

El detalle de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales es el siguiente:

Nit	Nombre	Valor
800.229.279	Eléctricos y Comunicaciones Electrocom S.A.S.	96.142.664
830.001.113	Imprenta Nacional de Colombia	76.570.241
830.110.570	Nex Computer S.A.S.	63.163.195
805.000.004	Sanambiente S.A.S.	46.726.021
811.021.363	Uniples S.A.	3.746.096
830.037.946	Panamericana Librería y Papelería S.A.	3.355.800
Total Cuentas por pagar - Bienes y Servicios		289.704.018

Nit	Nombre	Valor
560.305	Metodi Panev	81.807
Total Cuentas por pagar - Proyectos de Inversión		81.807

Total cuentas por pagar - adquisición de bienes y servicios nacionales	289.785.825
--	-------------

El total de las facturas de cuentas por pagar por \$289.785.825, corresponden a facturas que al 30 de junio del 2022 no han sido tramitadas para pago al grupo de contabilidad por el área correspondiente, pero si fueron registradas por el grupo de almacén al tramitar las entradas correspondientes. Desde el mes de mayo tenemos un saldo de \$46.726.021 de las facturas 385, 433 y 449 por un de Sanambiente S.A.S y de \$3.746.096 de Uniples S.A., que corresponden al 17% del

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

total de esta cuenta, el 83% restante corresponde a entradas reportadas por el grupo de almacén en el mes de junio; para el mes de julio de 2022 se tramitaran para pago Imprenta Nacional de Colombia, Uniples S.A., Panamericana Librería y Papelería, que suman \$83.672.137.

**21.1.2. Recursos A Favor De Terceros**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Cobro cartera de terceros	159.075.112	1.795.306.214	- 1.636.231.102

**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 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Cobro cartera de terceros	1.656.589	333.826	1.322.763

La cuenta cobro cartera de terceros a 30 de junio de 2022 representa un saldo de \$1.656.589 y a 30 de junio de 2021 presenta un saldo de \$333.826, el incremento equivalente al 396,24% es ocasionada a que en segundo trimestre de 2022 se presenta mayor retenciones aplicadas a los proveedores que prestan servicios por concepto de obra, las cuales serán declaradas y pagadas en el mes de julio 2022.

**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 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Recaudos por clasificar	154.842.779	1.794.609.779	- 1.639.767.000

Los recaudos por clasificar reflejaron a junio 2022 un saldo de \$154.842.779 y a junio 2021 un saldo de \$1.794.609.779, lo cual representa una disminución del 91,37% debido a que al segundo trimestre de 2021 la Administración SIIF Nación no había habilitado la funcionalidad de recaudo, notas débito y crédito de la facturación electrónica para que se pudiera imputar los documentos de recaudo por clasificar (DRXC), a diferencia, que al segundo trimestre 2022 solo se encuentra pendiente por imputar el valor de \$154.842.779 correspondiente 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.

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

**21.1.2.3. Estampillas**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Estampillas	2.575.744	362.609	2.213.135

Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño, el aumento del 610,34% es debido a que en el segundo trimestre 2022 se presenta mayor retenciones aplicadas a los proveedores que prestan servicios y que les aplica la contribución concepto de estampilla, las cuales serán declaradas y pagadas en el mes de julio y agosto 2022 teniendo en cuenta el beneficiario de la retención.

**21.1.3. Descuentos De Nomina**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Descuentos De Nomina	13.291.600	11.742.200	1.549.400

**21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales**

Los aportes a fondos pensionales a 30 de junio 2022 representan un saldo de \$7.051.100 mientras que a 30 de junio de 2021 su saldo fue de \$6.161.100, presenta un aumento del 14,45% esto es debido a que en el segundo trimestre 2022 incremento los aportes descontados por anticipado de vacaciones de las nóminas de los meses de abril a junio 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de julio y agosto 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 30 de junio de 2022 - 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	5.696.800	4.331.300	1.365.500
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	448.900	338.300	110.600
860034313	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	442.800	0	442.800
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	327.500	380.900	-53.400
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	135.100	97.000	38.100
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	0	367.800	-367.800
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	645.800	-645.800
	<b>Totales:</b>	<b>7.051.100</b>	<b>6.161.100</b>	<b>890.000</b>

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

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

Los aportes a las entidades promotoras de salud a 30 de junio de 2022 representan un saldo de \$6.240.500 mientras que a 30 de junio de 2021 su saldo fue de \$5.581.100, presenta un incremento del 11,81% esto es debido a que en el segundo trimestre 2022 incremento los aportes descontados por anticipado de vacaciones de las nóminas de los meses de abril a junio 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de julio y agosto 2022 de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM. A continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	2.653.600	1.977.700	675.900
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1.076.400	517.100	559.300
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	858.900	140.100	718.800
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	654.500	556.600	97.900
800088702	Eps Suramericana S. A	500.200	330.300	169.900
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	496.900	720.800	-223.900
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	0	675.700	-675.700
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	0	607.800	-607.800
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	55.000	-55.000
	<b>Totales:</b>	<b>6.240.500</b>	<b>5.581.100</b>	<b>659.400</b>

**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.

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 segundo trimestre 2022 – 2021.

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

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
2.4.36.03.001	Retenido	829	4.539.834	-4.539.005
2.4.36.04.001	Retenido	280	140	140
2.4.36.05.001	Retenido	15.019.487	17.485.325	-2.465.838
2.4.36.06.001	Retenido	584.508	567.341	17.167
2.4.36.08.001	Retenido	2.991.841	795.227	2.196.614
2.4.36.15.001	Retenido	56.784.977	48.470.305	8.314.672
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	10.633.918	13.147.350	-2.513.432
2.4.36.26.001	Retenido	409.550	999	408.551
2.4.36.27.001	Retenido	31.240.950	29.752.222	1.488.728
2.4.36.90.001	Retenido	2.795	4.177	-1.382
	<b>Totales:</b>	<b>117.669.135</b>	<b>114.762.920</b>	<b>2.906.215</b>

### 21.1.5 Venta De Servicios

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Venta de servicios	91.943.381	192.069.071	-100.125.689

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 a 30 de junio de 2022 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$91.943.381 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2022	No. Factura	Estado
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	75.058.658	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos y Aduanas Nacionales	
890980040	Universidad De Antioquia	6.294.747	273	Pendiente por Declarar
890985138	Corporación Autónoma Regional Rio negro Nare Cornare	4.561.594	274	Pendiente por Declarar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.848.948	35314	En Cobro Jurídico
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	1.501.043	111	F.E 111 Declarada 3er Bimestre 2021 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>91.943.381</b>		

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

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
900025724	Tekcen S.A.S.	1.368.000	245	Pendiente por Declarar
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	2.394.000	246	Pendiente por Declarar
804000243	Cooperativa De Tecnólogos E Ingenieros De La Industria Del Petróleo Y Afines T.I.P.	1.604.176	247	Pendiente por Declarar
901384548	Cma Laboratorio Y Tecnología S.A.S.	2.052.000	248	Pendiente por Declarar
800092198	Universidad Mariana	2.810.502	252	Pendiente por Declarar
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	2.114.004	253	Pendiente por Declarar
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería S A S	1.368.000	254	Pendiente por Declarar
860518394	Asinal Sas	2.394.000	255	Pendiente por Declarar
830041686	Comercializadora Comerkol SA	1.710.000	256	Pendiente por Declarar
900039118	Acuazul Ltda.	7.232.862	257	Pendiente por Declarar
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia S.A.S	1.368.000	258	Pendiente por Declarar
900221369	Aire Verde Ltda.	2.052.000	259	Pendiente por Declarar
900438979	Equisam Sas	2.394.000	260	Pendiente por Declarar
900893231	Inamcon S A S	2.052.000	261	Pendiente por Declarar
805012298	Gema Consultores S.A.S. En Reorganización	2.114.004	262	Pendiente por Declarar
901494293	Laboratorio Ambiental S.A.S.	2.542.290	263	Pendiente por Declarar
901249413	Auteco Mobility S.A.S.	1.604.176	264	Pendiente por Declarar
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	5.356.633	265	Pendiente por Declarar
823004006	Aguas De La Sabana S.A. E.S.P.	3.070.567	266	Pendiente por Declarar
800135913	Sociedad De Acueducto Alcantarillado Y Aseo De Barranquilla S.A. E.S.P.	3.949.461	267	Pendiente por Declarar
901167087	Hidroquímica-Laboratorio Ambiental S.A.S.	6.896.819	268	Pendiente por Declarar
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	2.114.004	269	Pendiente por Declarar
811032089	Laboratorio Q. C. S.A.S	4.027.130	270	Pendiente por Declarar
832000800	Ambitest Sas	3.011.347	271	Pendiente por Declarar
901398813	Grupo Umazf S.A.S.	1.635.723	272	Pendiente por Declarar
901210173	Servicios Y Gestión Minera Sygemin S.A.S.	2.114.004	275	Pendiente por Declarar

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
901062557	Laboratorio De Ingeniería Y Gestión Ambiental S.A.S	2.073.233	276	Pendiente por Declarar
890500514	Centrales Eléctricas Del Norte De Santander S.A. Empresa De Servicios Públicos	1.635.723	277	Pendiente por Declarar
<b>Totales:</b>		<b>75.058.658</b>		

**21.1.6 Otras cuentas por pagar**

Codigo	Descripcion	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	44.933.756	50.424.974	- 5.491.218

El saldo a 30 de Junio 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 \$44.933.756 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.	24.164.669	71
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 / 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 devolución observadores 2 semestre 2021 AO2 Orfeo 20217020001643	1.105.828	5

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

10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO5 Orfeo 20217050001613	106.087	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO8 Orfeo 20217080002373	73.728	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO9 Orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO10 Orfeo 20217100002283	276.118	2
	<b>Total</b>	<b>44.933.756</b>	<b>145</b>

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de Junio 2022 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-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
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
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
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	0	478.020
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
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

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

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
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
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
93410757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodriguez	283.122	0	283.122
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
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
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

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

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
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
22890213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo Garcia Estrada	223.200	0	223.200
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
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	0	217.620
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
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
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
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

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

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
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
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
25425418	Oliva Quinto Cardenas	665.142	665.142	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
91078931	Campo Alonso Carreño Benitez	214.822	214.822	0
	<b>Totales:</b>	<b>44.933.756</b>	<b>3.218.852</b>	<b>41.714.904</b>

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Beneficios A Los Empleados</b>	<b>4.068.255.513</b>	<b>3.921.775.869</b>	<b>146.479.644</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.899.446.598	3.845.855.104	53.591.494
Beneficios a los empleados a largo plazo	168.808.915	75.920.765	92.888.150
<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>4.068.255.513</b>	<b>3.921.775.869</b>	<b>146.479.644</b>
A corto plazo	3.899.446.598	3.845.855.104	53.591.494
A largo plazo	168.808.915	75.920.765	92.888.150

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

Concepto	Valor En Libros
<b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b>	<b>3.899.446.598</b>
Vacaciones	1.197.455.249
Prima de vacaciones	1.036.700.883
Prima de servicios	542.278.103
Prima de navidad	564.447.171
Bonificaciones	316.629.063
Otras primas (Bonificación de Junio-Diciembre)	241.936.129

**22.1.1. Vacaciones**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Vacaciones	1.197.455.249	1.233.458.726	- 36.003.477

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 30 de junio de 2022 es por valor de \$1.197.455.249.

**22.1.2. Prima de vacaciones**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Prima de vacaciones	1.036.700.883	1.039.276.515	- 2.575.632

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 junio 30 de 2022 es por valor de \$1.036.700.883.

**22.1.3. Prima de servicios**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Prima de servicios	542.278.103	527.452.057	14.826.046

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

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 a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 30 de junio de 2022 es por valor de \$542.278.103.

**22.1.4. Prima de navidad**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Prima de navidad	564.447.171	482.963.260	81.483.911

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 30 de junio de 2022 por valor de \$564.447.171.

**22.1.5. Bonificaciones**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Bonificaciones	218.671.482	249.043.759	-30.372.277
Bonificación especial de recreación	97.957.581	98.652.513	-694.932
<b>Totales:</b>	<b>316.629.063</b>	<b>347.696.272</b>	<b>-31.067.209</b>

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a junio 30 de 2022 por valor de \$316.629.063 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 está 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 junio 30 de 2022 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$218.671.482.

**22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:**

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 30 de junio de 2022 por valor de \$97.957.581.

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

**22.1.6. Otras primas**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Otras primas	241.936.129	215.008.274	26.927.855

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.

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 junio 30 de 2022 por valor de \$241.936.129.

**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>168.808.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168.808.915</b>	
<b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>168.808.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168.808.915</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 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Bonificaciones	168.808.915	75.920.765	92.888.150

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.

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de junio de 2022 es \$168.808.915.

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

**COMPOSICIÓN**

Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
	2022	2021	
<b>Otros Pasivos</b>	<b>5.098.992.108</b>	<b>3.858.826.574</b>	<b>1.240.165.534</b>
Recursos recibidos en administración	5.098.992.108	3.858.826.574	1.240.165.534

**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 30 de Junio 2022 se refleja el valor de \$5.098.992.108 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Jun-2022	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999068	Ecopetrol S.A.	1.859.518.062	301.461.985	3.762.150	1.561.818.227	004-2021		1.561.818.227
34149	Organización Meteorológica Mundial OMM/Enandes	1.396.755.119	99.643.821	0	1.297.111.298	449-2021	1.297.111.298	0
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523			1.287.809.523	019/2019	0	1.287.809.523
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025			674.091.025	025/2010		674.091.025
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	331.833.772	71.707.755	0	260.126.017	341/2020	260.126.017	
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena - CAM	115.211.122	115.211.122	0	0	222/2019 211/2020		0
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019		16.106.018
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020		1.930.000
	<b>Totales:</b>	<b>5.683.254.640</b>	<b>588.024.683</b>	<b>3.762.150</b>	<b>5.098.992.108</b>	<b>0</b>	<b>1.557.237.315</b>	<b>3.541.754.792</b>

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

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

**25.1. PASIVOS CONTINGENTES**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>3.836.792.424.290</b>	<b>3.515.775.852.314</b>	<b>321.016.571.976</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.836.792.424.290	3.515.775.852.314	321.016.571.976

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde a los procesos en contra de la Entidad, a junio de 2022 tiene un saldo de \$3.836.792.424.290 mientras que a junio de 2021 su saldo fue de \$3.515.775.852.314, se presenta una variación del 9,13% 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 30 de junio 2022 y 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.238.821.563.557	2.052.849.148.482	85.972.415.075
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	977.159.489.460	895.989.684.270	81.169.805.190
88157002	José Fernando Vera Romero	574.609.360.262	526.878.226.976	47.731.133.286
18129127	Jaidier Gomes Macías	7.399.412.394	6.723.898.709	675.513.685
98386016	German Alexander Castillo Burbano	5.449.504.689	4.964.043.228	485.461.461
27360170	Aurora Imbaqui	4.507.471.916	4.095.218.245	412.253.670
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	4.182.908.837	3.821.995.690	360.913.147
19413503	Miguel Ángel Chaves García	4.000.000.000	3.634.104.000	365.896.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.987.084.699	3.624.909.709	362.174.990
27361632	Olga Becerra Chindoy	3.113.483.717	2.829.130.540	284.353.177
38878170	María Esthella Majin	1.668.629.077	1.518.461.411	150.167.666
41731507	María Melba Gómez	1.561.736.500	1.513.737.921	47.998.579
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.383.444.042	1.090.231.200	293.212.842
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.339.205.415	1.217.957.294	121.248.121
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	1.284.938.513	0	1.284.938.513
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.240.219.612	1.137.198.166	103.021.447
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.197.715.589	1.098.224.828	99.490.761
830055841	Analquim Ltda.	740.453.352	678.946.039	61.507.313
10523667	Gentil Oliveros Gómez	500.000.000	87.481.459	412.518.541
57070122	Beris María Vizcaíno De Vásquez	473.725.044	0	473.725.044
1087406679	Rosa Ximena Getial Teran	410.735.331	374.515.013	36.220.318
41118740	Nidia García Bravo	355.000.000	322.526.730	32.473.270
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	299.768.180	273.858.478	25.909.701
69010021	Aurora Rosero Decabrera	297.840.986	273.100.199	24.740.787
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	269.577.907	247.184.852	22.393.055
19195175	José Fernando Forero Salcedo	195.813.418	179.547.765	16.265.653

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
18125458	Alejandro Ramos	160.948.224	147.578.722	13.369.502
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	160.890.498	147.525.791	13.364.707
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	12.457.660	11.422.839	1.034.822
901409748	Black Orchid Servicios Públicos S.A.S E.S.P	5.720.031	0	5.720.031
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.325.377	3.049.148	276.229
8709065	Kenneth Howard Loewy Núñez	1	0	1
4081278	José Héctor García Suarez	0	42.944.608	-42.944.608
	<b>Totales:</b>	<b>3.836.792.424.290</b>	<b>3.515.775.852.314</b>	<b>321.016.571.976</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 30 de junio del 2022 y 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Bienes y derechos retirados	3.958.513.466	1.869.005.673	2.089.507.792
Responsabilidades en proceso	489.106.067	303.625.195	185.480.872
Otras cuentas deudoras de control	1.720.663.288	1.265.661.519	455.001.769
Bienes y derechos retirados	-3.958.513.466	-1.869.005.673	-2.089.507.792
Responsabilidades en proceso	-489.106.067	-303.625.195	-185.480.872
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.720.663.288	-1.265.661.519	-455.001.769

**26.1.1. Bienes y derechos retirados**

Los bienes y derechos retirados presentan un incremento del 111,80% al 30 de junio 2022 con respecto al 30 de junio 2021. Esto se debe al incremento de bajas registradas durante el año 2021,

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

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.

Adicionalmente durante el segundo semestre del 2022 se registraron los siguientes movimientos:

- Disminución por \$71.024.475 en la cuenta bienes y derechos retirados en el primer trimestre, a continuación el detalle:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1369 de 2019, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DMS 125 - Rad. Orfeo 20192070000811	DMS 125	24.194.853
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 614 de 2021, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DMS 126 - Rad. Orfeo 20212070000373	DMS 126	15.047.947
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 614 de 2021, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DMS 127 - Rad. Orfeo 20212070000373	DES 127	14.914.000
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1369 de 2019, mediante sesión del 11 de agosto de 2021 del comité de manejo de bienes se autorizó la entrega de los bienes a Corpamag ubicados en el aeropuerto Almirante Padilla y área operativa 05 Magdalena - Comp. DMS 130 - Rad. Orfeo 20192070000811	DMS 130	13.138.857
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1369 de 2019, mediante sesión del 11 de agosto de 2021 del comité de manejo de bienes se autorizó la entrega de los bienes a Corpamag ubicados en el aeropuerto Almirante Padilla y área operativa 05 Magdalena - Comp. DMS 129 - Rad. Orfeo 20192070000811	DMS 129	2.664.666
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1765 de 2017, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DES 124 - Rad. Orfeo 20172080000871	DES 124	1.064.153
		71.024.475

- Aumento por \$4.105.219 en la cuenta bienes y derechos retirados en el primer trimestre, a continuación el detalle:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No. 4 Del 02 De Junio De 2022, Ubicados En El Área Operativa 11 Bogota - Grupo De Laboratorio De Calidad Ambiental, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este. Anexo N°. 2 Comp. Rim 86960 - Rad. Orfeo 20222070086433	RIM 86960	4.105.219

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

**26.1.2. Responsabilidades en proceso**

El saldo al 30 de junio del 2002 de la cuenta de responsabilidades en proceso presenta un incremento del 61,09% con referencia al 30 de junio del 2021, ya que los siniestros principalmente por hurto, se han incrementado durante el último período contable.

- Durante el segundo trimestre de 2022, se presentó un aumento en la cuenta por \$106.796.834, correspondiente al detalle presentado a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Sensor De Precipitación - Plataforma Colectora De Datos - Gabinete - Sistema De Protección A Tierra - Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación Sumapaz Cuevecitas Con Código 2119500208, Por El Funcionario Del Grupo De Automatización Manuel Padilla Según Radicado Orfeo 20222060093123 - Área Operativa 11 Bogotá - Comp. Tdr 86826 - Rad. Orfeo 20222060093123	TDR 86826, ARCHIVOS EXCEL y PDF	37.922.038
Sensor De Temperatura Y Humedad Del Aire - Sensor De Precipitación - Dataloger -Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación Alto Del Trigo Con Código 2306500106, Por El Contratista Del Grupo De Automatización Ivan David Vargas Hurtado Según Radicado Orfeo 20222060090763 - Área Operativa 11 Bogotá - Comp. Tdr 86810 - Rad. Orfeo 20222060090763	TDR 86810, ARCHIVOS EXCEL y PDF	24.796.509
Transmisor De Satélite- Datalogger- Antena Gps Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01 Antioquia.	TDR 86444 y ARCHIVO EXCEL	23.447.313
Plataforma Colectora De Datos - Gabinete -Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación Juan Gómez Con Código 29037002, Por El Funcionario Everth Mejía Camacho Del Grupo De Automatización Según Radicado Orfeo 20222060096053 - Área Operativa 02 Atlántico - Comp. Tdr 86892 - Rad. Orfeo 20222060096053	TDR 86892, ARCHIVOS EXCEL y PDF	12.479.280
Compresor - Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No. 4 Del 02 De Junio De 2022, Ubicados En El Área Operativa 11 Bogotá - Grupo De Laboratorio De Calidad Ambiental, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - Comp. Rdi 86958 - Rad. Orfeo 20222070086433	RDI 86958, ARCHIVO EXCEL y PDF	3.115.000
Gabinete- Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación El Tambo Con Código 29031001, Por El Funcionario Everth Mejía Camacho Del Grupo De Automatización Según Radicado Orfeo 20222060095993 - Área Operativa 02 Atlántico - Comp. Tdr 86907 - Rad. Orfeo 20222060095993	TDR 86907, ARCHIVOS EXCEL y PDF	2.830.400
Sensor De Nivel - Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación La Fonda Con Código 52017030, Por El Contratista Del Grupo De Automatización Diego Armando Garzón Y El Funcionario Carlos Efraín Yepes Según Radicado Orfeo 20222060095963 - Área Operativa 07 Nariño - Comp. Tdr 86891 - Rad. Orfeo 20222060095963	TDR 86891, ARCHIVOS EXCEL y PDF	1.417.360

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

Heliógrafo - Anemometro - Elementos Siniestrados De La Estación Michoacán Con Código 47015040, Según Radicado Orfeo 20222060078343, Del Área Operativa 07 Nariño	TDR 86442 y ARCHIVO EXCEL	570.920
Panel Solar - Elemento Siniestrado De La Estación Biotopo Con Código 51025060, Según Radicado Orfeo 20222060077823 Y 20227070072813, Del Área Operativa 07	TDR 86438 y ARCHIVO EXCEL	218.014
		106.796.834

- Durante el segundo trimestre de 2022, se presentó una disminución en la cuenta por \$44.948.335, correspondiente al detalle presentado a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Bienes Siniestrados En La Estación Loma Carbones Mediante Radicado Orfeo 20222060001693 Denuncio Instaurado Por El Funcionario Lenington Cantillo, Restituidos Por Parte De La Aseguradora Mediante Radicado Orfeo 20229910111802 Con Comprobante De Ingreso Isd 21000201 - Ism 21000200 Y Isc 21000202 Con Fecha 21 Junio De 2022 - Comp. Drd 156 - Rad. Orfeo 20229910111802	DRD 156	31.443.715
Sensor de nivel - bien siniestrado en la Estación Puente La Feria según Rad. Orfeo 20212060009493 y 20217010004523 denuncia instaurado por los funcionarios Juan David Benavides Moreno y Lizeth Dayana Ortiz Caballero, Restituidos por parte de la aseguradora mediante Rad. Orfeo 20229910053452, Comp. ISC 21000168 - ISD 21000169 con fecha 14 de marzo de 2022 - Comp. DRD 123 - Rad. Orfeo 20229910053452.	DRD 123	9.919.150
Heliógrafo - Bienes Siniestrados En La Estación Milagros Mediante Radicado Orfeo 20212060009533 Denuncio Instaurado Por El Funcionario Roberto Erazo Bucheli, Restituidos Por Parte De La Aseguradora Mediante Radicado Orfeo 20229910112172 Con Comprobante De Ingreso Isd 21000203 Con Fecha 21 Junio De 2022 - Comp. Drd 157 - Rad. Orfeo 20229910112172	DRD 157	3.585.470
		44.948.335

### 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, que son aquellos bienes inferiores a 2 SMMLV

Esta cuenta presenta a junio 2022, un incremento del 35,95% con respecto al saldo a junio 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 segundo trimestre del 2022, por restituciones de siniestro de bienes de menor cuantía se incrementa en \$36.594.815 como se detalla a continuación:

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

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varias Licencias - Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación TF A6376 - Rad. Orfeo 20221000064933	MYM 21000190	30.358.516
Compra De Paneles Solares - Cto. 476-2021 - Comp. Mym 21000177 - Rad. Orfeo 20227140056403	MYM 21000177	5.165.299
Panel Solar Con Soporte Para Instalación En Mastil - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. Ism 21000181 - Rad. Orfeo 20229910053402	ISM 21000181	1.071.000
		36.594.815

- Por siniestro de bienes se disminuye como se detalla a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Antena GPS Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01	TMR 86445	714.000
Antena GPS Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01	TMR 86445	535.500

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No. 4 Del 02 De Junio De 2022, Ubicados En El Área Operativa 11 Bogota - Grupo De Laboratorio De Calidad Ambiental, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este. Anexo N°. 2 Comp. Rim 86960 - Rad. Orfeo 20222070086433	RIM 86960	4.105.219
Antena GPS Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01	TMR 86445	714.000
Antena GPS Y Panel Solar - Elementos Siniestrados De La Estación Gindrama Con Código 11027050, Según Radicado Orfeo 20222060079013, Del Área Operativa 01	TMR 86445	535.500
		5.354.719

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

**NOTA 27. PATRIMONIO**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b>	<b>75.484.073.772</b>	<b>72.957.619.478</b>	<b>2.526.454.294</b>
Capital fiscal	14.583.271.297	14.274.771.297	308.500.000
Resultados de ejercicios anteriores	64.954.914.213	64.735.980.005	218.934.208
Resultado del ejercicio	-4.054.111.738	-6.053.131.824	1.999.020.086

**27.1. CAPITAL FISCAL**

Descripción	Valor a 30 junio		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 segundo trimestre 2022 con respecto al segundo 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 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Utilidad o excedentes acumulados	80.319.077.263	79.801.371.766	517.705.497
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	-15.065.391.761	-298.771.289
<b>Totales:</b>	<b>64.954.914.213</b>	<b>64.735.980.005</b>	<b>218.934.208</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.

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

Descripción	Valor a 30 junio		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	2.954.164.603	3.005.516.310	-51.351.706
<b>Totales:</b>	<b>80.319.077.263</b>	<b>79.801.371.766</b>	<b>517.705.497</b>

La utilidad o excedentes acumulados a junio de 2022 tiene un saldo de \$80.319.077.263 mientras que a junio de 2021 su saldo fue de \$79.801.371.766, se presenta una variación del 0,65%, es debido a los excedentes financieros vigencia 2021 y movimientos realizados por corrección de errores en la vigencia anterior.

### 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Descripción	Valor a 30 junio		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 30 de junio de 2022 tiene un saldo de -\$15.364.163.050 mientras que a 30 de junio 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 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Resultado del ejercicio	-4.054.111.738	-6.053.131.824	1.999.020.086

El resultado del ejercicio a 30 de junio de 2022 es por valor de -\$4.054.111.738 mientras que a 30 de junio de 2021 el resultado del ejercicio fue de -\$6.053.131.824, presenta una disminución del 33,02%, lo que significa los ingresos del IDEAM son menores a los gastos que percibe el Instituto, la variación del resultado que generó en el segundo trimestre 2022 – 2021 es por valor de \$1.999.020.086.

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

**NOTA 28. INGRESOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Ingresos</b>	<b>33.164.826.621</b>	<b>27.602.263.975</b>	<b>5.562.562.647</b>
Venta de servicios	652.554.727	1.184.304.420	-531.749.693
Transferencias y subvenciones	4.188.469.831	51.058.133	4.137.411.699
Operaciones interinstitucionales	27.993.933.722	26.328.040.615	1.665.893.108
Otros ingresos	329.868.341	38.860.807	291.007.534

**28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>32.182.403.554</b>	<b>26.379.098.747</b>	<b>5.803.304.806</b>
<b>Transferencias Y Subvenciones</b>	<b>4.188.469.831</b>	<b>51.058.133</b>	<b>4.137.411.699</b>
Otras transferencias	4.188.469.831	51.058.133	4.137.411.699
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>27.993.933.722</b>	<b>26.328.040.615</b>	<b>1.665.893.108</b>
Fondos recibidos	27.434.813.738	25.928.203.997	1.506.609.742
Operaciones sin flujo de efectivo	559.119.984	399.836.618	159.283.366

**28.1.1. Operaciones Interinstitucionales**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Fondos Recibidos	27.434.813.738	25.928.203.997	1.506.609.742
Operaciones Sin Flujo De Efectivo	559.119.984	399.836.618	159.283.366
<b>Totales:</b>	<b>27.993.933.722</b>	<b>26.328.040.615</b>	<b>1.665.893.108</b>

**28.1.1.1. Fondos Recibidos**

**28.1.1.1.1. Funcionamiento**

Código	Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
		2.022	2.021	
4.7.05.08	Funcionamiento	20.523.461.636	19.516.427.366	1.007.034.270

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 30 de Junio 2022 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$20.523.461.636 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

**28.1.1.1.2. Inversión**

Código	Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
		2.022	2.021	
4.7.05.10	Inversión	6.911.352.103	6.411.776.630	499.575.472

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

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 30 de Junio 2022 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$6.911.352.103 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

**28.1.1.2. Operaciones Sin Flujo de Efectivo**

**28.1.1.2.1. Cruce de Cuentas**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Cruce de cuentas	559.119.984	399.836.618	159.283.366

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 30 de junio de 2022 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$559.119.984 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 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	557.040.896	396.836.301	160.204.595
899999001	Ministerio De Educación Nacional	2.079.088	3.000.317	-921.229
	<b>Totales:</b>	<b>559.119.984</b>	<b>399.836.618</b>	<b>159.283.366</b>

**28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b>	<b>982.423.068</b>	<b>1.223.165.227</b>	<b>-240.742.160</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>652.554.727</b>	<b>1.184.304.420</b>	<b>-531.749.693</b>
Otros servicios	652.554.727	1.184.304.420	-531.749.693
<b>Otros ingresos</b>	<b>329.868.341</b>	<b>38.860.807</b>	<b>291.007.534</b>
Financieros	16.313.482	14.291.122	2.022.359
Ingresos diversos	310.461.572	24.569.685	285.891.887
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	3.093.287	0	3.093.287

**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

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

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 30 de Junio 2022 y 2021 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
	2022	2021	
Servicios de investigación científica y tecnológica	652.554.727	1.184.304.420	-531.749.693

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de Junio 2022 de \$652.554.727 mientras que a 30 de Junio 2021 su saldo fue de \$1.184.304.420 se evidencia una disminución del 44,90% ocasionado al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

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 de Ventas de Contado:

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
890302988	Diego Lopez Sociedad Por Acciones Simplificadas	10.911.751	239
800193010	PSL Proanálisis S.A.S. Bic	10.911.751	241
860025792	Renault Sociedad de Fabricación De Automotores S.A.S.	7.821.735	242

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

900525359	Servicios de Consultoria, Ingeniería Ambiental y Sanitaria SAS	23.255.361	243
891410137	Suzuki Motor de Colombia S.A.	8.443.029	244
900025724	Tekcen s.a.s.	7.200.000	245
830101160	Biotrends Laboratorios SAS	12.600.000	246
804000243	Cooperativa de Tecnólogos E Ingenieros de la Industria del Petróleo y Afines T.I.P.	8.443.029	247
901384548	CMA Laboratorio y Tecnología sas	10.800.000	248
800092198	Universidad Mariana	14.792.117	252
900830382	Gestion Ambiental Mas Ingenieria S.A.S.	11.126.338	253
900655573	C&G Consultoria Y Gestion De Proyectos De Ingenieria S A S	7.200.000	254
860518394	Asinal Sas	12.600.000	255
830041686	Comercializadora Comerkol S A	9.000.000	256
900039118	Acuazul Ltda	38.067.693	257
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia S.A.S	7.200.000	258
900221369	Aire Verde Ltda	10.800.000	259
900438979	Equisam Sas	12.600.000	260
900893231	Inamcon S A S	10.800.000	261
805012298	Gema Consultores S.A.S	11.126.338	262
901494293	Laboratorio Ambiental S.A.S.	13.380.473	263
901249413	Auteco Mobility S.A.S.	8.443.029	264
900179755	Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S.	28.192.805	265
823004006	Aguas De La Sabana S.A. E.S.P.	16.160.880	266
800135913	Sociedad De Acueducto Alcantarillado Y Aseo De Barranquilla S.A. E.S.P.	20.786.639	267
901167087	Hidroquímica-Laboratorio Ambiental S.A.S.	36.299.048	268
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	11.126.338	269
811032089	Laboratorio Q. C. S.A.S	21.195.422	270
832000800	Ambitest Sas	15.849.195	271
901398813	Grupo Umazf S.A.S.	8.609.067	272
901210173	Servicios Y Gestion Minera Sygemín S.A.S.	11.126.338	275
901062557	Laboratorio De Ingenieria Y Gestion Ambiental S.A.S	10.911.751	276
890500514	Centrales Electricas Del Norte De Santander S.A. Empresa De Servicios Publicos	8.609.067	277
	<b>Totales:</b>	<b>566.605.099</b>	

Facturas de Ventas a plazos:

Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura

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

890907106	Municipio de Envigado	12.488.049	228
891480035	Universidad Tecnológica de Pereira	7.879.913	238
816002020	Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Pereira S.A.S. E.S.P.	8.443.029	240
890980040	Universidad de Antioquia	33.130.249	273
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro - Nare	24.008.389	274
	<b>Totales:</b>	<b>85.949.628</b>	

**28.2.2. Otros Ingresos**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Financieros	16.313.482	14.291.122	2.022.359
Ingresos Diversos	310.461.572	24.569.685	285.891.887
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	3.093.287	0	3.093.287
<b>Totales:</b>	<b>329.868.341</b>	<b>38.860.807</b>	<b>291.007.534</b>

**28.2.2.1. Financieros**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Financieros	16.313.482	14.291.122	2.022.359

**28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras**

El incremento del 43,30% por valor de \$965.138 corresponde a los rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el segundo trimestre 2022 del ICETEX del convenio 0472 del 2011.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	3.194.189	2.229.050	965.138

**28.2.2.1.2. Otros intereses de mora**

El incremento del 8,76% por valor de \$1.057.221 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 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 30 de junio de 2022 – 2021:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	4.359.523	3.991.849	367.674
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	2.576.222	2.233.475	342.747

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

79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.646.011	1.427.022	218.989
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.251.501	1.145.952	105.549
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.106.009	1.012.730	93.279
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	931.497	852.935	78.562
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	847.202	775.750	71.452
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	275.526	252.288	23.238
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	64.554	59.109	5.445
800021308	Drummond Ltd.	34.232	31.343	2.889
11427914	Mauricio Torres Granada	27.016	279.619	-252.603
	<b>Totales:</b>	<b>13.119.293</b>	<b>12.062.072</b>	<b>1.057.221</b>

### 28.2.2.2. Ingresos Diversos

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones	57.280.322	1.288.007	55.992.315
Indemnizaciones	250.501.374	23.281.257	227.220.117
Otros ingresos diversos	2.679.877	421	2.679.456
<b>Totales:</b>	<b>310.461.572</b>	<b>24.569.685</b>	<b>285.891.887</b>

#### 28.2.2.2.1. Recuperaciones

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones	52.038.618	1.080.060	50.958.557
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	5.241.704	207.947	5.033.757
<b>Totales:</b>	<b>57.280.322</b>	<b>1.288.007</b>	<b>55.992.315</b>

##### 28.2.2.2.1.1. Recuperaciones

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones	52.038.618	1.080.060	50.958.557

El incremento del 4718,12% por valor de \$50.958.557 obedece al resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular, además se presenta recuperaciones por copias de expedientes disciplinarios y por el proceso de German Eduardo Ramírez Gil que encuentra en estado terminado y el reajuste de la deudas de Yamid Eugenio Ramírez y Alonso Ocampo los cuales adeudan recursos al Ideam, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo donde el sistema E-KOGUI clasifica el estado las pretensiones que se encuentran radicadas en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016; en cambio en el segundo trimestre 2021 se presenta recuperaciones por concepto de reintegros de vigencia actual de los mayores valores 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 30 de junio de 2022:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2022
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	45.994.999
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.213.263
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.053.032
860007738	Banco Popular S. A.	654.184
80190513	Nicolás Augusto Romero Páez	51.700
1052388266	Renzzo Wladimir González Sanchez	38.540
79532237	Carlos Fabián Garcés Franco	32.900
	<b>Totales:</b>	<b>52.038.618</b>

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

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	5.241.704	207.947	5.033.757

En el segundo trimestre 2022 presenta un aumento del 2420,70% con respecto al segundo trimestre 2021, es debido a que junio de 2022 se reconoce los reintegros concepto de intereses de mora de servicios públicos, el reintegro por mayor valor pagado al Sr. Carlos Coronado en julio 2021 por concepto de sueldo y prima de servicios y el depósito efectuado por el Tribunal Administrativo del Casanare radicado 85001-2333-000-2013-00016-00 del 06.09.2021 donde ordena el pago de honorarios al Ideam., a comparación al segundo 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 los terceros a corte 30 de junio de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2022
486032003362	Tribunal Administrativo De Casanare	2.000.000
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	1.611.334
901381867	Unión Temporal Chubb Seguros Colombia S.A. - Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa - Seguros Generales Suramérica S.A.	1.553.664
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	53.635
830122566	Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. Bic	23.071
	<b>Totales:</b>	<b>5.241.704</b>

**28.2.2.3. Otras transferencias**

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

Los saldos acumulados de los ingresos por donación a junio 2022 y 2021 fueron los siguientes:

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

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>4.188.469.831</b>	<b>51.058.133</b>	<b>4.137.411.699</b>
Donaciones	0	51.058.133	-51.058.133
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas	4.188.469.831	0	4.188.469.831

Donaciones recibidas durante el segundo semestre del 2022:

NIT	Tercero	Descripción	Documento Fuente	Valor
900450205	Fondo De Adaptación	Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia, Placa 67758 - Cto. 435 De 2021 Operación No. 46417900.0 Convenio 004 De 2012 IDEAM Y Fondo De Adaptación (ADSUM) - Rad. Orfeo 20221040076903	IDN 21000187	3.726.521.869
899999028	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo	Varios Elementos Y Licencias- Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación TF A6376 - Rad. Orfeo 20221000064933	IDN 21000189	448.438.871
900480566	Chemonics International Inc Sucursal	Varios Elementos - Donación En El Marco Del Proyecto Modelos Innovadores De Conservación En Páramos Y Bosques De Usaid. Factura No. 1696 Escalada, Outdoors Y Alturas S.A.S; Factura No. E704 Suescalada; Factura No. Mfe0142 Magna Equipos Colombia S.A.S. - Comp. Ici 21000204- Imd 21000205 - Rad. Orfeo 20229910108062	ICI 21000204	13.509.091
				4.188.469.831

#### 28.2.2.4. Indemnizaciones

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

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Indemnizaciones	250.501.374	23.281.257	227.220.117

Durante el segundo trimestre 2022 se registraron las siguientes indemnizaciones:

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

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. siniestro No. 01-525156 Estación Emas - Comp. ISD 21000183 - Rad. Orfeo 20229910053382	ISD 21000183	78.786.352
Varios Elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro Estación Loma Carbones Del Cesar No. 01-528724 - Fact. 261 - Comp. Isd 21000201 - Rad. Orfeo 20229910111802	ISD 21000201	50.381.181
Varios elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISD 21000180 - Rad. Orfeo 20229910053452	ISD 21000180	26.459.055
Cable cobre desnudo 1/0 AWG - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-526199 Estación Magdalena - Comp. ISC 21000175 - Rad. Orfeo 20229910053482	ISC 21000175	12.495.000
Heliógrafo - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro Estación Milagros No. 01-526200 - Fact. 3066 - Comp. Isd 21000203 - Rad. Orfeo 20229910112172	ISD 21000203	12.410.323
Cable Awg, Union Emt, Curva Emt, Tubo Emt De 1p - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-529516 Estación Puente Salguero - Rad. Orfeo 20229910087882	ISC 21000186	3.018.435
Batería y regulador stecca - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISC 21000182 - Rad. Orfeo 20229910053402	ISC 21000182	1.963.500
Batería y regulador de voltaje - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-525156 Estación Emas - Comp. ISC 21000184 - Rad. Orfeo 20229910053382	ISC 21000184	1.836.743
Batería 12 Voltios Y Regulador De Voltaje 12 Voltios - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro Estación Loma Carbones Del Cesar No. 01-528724 - Fact. 261 - Comp. Isc 21000202 - Rad. Orfeo 20229910111802	ISC 21000202	1.723.814
PANEL SOLAR 80w 12dc CON SOPORTE PARA INSTALAR SOBRE MASTIL - CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A. SINIESTRO ESTACIÓN LOMA CARBONES DEL CESAR No. 01-528724 - FACT. 261 - COMP. ISM 21000200 - RAD. ORFEO 20229910111802	ISM 21000200	1.071.940
Panel solar con soporte para instalación en mastil - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISM 21000181 - Rad. Orfeo 20229910053402	ISM 21000181	1.071.000
		191.217.343

**28.2.2.4.1. Otros ingresos diversos**

**28.2.2.4.1.1. Mayores valores pagados**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Mayores valores pagados	2.679.877	0	2.679.877

Presenta un aumento 100% a junio de 2022 cuenta con un saldo por valor de \$2.679.877 el cual corresponde a los mayores valores pagados por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, información emitida por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, además, se

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

presenta mayores valores pagados del pago de las facturas por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios.

A continuación, se detalla los terceros a 30 de junio de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Jun-2022
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	1.343.505	0	0	1.343.505
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	899.347	0	0	899.347
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	305.204	0	0	305.204
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	63.924	0	0	63.924
800088702	Eps Suramericana S. A	58.903	0	0	58.903
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	8.248	0	0	8.248
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	0	0	201	201
901210173	Servicios Y Gestión Minera Sygemin S.A.S.	0	0	158	158
891480035	Universidad Tecnológica De Pereira	97	0	0	97
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	62	0	0	62
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	0	0	58	58
901494293	Laboratorio Ambiental S.A.S.	0	0	50	50
890907106	Municipio De Envigado	40	0	0	40
832000800	Ambitest Sas	0	0	33	33
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	25	0	0	25
51807678	Esperanza Barbosa Alonso	0	0	11	11
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	7	0	0	7
830042614	Compañía De Proyectos Ambientales E Ingeniería S.A.S. Cpa Ingeniería S.A.S.	1	0	0	1
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	0	0	1	1
800252037	Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor	0	0	1	1
805004925	Hidroambiental S.A.S.	1	0	0	1
	<b>Totales:</b>	<b>2.679.364</b>	<b>0</b>	<b>513</b>	<b>2.679.877</b>

#### 28.2.2.5. Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor

##### 28.2.2.5.1. Cuentas por Cobrar

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.

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

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Cuentas por cobrar	3.093.287	0	3.093.287

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, adicionalmente, se presenta la reversión del deterioro de las otras cuentas por cobrar por concepto de incapacidades teniendo en cuenta lo aprobado en el comité de sostenibilidad contable No 15 del 30/06/2022 por fallos desfavorables y prescripción de incapacidades.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2022
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	2.904.076
11427914	Mauricio Torres Granada	104.852
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	62.642
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	17.228
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	4.489
	<b>Totales:</b>	<b>3.093.287</b>

## NOTA 29. GASTOS

### COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Gasto</b>	<b>37.218.938.359</b>	<b>33.655.395.799</b>	<b>3.563.542.560</b>
De administración y operación	32.028.146.467	27.241.094.955	4.787.051.512
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.017.805.426	6.222.355.661	-1.204.550.235
Operaciones interinstitucionales	14.909.448	5.506.117	9.403.331
Otros gastos	158.077.018	186.439.066	-28.362.047

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

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
<b>Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas</b>	<b>32.028.146.467</b>	<b>27.241.094.955</b>	<b>4.787.051.512</b>	<b>4.787.051.512</b>	<b>0</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>32.028.146.467</b>	<b>27.241.094.955</b>	<b>4.787.051.512</b>	<b>4.787.051.512</b>	<b>0</b>
Sueldos y salarios	9.004.240.060	8.224.631.167	779.608.893	779.608.893	0
Contribuciones efectivas	2.432.500.900	2.183.826.900	248.674.000	248.674.000	0
Aportes sobre la nómina	494.420.900	441.474.800	52.946.100	52.946.100	0
Prestaciones sociales	3.158.969.095	3.007.481.673	151.487.422	151.487.422	0
Gastos de personal diversos	0	29.497.302	-29.497.302	-29.497.302	0
Generales	16.672.676.186	13.222.051.791	3.450.624.395	3.450.624.395	0
Impuestos, contribuciones y tasas	265.339.326	132.131.322	133.208.004	133.208.004	0

#### 29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el segundo trimestre 2022 cuenta con 438 a comparación del segundo trimestre 2021 que contaba con 443 funcionarios

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

de carrera administrativa y provisionales, generándose los siguientes gastos a junio de 2022 con respecto 2021 así:

**29.1.1.1. Sueldos y Salarios**

Gastos de Sueldos y Salarios a junio de 2022 reflejan un incremento del 9,48% respecto al saldo acumulado a junio de 2021, obedece al incremento salarial vigencia 2022 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 473 del 29 de marzo de 2022, en los gastos de sueldos y salarios se encuentran los siguientes conceptos:

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.01.01.001	Sueldos	7.087.580.428	6.505.919.496	581.660.932
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.005.468.675	830.358.416	175.110.259
5.1.01.10.001	Prima técnica	330.692.919	305.156.484	25.536.435
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	239.696.273	220.009.806	19.686.467
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	70.348.548	63.918.654	6.429.894
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	82.971.167	129.128.225	-46.157.058
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	81.965.731	50.785.650	31.180.081
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	19.126.380	41.169.311	-22.042.931
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	86.389.939	78.185.125	8.204.814
	<b>Totales:</b>	<b>9.004.240.060</b>	<b>8.224.631.167</b>	<b>779.608.893</b>

**29.1.1.2. Contribuciones Efectivas**

Contribuciones Efectivas acumuladas a junio 2022 presentan un incremento del 11,39% respecto al saldo ejecutado a junio de 2021, corresponde al incremento salarial vigencia 2022 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 473 del 29 de marzo de 2022, en los gastos de contribuciones efectivas se encuentran 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 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	394.831.500	353.116.000	41.715.500
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	763.313.000	688.219.900	75.093.100
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	196.586.900	174.096.500	22.490.400
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	776.143.900	697.767.300	78.376.600
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	301.625.600	270.627.200	30.998.400
	<b>Totales:</b>	<b>2.432.500.900</b>	<b>2.183.826.900</b>	<b>248.674.000</b>

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

**29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina**

El incremento del 11,99% por valor de \$52.946.100 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a junio de 2022-2021 corresponden a los aportes al ICBF y aportes al Sena, este aumento se debe y al incremento salarial vigencia 2022 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 473 del 29 de marzo de 2022.

Código	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	296.473.700	264.854.800	31.618.900
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	197.947.200	176.620.000	21.327.200
	<b>Totales:</b>	<b>494.420.900</b>	<b>441.474.800</b>	<b>52.946.100</b>

**29.1.1.4. Prestaciones Sociales**

Los gastos por las prestaciones sociales reflejados a 30 de junio de 2022, aumentaron el 5,04% respecto a los gastos por las prestaciones sociales acumuladas a junio de 2021. Este aumento se debe al análisis que realiza 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 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
5.1.07.01.001	Vacaciones	469.816.052	456.844.103	12.971.949
5.1.07.02.001	Cesantías	743.630.387	757.359.126	-13.728.739
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	449.550.396	394.698.694	54.851.702
5.1.07.05.001	Prima de navidad	483.691.926	482.769.549	922.377
5.1.07.06.001	Prima de servicios	311.698.456	250.483.461	61.214.995
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	43.196.109	36.046.803	7.149.306
5.1.07.90.001	Otras primas	440.262.550	428.750.645	11.511.905
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	217.123.219	200.529.292	16.593.927
	<b>Totales:</b>	<b>3.158.969.095</b>	<b>3.007.481.673</b>	<b>151.487.422</b>

**29.1.2. GASTOS GENERALES**

**29.1.2.1. Vigilancia y seguridad**

Los gastos por vigilancia y seguridad al 30 de junio 2022 presentaron un acumulado total de \$835.486.012, presentando una disminución del 11.95%, respecto al saldo al 30 de junio del 2021, el cual corresponde a una factura ANDI-7197 del servicio de mayo por \$208.869.220

La vigilancia del IDEAM está contratada con la empresa Compañía Andina De Seguridad Privada LTDA. - ANDISEG LTDA

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Vigilancia y seguridad	835.486.012	948.829.430	-113.343.418

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

**29.1.2.2. Materiales y suministros**

Los gastos por materiales y suministros al 30 de junio 2022 y 30 de junio 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Materiales y suministros	759.164.187	442.832.249	316.331.939

El incremento del 71,43% al 30 de junio del 2022 con respecto al 2021, la mayor parte del gasto por materiales y suministros lo comprenden las salidas de elementos del inventario que son consumidos en la prestación del servicio del IDEAM,

El detalle de la cuenta de materiales y suministros acumulado a junio 2022 es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	542.453.737	Salidas de almacén
830001113	Imprenta Nacional De Colombia	76.570.241	Servicio De Impresión De Papelería Técnica Para El Instrumental Convencional De La Red De Estaciones Hidrometeorológicas De Propiedad Del Ideam.
899999028	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	30.358.516	Varios elementos - CTO. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación TF A6376
830119276	Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S.	24.852.360	Varios elementos
805000004	Sanambiente S.A.S.	17.075.973	Paneles Solares - Cto. 476-2021, Miras Hidrométricas, Vallas De Identificación, Baterías 120 Ah Y Reguladores Energy
3246311	Guillermo Olaya Triana	16.225.980	Varios Elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-515701 Estacion La Fonda Municipio De El Bordo Departamento Del Cauca
830513863	Dotación Integral S.A.S.	11.067.952	Varios elementos
900499033	Enviteck S A S	9.293.878	Varios elementos restitución de siniestros compañía de seguros
830043996	Celmy Limitada	5.600.024	Varios elementos
830110570	Nex Computer S.A.S	4.632.894	Varios Elementos - Contrato No. 527 De 2021, O.C. 80363 En El Marco De Convenio Ecopetrol

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

900480566	Chemonics International Inc. Sucursal Colombia	4.413.984	Varios Elementos - Donación En El Marco Del Proyecto Modelos Innovadores De Conservación En Páramos Y Bosques De Usaid. Factura No. 1696 Escalada, Outdoors Y Alturas S.A.S; Factura No. E704 Suescalada; Factura No. Mfe0142 Magna Equipos Colombia S.A.S.
811021363	Uniples S.A.	3.746.096	Bandeja Alimentadora 550 Hojas Marca Hewlett Packard
901349538	Unión Temporal Hermanos Blanco	3.677.053	Varios elementos
830037946	Panamericana Librería Y Papelería SA	3.355.800	Compra De Cinta Zebra En Resina Y Etiqueta Poliester Plata - Contrato No. 297 De 2022
900161384	Helse Representaciones SAS	1.894.300	Varios elementos - restitución de la compañía de seguros Chubb Seguros Colombia del Siniestro No. 01-525170 Estación Labranza- Siniestro No. 01-526056 Estación Mutata - Siniestro No. 01-526017
860004785	Franco N Hermanos SAS	1.236.750	Varios elementos - restitución de la compañía de seguros Chubb Seguros Colombia del Siniestro Estación el Platano
860026518	Chubb Seguros Colombia S A	1.071.940	Panel solar 80w 12dc con soporte para instalar sobre mastil - chubb seguros colombia s.a. siniestro estación loma carbonos del Cesar no. 01-528724
800229279	Eléctricos Y Comunicaciones Electrocom S A S	684.851	Gabinete Para Rack Incorporado Und , Rack De 19u Metalico Con Puerta En Vidrio, Marca: Quest, Placa: 67820 - Equipos Recibidos En El Área Operativa No. 8 Santander (Bucaramanga) En El Marco Del Convenio Ecopetrol - Contrato 457 De 2021 - Fact. Fe-1659
901381867	Unión Temporal Chubb Seguros Colombia S.A. - Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa - Seguros Generales Suramerica S.A.	569.900	Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525288 Area Operativa 2 Baranquilla - Comp. Ism 21000155 - Rad. 20229910012612
817000830	Confecciones Páez S.A	381.959	Varios elementos
Total Materiales		759.164.187	

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

**29.1.2.3. Mantenimiento**

Los gastos de mantenimiento al 30 de junio 2022 y 2021 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Mantenimiento	120.659.458	168.794.244	-48.134.787

El gasto de mantenimiento al 30 de junio 2022, presenta una disminución del 28,52%, respecto al 30 de junio 2021, uno de los factores corresponde a que en el 2021 se registraba en esta cuenta el servicio de mantenimiento de Rayos del proveedor Keraunos, mientras que en el 2022 este proveedor se está llevando a la cuenta de servicios, por concepto de suministro de información.

El gasto por mantenimiento acumulado se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO
805000004	SANAMBIENTE	35.298.132	Mantenimiento de unos materiales y suministros de almacén.
900355181	AUTOSERVICIO MECANICO SAS	25.499.282	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en Bogotá y en la áreas operativas
900110012	MORARCI GROUP S.A.S.	11.008.940	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas donde se encuentre MORARCI GROUP S.A.
900361477	ING.SOLUTION S.A.S	10.841.287	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de: 1. Con suministro de bolsa de repuestos a la Red Contra Incendio Contrato 285-2022; y 2.) Con suministros de repuestos a los sistemas de detección y extinción de incendios contrato 288-2022
900678549	GENERACION Y SERVICIOS DE INGENIERIA GENPO S.A.S.	9.502.150	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo a la planta eléctrica de 430 kva y planta eléctrica de 157 kva del IDEAM con suministro de bolsa de repuestos. Sede central y laboratorio.
800021261	STEFANINI SYSMAN S.A.S	9.252.250	Soporte y mantenimiento del software de almacén e inventarios MAI
830005448	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA S A S	6.780.334	Mantenimiento denominado Master del ascensor ubicado en la sede del laboratorio de calidad ambiental del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C.

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

860005289	ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S	6.061.792	Mantenimiento de los ascensores ubicado en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá
900098348	POWERSUN S.A.S.	3.530.730	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para UPS de 80 KVA.
900092491	GPS ELECTRONICS LTDA	2.884.560	Realizar el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo al sistema hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del IDEAM y sede puente Aranda de la ciudad de Bogotá D.C., incluida bolsa de repuestos.
<b>TOTAL MANTENIMIENTO</b>		<b>120.659.458</b>	

**29.1.2.4. Reparaciones**

Los gastos de mantenimiento al 30 de junio 2022 y 2021 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación	Variación Relativa
Reparaciones	20.457.905	0	20.457.905	100,00%

El incremento de la cuenta de reparaciones al 30 de junio del 2022 con respecto al mismo periodo del año anterior del 100% corresponde a que en el 2022 se dieron obras de adecuaciones y reparaciones locativas del área operativa 11 - oficina de meteorología aeronáutica de IDEAM – San Andrés, proveedor T&C Ingenieros SAS, factura No. A-44 por \$20.457.905.

**29.1.2.5. Servicios Públicos**

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM. El gasto de servicios públicos acumulado al 30 de junio del 2022 y 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Servicios Públicos	506.832.160	386.838.810	119.993.350

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

**29.1.2.6. Viáticos y gastos de viajes**

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 30 de junio de 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Viáticos y gastos de viaje	488.880.945	445.272.267	43.608.678

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 30 de junio de 2022 presentan un aumento del 9.79% por \$43.608.678, frente al mismo periodo del 2021, gastos incurridos en la movilidad de los funcionarios y contratistas para realizar sus labores y trabajos de campo.

**29.1.2.7. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones**

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 30 de junio 2022 y 2021, presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.144.482.400		2.144.482.400

El aumento del 100% de la cuenta a 30 de junio de 2022 con respecto al 30 de junio del 2021, da a lugar por el registro de la factura INC 4607 de la Imprenta Nacional de Colombia por \$3.747.900 y durante mayo se registró la donación de Fondo de Adaptación, sobre el sistema de cómputo de hiperconvergencia por \$2.140.734.500

**29.1.2.8. Comunicaciones y transporte**

Los gastos por comunicaciones y transporte al 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Comunicaciones y transporte	693.793.367	852.975.293	-159.181.926

Se presenta una disminución del 18,66% en los gastos por comunicaciones y transporte al 30 de junio 2022 respecto al 30 de junio 2021, se registra un proveedor nuevo Unión Temporal Unidos se ha llevado al gasto \$305.924.326, mientras que un proveedor del 2021 equivalente a este servicio ya llevaba acumulado a junio \$536.933.458.

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

El detalle acumulado de los gastos por comunicaciones y transporte es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO
901584208	Unión Temporal Unidos TN 2022	305.924.326	Servicio de transporte integral (terrestre, marítimo, fluvial, aforo, equino) a todo costo para atender las necesidades de movilización de funcionarios y contratistas del IDEAM
900002583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	236.567.825	Correspondiente A Los Productos Realizados. Televisión: Producción.
800075003	Subatours SAS	93.659.869	Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales a funcionarios y colaboradores del IDEAM.
900062917	Servicios Postales Nacionales S.A.S	57.641.347	Gestión de manejo y correspondencia conforme al portafolio de servicios postales según las necesidades de la Entidad.
<b>TOTAL COMUNICACIONES Y TRANSPORTE</b>		<b>693.793.367</b>	

**29.1.2.9. Seguros Generales**

Los gastos acumulados por seguros generales al 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Seguros generales	28.851.134	8.963.672	19.887.462

El incremento del 222% corresponde que al 30 de junio 2022 con respecto al 30 de junio 2021; se ha registrado los seguros que amparan los vehículos de propiedad del IDEAM con Mapre por \$18.899.799 y el SOAT con Aseguradora Solidaria por \$9.951.335, mientras que a junio del 2021 solo se registró el SOAT de los vehículos por \$8.963.672 con Compañía Mundial de Seguros.

El detalle acumulado de los gastos por seguros generales es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
891700037	Mapfre Seguros Generales De Colombia S A	18.899.799	Seguros que amparan los vehículos de propiedad del IDEAM
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.951.335	Seguros obligatorios "SOAT" para el parque automotor de propiedad y aquellos por los cuales es legalmente responsable el Instituto.
<b>TOTAL SEGUROS GENERALES</b>		<b>28.851.134</b>	

**29.1.2.10. Seguridad Industrial**

Los gastos por seguridad industrial al 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Seguridad industrial	95.528.743		95.528.743

Los gastos por seguridad industrial al 30 de junio 2022 presenta un aumento del 100% con respecto al saldo al 30 de junio 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 y Varios Elementos - Donación En El Marco Del Proyecto Modelos Innovadores De Conservación En Páramos Y Bosques De Usaid. Factura No. 1696 Escalada, Outdoors Y Alturas S.A.S; Factura No. E704 Suescalada; Factura No. Mfe0142 Magna Equipos Colombia S.A.S. por \$9.095.108

**29.1.2.11. Combustibles y lubricantes**

El gasto por combustible y lubricantes al 30 de junio 2022 y 2021, presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Combustibles y lubricantes	17.016.108	13.399.623	3.616.485

Se presenta un incremento del 27% al 30 de junio 2022, respecto al 30 de junio 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 2021 y su incremento se da propio a la actividad.

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

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería al 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	485.446.070	426.848.685	58.597.385

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

Al 30 de junio 2022, se presenta un aumento del 13,73% en el gasto por servicio de aseo y cafetería con referencia al 30 de junio 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 fueron las siguientes:

Nit	Nombre	Saldo
901351411	Unión Temporal Ecolimpieza	183.764.342
900229503	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	113.566.367
860010451	Casalimpia S.A.	46.861.427
800249637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	28.258.651
900206210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	27.176.017
900240753	Internegocios S.A.S	23.955.264
901351524	"Unión Temporal Aseo Colombia 2"	22.716.683
900562598	Kios S.A.S.	20.151.545
800041433	Cleaner S.A.	18.995.774
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		485.446.070

#### **29.1.2.13. Licencias**

Los gastos de licencias al 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Licencias	253.380.000	634.506.233	-381.126.233

La disminución del 60,07% de junio del 2022 referente a junio del 2021, corresponde a que para en el primer trimestres del 2022 solo se ha registrado factura 11036 del proveedor MVM Ingeniería de Software SAS, renovación de 9 licencias de Aquarius Samples por \$253.380.000

#### **29.1.2.14. Comisiones**

Los gastos de comisiones al 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Comisiones	9.264.563	731.887	8.532.676

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

El incremento corresponde a las comisiones por las operaciones de Bolsa Mercantil al 30 de junio del 2022

El saldo acumulado de comisiones al 30 de junio 2022 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
830103828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	4.611.841
805000867	Correagro S.A.	3.230.156
800095131	Miguel Quijano Y Compañía S A	1.422.566
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		9.264.563

**29.1.2.15. Honorarios y servicios**

Los gastos por honorarios comprenden los servicios profesionales contratados para brindar apoyo en las diferentes Dependencias del IDEAM desde los asuntos administrativos, jurídicos hasta personal de las áreas misionales. También se contabilizan los servicios profesionales prestados por empresas cuya actividad se enfoca en la prestación de servicios en los cuales prima el factor intelectual.

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

A 30 de junio 2022 los honorarios y servicios presentan un incremento del 17,45% equivalente a \$1.248.694.964 respecto al saldo acumulado al 30 de junio 2021; a continuación se presenta los siguientes acumulados:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Honorarios	4.456.458.500	4.271.133.400	185.325.100
Servicios	3.946.724.358	2.883.354.494	1.063.369.864
<b>Total Honorarios y servicios</b>	<b>8.403.182.858</b>	<b>7.154.487.895</b>	<b>1.248.694.964</b>

**29.1.2.16. Impuestos y contribuciones**

A 30 de junio 2022 y 2021 los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Impuesto predial unificado	138.564.693	131.399.322	7.165.371
Impuesto sobre vehículos automotores	737.000	732.000	5.000
Licencias	126.037.633	0	126.037.633
<b>Total impuestos y contribuciones</b>	<b>265.339.326</b>	<b>132.131.322</b>	<b>133.208.004</b>

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

A continuación detallamos el impuesto predial unificado al 30 de junio 2022:

Nit	Nombre	Saldo
899999061	Bogotá Distrito Capital	98.409.000
890102018	Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla	8.364.600
892099324	Municipio De Villavicencio	7.116.579
890905211	Municipio De Medellín	5.821.239
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	4.660.550
891855138	Municipio De Duitama	4.011.097
800113389	Municipio De Ibagué	3.987.000
891280000	Municipio De Pasto	3.582.274
891180009	Municipio De Neiva	1.727.600
892099305	Municipio De Puerto Carreño	884.754
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		138.564.693

Al 30 de junio del 2022 se registraron los gastos correspondientes a la obtención de la licencia de construcción de obra nueva para el Centro Regional de Pronósticos, Alertas Tempranas y Gestión de Riesgo del Departamento del Meta en la ciudad de Villavicencio:

Nit	Nombre	Saldo
892099324	Municipio De Villavicencio	114.024.982,00
30080942	Andrea Yalena Atehortua	12.012.651,00
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		126.037.633,00

## 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>5.017.805.426</b>	<b>6.222.355.661</b>	<b>-1.204.550.235</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>3.900.770.886</b>	<b>4.372.051.909</b>	<b>-471.281.023</b>
De propiedades, planta y equipo	3.900.770.886	4.372.051.909	-471.281.023
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>1.117.034.540</b>	<b>1.850.185.810</b>	<b>-733.151.270</b>
De activos intangibles	1.117.034.540	1.850.185.810	-733.151.270
<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>117.942</b>	<b>-117.942</b>
De litigios y demandas	0	117.942	-117.942

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

**29.2.1.1. 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 al 30 de junio del 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Edificaciones	144.864.756	185.084.288	-40.219.533
Plantas, ductos y túneles	17.451.066	18.934.766	-1.483.700
Maquinaria y equipo	156.584.098	158.959.556	-2.375.458
Equipo médico y científico	2.000.938.045	2.711.084.366	-710.146.322
Muebles, enseres y equipo de oficina	154.955.216	159.629.800	-4.674.584
Equipos de comunicación y computación	1.037.760.322	1.104.044.817	-66.284.495
Equipos de transporte, tracción y elevación	22.416.567	26.098.326	-3.681.760
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	32.481	-32.481
Bienes muebles en bodega	323.567.507	4.974.069	318.593.438
Propiedades, planta y equipo no explotados	42.233.311	3.209.439	39.023.872
<b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>	<b>3.900.770.886</b>	<b>4.372.051.909</b>	<b>-471.281.023</b>

**29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles**

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a 30 de junio 2022 y 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Derechos	855.398	0	855.398
Licencias	217.049.987	84.809.024	132.240.963
Softwares	899.129.155	1.765.376.787	-866.247.632
<b>Total gastos amortización intangibles</b>	<b>1.117.034.540</b>	<b>1.850.185.810</b>	<b>-733.151.270</b>

**29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

**29.3.1. Recaudos**

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

Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
	2.022	2.021	
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>14.909.448</b>	<b>5.506.117</b>	<b>9.403.331</b>
<b>Operaciones De Enlace</b>	<b>14.909.448</b>	<b>5.506.117</b>	<b>9.403.331</b>
Recaudos	14.909.448	5.506.117	9.403.331

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	Descripción	Valor a 30 Junio		Valor Variación
		2.022	2.021	
5.7.20.80	Recaudos	14.909.448	5.506.117	9.403.331

Los recaudos a 30 de Junio 2022 tienen un saldo de \$14.909.448 756 su saldo se incrementó en 170,78% respecto a 30 de Junio 2021 cuyo valor fue de \$5.506.117.

## 29.4 OTROS GASTOS

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
<b>Otros Gastos</b>	<b>158.077.018</b>	<b>186.439.066</b>	<b>-28.362.047</b>
<b>Comisiones</b>	<b>3.821.283</b>	<b>3.553.253</b>	<b>268.030</b>
Comisiones servicios financieros	3.821.283	3.553.253	268.030
<b>Financieros</b>	<b>22.557.258</b>	<b>1</b>	<b>22.557.257</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	22.557.258	1	22.557.257
<b>Gastos Diversos</b>	<b>131.698.478</b>	<b>182.885.812</b>	<b>-51.187.334</b>
Impuestos asumidos	1.588.510	0	1.588.510
Pérdidas en siniestros	127.945.168	67.641.709	60.303.459
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	115.234.827	-113.070.827
Otros gastos diversos	800	9.276	-8.476

### 29.4.1. Comisiones

#### 29.4.1.1. Comisiones servicios financieros

Las Comisiones a junio de 2022 en comparación a junio de 2021 aumento en un 7,54%. 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 30 junio		Valor Variación
		2022	2021	
890903938	Bancolombia S.A.	3.724.473	3.456.409	268.064
860034313	Banco Davivienda S.A.	96.810	96.844	-34
	<b>Totales:</b>	<b>3.821.283</b>	<b>3.553.253</b>	<b>268.030</b>

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

**29.4.2. Financieros**

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2022	2021	
Cuentas por cobrar	22.557.258	1	22.557.257

**29.4.2.1. Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar**

Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar presenta una variación por valor de \$22.557.257, obedece a lo aprobado por el comité de sostenibilidad contable No 15 del 30/06/2022 donde fue aprobado 88 incapacidades por concepto de menores valores pagados a 1,5 UVT vigencias 2019 a 2022, fallos desfavorables vigencia 2013 a 2017 y prescripción vigencia 2016.

A continuación se detalla el saldo a 30 de junio de 2022 por valor de \$22.557.258 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Jun-2022
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	0	19.956.833	0	19.956.833
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	2.438.133	0	2.438.133
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	0	101.579	0	101.579
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	44.656	0	44.656
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	0	8.786	0	8.786
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	0	7.271	0	7.271
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>22.557.258</b>	<b>0</b>	<b>22.557.258</b>

**29.4.1 Pérdidas en siniestros**

El gasto por pérdidas en siniestros al 30 de junio 2022 y 2021 registraron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Pérdidas en siniestros	127.945.168	67.641.709	60.303.459

Se han registrado 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 han previsto utilizar por mayor tiempo.

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

El incremento del 89,15% a junio 2022 referente a junio 2021, de debe al registro de siniestros Estación puente Capira - Estación Colegio Agropecuario - Estación Guatapurí - Estación Loma Carbones, principalmente por hurtos de los equipos en las estaciones hidrometeorológicas del IDEAM por un valor de \$46.487.304 y durante el segundo trimestre \$81.457.864 se dieron siniestros como de la Estación alto de trigo, Estación Sumapaz Cuevitas

Durante el mes de abril 2022 no se registraron se registraron gastos por pérdidas en siniestros, ni por pérdida por bajas.

En la cuenta pérdidas por siniestro se debe al registro de los siguientes siniestros, a continuación se detallan al 30 de junio:

Siniestro	Valor
Siniestro Desde La Estación Sumapaz Cuevecitas Con Código 2119500208 Sensor De Precipitación - Plataforma Colectora De Datos - Gabinete - Sistema De Protección A Tierra - Área Operativa 11 Bogotá - Orfeo 20222060093123	37.253.955
Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Datalogger, Transmisor, Sistema de protección a tierra - Orfeo 20222060001713	23.803.546
Siniestro Desde La Estación Alto Del Trigo Con Código 2306500106 - Sensor De Temperatura Y Humedad Del Aire - Sensor De Precipitación - Datalogger-Área Operativa 11 Bogotá - Comp. Tdr 86810 - Rad. Orfeo 20222060090763	19.868.384
La Estación Gindrama - Transmisor De Satélite - Datalogger - Elementos Siniestrados Orfeo Área Operativa 01 Antioquia - Rad. Orfeo 20222060079013	12.967.222
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
Siniestro Desde La Estación Juan Gómez Con Código 29037002 Plataforma Colectora De Datos - Bienes Reportados - Área Operativa 02 Atlántico - Rad. Orfeo 20222060096053	7.733.687
Estación Guatapurí - Gabinete - Orfeo 20222060001703	3.803.083
Gabinete- Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación El Tambo Con Código 29031001, - Área Operativa 02 Atlántico - Comp. Tdr 86907 - Rad. Orfeo 20222060095993	1.754.062
Compresor - Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No. 4 Del 02 De Junio De 2022, Ubicados En El Área Operativa 11 Bogotá - Grupo De Laboratorio De Calidad Ambiental, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - Comp. Rdi 86958 - Rad. Orfeo 20222070086433	780.216
Sensor De Nivel - Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación La Fonda Con Código 52017030 - Área Operativa 07 Nariño - Comp. Tdr 86891 - Rad. Orfeo 20222060095963	479.453

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

La Estación Michoacán -Heliógrafo - Anemometro Elementos Siniestrados Del Área Operativa 07 Nariño - Rad. Orfeo 20222060078343	422.540
Panel Solar - Elemento Siniestrado De La Estación Biotopo Con Código 51025060, Según Radicado Orfeo 20222060077823 Y 20227070072813, Del Área Operativa 07 Nariño	198.345
<b>Total Pérdidas en siniestros</b>	127.945.168

**29.4.2 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros**

Las pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros comprenden los bienes aprobados para ser retirados y que ingresan a proceso de subasta o remate en el martillo y cuya baja genera un impacto en estados financieros.

Al 30 de junio 2021 se encontraba registrado un saldo de \$115.234.827 mientras que a junio 2022 se registró \$2.164.000, generando una disminución del 98.12%

Concepto	Junio 2022	Junio 2021	Valor Variación
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	115.234.827	-113.070.827

En la cuenta de pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, a continuación presentamos el detallado:

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 Especifico de los Estados Contables Básicos:

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