



Libertad y Orden
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Colombia



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CGN_2005_01 A 30 DE ABRIL DE 2018



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	30/04/2018	
PERIODO:	1 A 30 DE ABRIL DE 2018	

		(Cifras expresadas en pesos)					
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	77 631 383 812.70	4 773 749 236.97	5 567 445 899.80	76 837 687 159.87	13.915 802 721	62.921 884 439
1 1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	873 864 877.90	2 196 968 139.44	2 113 376 410.00	957 456 607.34	957 456 607.34	
1 1 05	CAJA	2 100 000.00	-	-	2 100 000.00	2 100 000.00	
1 1 05 02	Caja menor	2 100 000.00	-	-	2 100 000.00	2 100 000.00	
1 1 05 02 002	Cuenta corriente	2 100 000.00	-	-	2 100 000.00	2 100 000.00	
1 1 10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	871 764 877.90	2 196 968 139.44	2 113 376 410.00	955 356 607.34	955 356 607.34	
1 1 10 05	Cuenta corriente	871 764 877.90	2 196 968 139.44	2 113 376 410.00	955 356 607.34	955 356 607.34	
1 1 10 05 001	Cuenta corriente	871 764 877.90	2 196 968 139.44	2 113 376 410.00	955 356 607.34	955 356 607.34	
1 3	CUENTAS POR COBRAR	179 731 296.51	553 314 315.78	491 267 016.78	241 778 595.51	241 778 595.51	
1 3 17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	474 474 709.86	474 474 709.86	-	-	
1 3 17 15	Asistencia técnica	-	294 474 709.86	294 474 709.86	-	-	
1 3 17 15 001	Asistencia técnica	-	294 474 709.86	294 474 709.86	-	-	
1 3 17 20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	180 000 000.00	180 000 000.00	-	-	
1 3 17 20 001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	180 000 000.00	180 000 000.00	-	-	
1 3 84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	179 731 296.51	78 839 605.92	16 792 306.92	241 778 595.51	241 778 595.51	
1 3 84 26	Pago por cuenta de terceros	166 015 289.00	24 050 602.00	16 791 732.00	173 274 159.00	173 274 159.00	
1 3 84 26 001	Pago por cuenta de terceros	166 015 289.00	24 050 602.00	16 791 732.00	173 274 159.00	173 274 159.00	
1 3 84 27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13 716 007.51	-	-	13 716 007.51	13 716 007.51	
1 3 84 27 001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	13 716 007.51	-	-	13 716 007.51	13 716 007.51	
1 3 84 35	Intereses de mora	-	8 093 411.00	-	8 093 411.00	8 093 411.00	
1 3 84 35 001	Intereses de mora	-	8 093 411.00	-	8 093 411.00	8 093 411.00	
1 3 84 90	Otras cuentas por cobrar	-	46 695 592.92	574.92	46 695 018.00	46 695 018.00	
1 3 84 90 001	Otras cuentas por cobrar	-	46 695 592.92	574.92	46 695 018.00	46 695 018.00	
1 5	INVENTARIOS	3 454 856 471.25	94 777 429.81	198 371 686.80	3 351 262 214.26	3 351 262 214.26	
1 5 14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3 454 856 471.25	94 777 429.81	198 371 686.80	3 351 262 214.26	3 351 262 214.26	
1 5 14 03	Medicamentos	5 125 621.96	-	30 295.46	5 095 326.50	5 095 326.50	
1 5 14 03 001	Medicamentos	5 125 621.96	-	30 295.46	5 095 326.50	5 095 326.50	
1 5 14 05	Materiales reactivos y de laboratorio	160 611 119.76	112 035.76	28 257 272.15	132 465 883.37	132 465 883.37	
1 5 14 05 001	Materiales reactivos y de laboratorio	160 611 119.76	112 035.76	28 257 272.15	132 465 883.37	132 465 883.37	
1 5 14 08	Viveres y rancho	11 873 224.85	3 898 364.02	3 439 823.30	12 331 765.57	12 331 765.57	
1 5 14 08 001	Viveres y rancho	11 873 224.85	3 898 364.02	3 439 823.30	12 331 765.57	12 331 765.57	
1 5 14 09	Repuestos	1 360 678 387.93	3 326 050.00	30 560 969.44	1 333 443 468.49	1 333 443 468.49	
1 5 14 09 001	Repuestos	1 360 678 387.93	3 326 050.00	30 560 969.44	1 333 443 468.49	1 333 443 468.49	
1 5 14 17	Elementos y accesorios de aseo	3 111 859.41	5 655 058.44	5 345 428.04	3 421 489.81	3 421 489.81	
1 5 14 17 001	Elementos y accesorios de aseo	3 111 859.41	5 655 058.44	5 345 428.04	3 421 489.81	3 421 489.81	
1 5 14 21	Dotación a trabajadores	90 411 513.09	9 876 984.64	20 833 700.96	79 454 796.77	79 454 796.77	
1 5 14 21 001	Dotación a trabajadores	90 411 513.09	9 876 984.64	20 833 700.96	79 454 796.77	79 454 796.77	
1 5 14 23	Combustibles y lubricantes	30 152 759.80	3 892 902.40	3 999 690.11	30 045 972.09	30 045 972.09	
1 5 14 23 001	Combustibles y lubricantes	30 152 759.80	3 892 902.40	3 999 690.11	30 045 972.09	30 045 972.09	
1 5 14 24	Elementos y materiales para construcción	1 294 520 514.21	5 359 567.98	35 750 206.47	1 264 129 875.72	1 264 129 875.72	
1 5 14 24 001	Elementos y materiales para construcción	1 294 520 514.21	5 359 567.98	35 750 206.47	1 264 129 875.72	1 264 129 875.72	
1 5 14 90	Otros materiales y suministros	498 371 470.24	62 656 466.57	70 154 300.87	490 873 635.94	490 873 635.94	
1 5 14 90 001	Otros materiales y suministros	498 371 470.24	62 656 466.57	70 154 300.87	490 873 635.94	490 873 635.94	
1 6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57 894 345 788.78	925 983 427.18	1 503 717 861.83	57 316 611 354.13	-	57 316 611 354.13
1 6 05	TERRENOS	5 074 275 000.00	-	-	5 074 275 000.00	-	5 074 275 000.00
1 6 05 01	Urbanos	5 074 275 000.00	-	-	5 074 275 000.00	-	5 074 275 000.00
1 6 05 01 001	Urbanos	5 074 275 000.00	-	-	5 074 275 000.00	-	5 074 275 000.00
1 6 15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	2 301 997 935.00	-	-	2 301 997 935.00	-	2 301 997 935.00
1 6 15 01	Edificaciones	1 221 931 920.00	-	-	1 221 931 920.00	-	1 221 931 920.00
1 6 15 01 001	Edificaciones	1 221 931 920.00	-	-	1 221 931 920.00	-	1 221 931 920.00
1 6 15 90	Otras construcciones en curso	1 080 066 015.00	-	-	1 080 066 015.00	-	1 080 066 015.00
1 6 15 90 001	Otras construcciones en curso	1 080 066 015.00	-	-	1 080 066 015.00	-	1 080 066 015.00
1 6 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5 017 093 503.43	684 087 114.10	901 858 739.18	4 799 321 878.35	-	4 799 321 878.35
1 6 35 01	Maquinaria y equipo	59 639 758.13	-	-	59 639 758.13	-	59 639 758.13
1 6 35 01 004	Maquinaria industrial	59 639 758.13	-	-	59 639 758.13	-	59 639 758.13
1 6 35 02	Equipo médico y científico	3 607 532 890.71	155 332 845.00	199 271 944.00	3 563 593 791.71	-	3 563 593 791.71
1 6 35 02 010	Otro equipo médico y científico	3 607 532 890.71	155 332 845.00	199 271 944.00	3 563 593 791.71	-	3 563 593 791.71
1 6 35 03	Muebles, enseres y equipo de oficina	689 767 599.44	729 952.66	38 845 652.66	651 651 899.44	-	651 651 899.44
1 6 35 03 005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	689 767 599.44	729 952.66	38 845 652.66	651 651 899.44	-	651 651 899.44
1 6 35 04	Equipos de comunicación y computación	660 153 255.15	528 024 316.44	863 741 142.52	524 436 429.07	-	524 436 429.07
1 6 35 04 002	Equipo de computación	624 231 012.44	-	528 754 269.10	95 476 743.34	-	95 476 743.34
1 6 35 04 005	Equipos de comunicación y computación pendientes de legalizar	729 952.66	-	-	729 952.66	-	729 952.66
1 6 35 04 007	Otros equipos de comunicación y computación	35 192 290.05	528 024 316.44	134 986 873.42	428 229 733.07	-	428 229 733.07
1 6 40	EDIFICACIONES	18 061 575 816.00	-	-	18 061 575 816.00	-	18 061 575 816.00
1 6 40 01	Edificios y casas	17 824 546 000.00	-	-	17 824 546 000.00	-	17 824 546 000.00
1 6 40 01 001	Edificios y casas	17 824 546 000.00	-	-	17 824 546 000.00	-	17 824 546 000.00
1 6 40 28	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816.00	-	-	237 029 816.00	-	237 029 816.00
1 6 40 28 001	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816.00	-	-	237 029 816.00	-	237 029 816.00
1 6 45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	518 247 310.00	-	-	518 247 310.00	-	518 247 310.00
1 6 45 01	Plantas de generación	304 157 000.00	-	-	304 157 000.00	-	304 157 000.00
1 6 45 01 001	Plantas de generación	304 157 000.00	-	-	304 157 000.00	-	304 157 000.00
1 6 45 12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	214 090 310.00	-	-	214 090 310.00	-	214 090 310.00
1 6 45 12 001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	214 090 310.00	-	-	214 090 310.00	-	214 090 310.00
1 6 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	265 404 960.75	-	-	265 404 960.75	-	265 404 960.75
1 6 55 01	Equipo de construcción	61 393 000.00	-	-	61 393 000.00	-	61 393 000.00
1 6 55 01 001	Equipo de construcción	61 393 000.00	-	-	61 393 000.00	-	61 393 000.00



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE	30/04/2018	
PERIODO	1 A 30 DE ABRIL DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1 6 55 06	Equipo de recreación y deporte	1 763 000 00	-	-	1 763 000 00	-	1 763 000 00
1 6 55 06 001	Equipo de recreación y deporte	1 763 000 00	-	-	1 763 000 00	-	1 763 000 00
1 6 55 11	Herramientas y accesorios	202 248 960 75	-	-	202 248 960 75	-	202 248 960 75
1 6 55 11 001	Herramientas y accesorios	202 248 960 75	-	-	202 248 960 75	-	202 248 960 75
1 6 60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	14 915 261 191 40	67 869 999 00	-	14 983 131 190 40	-	14 983 131 190 40
1 6 60 01	Equipo de investigación	13 971 955 853 53	67 869 999 00	-	14 039 825 852 53	-	14 039 825 852 53
1 6 60 01 001	Equipo de investigación	13 971 955 853 53	67 869 999 00	-	14 039 825 852 53	-	14 039 825 852 53
1 6 60 02	Equipo de laboratorio	943 305 337 87	-	-	943 305 337 87	-	943 305 337 87
1 6 60 02 001	Equipo de laboratorio	943 305 337 87	-	-	943 305 337 87	-	943 305 337 87
1 6 65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	964 326 090 05	38 845 652 66	-	1 003 171 742 71	-	1 003 171 742 71
1 6 65 01	Muebles y enseres	938 824 586 05	38 845 652 66	-	977 670 238 71	-	977 670 238 71
1 6 65 01 001	Muebles y enseres	938 824 586 05	38 845 652 66	-	977 670 238 71	-	977 670 238 71
1 6 65 02	Equipo y máquina de oficina	25 501 504 00	-	-	25 501 504 00	-	25 501 504 00
1 6 65 02 001	Equipo y máquina de oficina	25 501 504 00	-	-	25 501 504 00	-	25 501 504 00
1 6 70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12 347 304 075 16	134 986 873 42	-	12 482 290 948 58	-	12 482 290 948 58
1 6 70 01	Equipo de comunicación	2 019 680 054 02	-	-	2 019 680 054 02	-	2 019 680 054 02
1 6 70 01 001	Equipo de comunicación	2 019 680 054 02	-	-	2 019 680 054 02	-	2 019 680 054 02
1 6 70 02	Equipo de computación	10 268 311 733 14	134 986 873 42	-	10 403 298 606 56	-	10 403 298 606 56
1 6 70 02 001	Equipo de computación	10 268 311 733 14	134 986 873 42	-	10 403 298 606 56	-	10 403 298 606 56
1 6 70 90	Otros equipos de comunicación y computación	59 312 288 00	-	-	59 312 288 00	-	59 312 288 00
1 6 70 90 001	Otros equipos de comunicación y computación	59 312 288 00	-	-	59 312 288 00	-	59 312 288 00
1 6 75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336 900 000 00	-	-	336 900 000 00	-	336 900 000 00
1 6 75 02	Terrestre	336 900 000 00	-	-	336 900 000 00	-	336 900 000 00
1 6 75 02 001	Terrestre	336 900 000 00	-	-	336 900 000 00	-	336 900 000 00
1 6 81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	193 788 00	193 788 00	-	-	-
1 6 81 07	Libros y publicaciones de investigación y consulta	-	193 788 00	193 788 00	-	-	-
1 6 81 07 001	Libros y publicaciones de investigación y consulta	-	193 788 00	193 788 00	-	-	-
1 6 85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1 908 040 093 01)	-	601 665 334 65	(2 509 705 427 66)	-	(2 509 705 427 66)
1 6 85 01	Edificaciones	(216 528 736 38)	-	26 087 114 44	(242 615 850 82)	-	(242 615 850 82)
1 6 85 01 001	Edificios y casas	(216 528 736 38)	-	26 087 114 44	(242 615 850 82)	-	(242 615 850 82)
1 6 85 02	Plantas, ductos y túneles	(9 451 063 74)	-	3 150 354 55	(12 601 418 29)	-	(12 601 418 29)
1 6 85 02 001	Plantas de generación	(9 451 063 74)	-	3 150 354 55	(12 601 418 29)	-	(12 601 418 29)
1 6 85 04	Maquinaria y equipo	(9 293 494 12)	-	3 097 831 38	(12 391 325 50)	-	(12 391 325 50)
1 6 85 04 004	Maquinaria industrial	(9 293 494 12)	-	3 097 831 38	(12 391 325 50)	-	(12 391 325 50)
1 6 85 05	Equipo médico y científico	(1 316 491 919 62)	-	448 324 200 68	(1 762 816 120 30)	-	(1 762 816 120 30)
1 6 85 05 010	Otro equipo médico y científico	(1 316 491 919 62)	-	448 324 200 68	(1 762 816 120 30)	-	(1 762 816 120 30)
1 6 85 06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(38 298 574 17)	-	12 860 007 73	(51 158 581 90)	-	(51 158 581 90)
1 6 85 06 005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	(38 298 574 17)	-	12 860 007 73	(51 158 581 90)	-	(51 158 581 90)
1 6 85 07	Equipos de comunicación y computación	(303 097 126 89)	-	105 186 099 85	(408 283 226 74)	-	(408 283 226 74)
1 6 85 07 007	Otros equipos de comunicación y computación	(303 097 126 89)	-	105 186 099 85	(408 283 226 74)	-	(408 283 226 74)
1 6 85 08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(14 879 178 08)	-	4 959 726 02	(19 838 904 11)	-	(19 838 904 11)
1 6 85 08 008	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	(4 959 726 03)	-	-	(4 959 726 03)	-	(4 959 726 03)
1 6 85 08 009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	(9 919 452 06)	-	4 959 726 02	(14 879 178 08)	-	(14 879 178 08)
1 7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379 362 061 87	0 26	0 26	379 362 061 87	-	379 362 061 87
1 7 10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379 362 061 87	-	-	379 362 061 87	-	379 362 061 87
1 7 10 10	Bibliotecas	379 362 061 87	-	-	379 362 061 87	-	379 362 061 87
1 7 10 10 001	Bibliotecas	379 362 061 87	-	-	379 362 061 87	-	379 362 061 87
1 7 15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	-	0 26	0 26	-	-	-
1 7 15 09	Libros y publicaciones	-	0 26	0 26	-	-	-
1 7 15 09 001	Libros y publicaciones	-	0 26	0 26	-	-	-
1 9	OTROS ACTIVOS	14 849 223 316 39	1 002 705 924 50	1 260 712 914 13	14 591 216 326 76	9 365 305 303 99	5 225 911 023
1 9 06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4 357 409 205 50	565 401 584 50	869 100 237 50	4 053 710 552 50	4 053 710 552 50	-
1 9 06 01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000 00	-	-	3 600 000 000 00	3 600 000 000 00	-
1 9 06 01 001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000 00	-	-	3 600 000 000 00	3 600 000 000 00	-
1 9 06 03	Avances para viáticos y gastos de viaje	145 390 251 50	183 386 316 50	197 598 926 50	131 177 641 50	131 177 641 50	-
1 9 06 03 001	Avances para viáticos y gastos de viaje	145 390 251 50	183 386 316 50	197 598 926 50	131 177 641 50	131 177 641 50	-
1 9 06 04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	612 018 954 00	382 015 268 00	671 501 311 00	322 532 911 00	322 532 911 00	-
1 9 06 04 001	Adquisición de bienes y servicios	612 018 954 00	382 015 268 00	671 501 311 00	322 532 911 00	322 532 911 00	-
1 9 08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5 148 534 653 77	430 000 000 00	266 939 902 28	5 311 594 751 49	5 311 594 751 49	-
1 9 08 01	En administración	5 148 534 653 77	430 000 000 00	266 939 902 28	5 311 594 751 49	5 311 594 751 49	-
1 9 08 01 002	En administración dtn - scun	5 148 534 653 77	430 000 000 00	266 939 902 28	5 311 594 751 49	5 311 594 751 49	-
1 9 70	ACTIVOS INTANGIBLES	9 094 713 542 57	7 304 340 00	7 304 340 00	9 094 713 542 57	-	9 094 713 542 57
1 9 70 05	Derechos	17 122 855 00	7 304 340 00	-	24 427 195 00	-	24 427 195 00
1 9 70 05 001	Derechos	17 122 855 00	7 304 340 00	-	24 427 195 00	-	24 427 195 00
1 9 70 07	Licencias	5 511 460 033 53	-	7 304 340 00	5 504 155 693 53	-	5 504 155 693 53
1 9 70 07 001	Licencias	5 511 460 033 53	-	7 304 340 00	5 504 155 693 53	-	5 504 155 693 53
1 9 70 10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3 566 130 654 04	-	-	3 566 130 654 04	-	3 566 130 654 04
1 9 70 10 001	Activos intangibles en fase de desarrollo	3 566 130 654 04	-	-	3 566 130 654 04	-	3 566 130 654 04
1 9 75	INTANGIBLES (CR)	(3 751 434 085 45)	-	117 368 434 35	(3 868 802 519 80)	-	(3 868 802 519 80)
1 9 75 05	Derechos	(8 313 979 74)	-	678 533 20	(8 992 512 94)	-	(8 992 512 94)
1 9 75 05 001	Derechos	(8 313 979 74)	-	678 533 20	(8 992 512 94)	-	(8 992 512 94)
1 9 75 07	Licencias	(3 743 120 105 71)	-	116 689 901 15	(3 859 810 006 86)	-	(3 859 810 006 86)
1 9 75 07 001	Licencias	(3 743 120 105 71)	-	116 689 901 15	(3 859 810 006 86)	-	(3 859 810 006 86)
2	PASIVOS	5 183 999 154 96	6 588 332 814 31	6 851 955 199 48	5 447 621 540 13	5 333 834 002 13	113 787 538



Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Colombia

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C.	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CDORTE:	30/04/2018	
PERIODO:	1 A 30 DE ABRIL DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2 4	CUENTAS POR PAGAR	1 075 643 331 72	3 870 479 594 31	4 048 070 753 48	1 253 234 490 89	1 253 234 490 89	
2 4 01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	443 959 161 66	1 434 951 643 22	1 493 063 517 68	502 071 036 12	502 071 036 12	
2 4 01 01	Bienes y servicios	34 819 500 46	54 353 066 22	49 468 016 68	29 934 450 92	29 934 450 92	
2 4 01 01 001	Bienes y servicios	34 819 500 46	54 353 066 22	49 468 016 68	29 934 450 92	29 934 450 92	
2 4 01 02	Proyectos de inversión	409 139 661 20	1 380 598 577 00	1 443 595 501 00	472 136 585 20	472 136 585 20	
2 4 01 02 001	Proyectos de inversión	409 139 661 20	1 380 598 577 00	1 443 595 501 00	472 136 585 20	472 136 585 20	
2 4 07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	208 051 880 44	489 254 103 78	497 676 562 44	216 474 339 10	216 474 339 10	
2 4 07 03	Impuestos	1 604 018 00	5 776 00	5 776 00	1 604 018 00	1 604 018 00	
2 4 07 03 001	Impuestos	1 604 018 00	5 776 00	5 776 00	1 604 018 00	1 604 018 00	
2 4 07 06	Cobro cartera de terceros	20 202 097 00	-	-	20 202 097 00	20 202 097 00	
2 4 07 06 002	Contribución contrato de obra pública	20 202 097 00	-	-	20 202 097 00	20 202 097 00	
2 4 07 20	Recaudos por clasificar	184 007 199 44	488 689 054 78	497 118 021 44	192 436 165 10	192 436 165 10	
2 4 07 20 001	Recaudos por clasificar	184 007 199 44	488 689 054 78	497 118 021 44	192 436 165 10	192 436 165 10	
2 4 07 22	Estampillas	2 238 567 00	219 273 00	212 765 00	2 232 059 00	2 232 059 00	
2 4 07 22 002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	2 209 637 00	-	-	2 209 637 00	2 209 637 00	
2 4 07 22 003	Estampillas	28 930 00	219 273 00	212 765 00	22 422 00	22 422 00	
2 4 07 90	Otros recursos a favor de terceros	-	340 000 00	340 000 00	-	-	
2 4 07 90 001	Otros recursos a favor de terceros	-	340 000 00	340 000 00	-	-	
2 4 24	DESCUENTOS DE NOMINA	189 766 387 00	526 454 340 00	520 625 540 00	183 937 587 00	183 937 587 00	
2 4 24 01	Aportes a fondos pensionales	104 034 058 00	114 788 200 00	112 622 400 00	101 868 258 00	101 868 258 00	
2 4 24 01 001	Aportes a fondos pensionales	104 034 058 00	114 788 200 00	112 622 400 00	101 868 258 00	101 868 258 00	
2 4 24 02	Aportes a seguridad social en salud	84 532 329 00	98 386 000 00	95 923 000 00	82 069 329 00	82 069 329 00	
2 4 24 02 001	Aportes a seguridad social en salud	84 532 329 00	98 386 000 00	95 923 000 00	82 069 329 00	82 069 329 00	
2 4 24 04	Sindicatos	-	7 242 106 00	7 242 106 00	-	-	
2 4 24 04 001	Sindicatos	-	7 242 106 00	7 242 106 00	-	-	
2 4 24 05	Cooperativas	-	37 096 650 00	37 096 650 00	-	-	
2 4 24 05 001	Cooperativas	-	37 096 650 00	37 096 650 00	-	-	
2 4 24 07	Libranzas	-	221 560 286 00	221 560 286 00	-	-	
2 4 24 07 001	Libranzas	-	221 560 286 00	221 560 286 00	-	-	
2 4 24 08	Contratos de medicina prepagada	-	6 664 580 00	6 664 580 00	-	-	
2 4 24 08 001	Contratos de medicina prepagada	-	6 664 580 00	6 664 580 00	-	-	
2 4 24 11	Embargos judiciales	-	22 782 518 00	22 782 518 00	-	-	
2 4 24 11 001	Embargos judiciales	-	22 782 518 00	22 782 518 00	-	-	
2 4 24 13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1 200 000 00	17 934 000 00	16 734 000 00	-	-	
2 4 24 13 001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1 200 000 00	17 934 000 00	16 734 000 00	-	-	
2 4 36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	104 624 100 41	413 841 958 00	434 961 755 00	125 743 897 41	125 743 897 41	
2 4 36 03	Honorarios	38 250 501 82	118 234 880 00	105 611 614 00	25 627 235 82	25 627 235 82	
2 4 36 03 001	Retenido	38 250 501 82	77 620 999 00	64 997 733 00	25 627 235 82	25 627 235 82	
2 4 36 03 002	Pagado (db)	-	40 613 891 00	40 613 891 00	-	-	
2 4 36 05	Servicios	8 354 582 98	113 128 734 00	114 636 354 00	7 862 202 98	7 862 202 98	
2 4 36 05 001	Retenido	6 354 582 98	95 672 624 00	97 180 244 00	7 862 202 98	7 862 202 98	
2 4 36 05 002	Pagado (db)	-	17 456 110 00	17 456 110 00	-	-	
2 4 36 06	Arrendamientos	872 941 00	1 804 984 00	1 645 262 00	613 219 00	613 219 00	
2 4 36 06 001	Retenido	872 941 00	931 922 00	672 200 00	613 219 00	613 219 00	
2 4 36 06 002	Pagado (db)	-	873 062 00	873 062 00	-	-	
2 4 36 08	Compras	357 00	46 652 00	8 804 282 00	8 757 987 00	8 757 987 00	
2 4 36 08 001	Retenido	357 00	46 652 00	8 804 282 00	8 757 987 00	8 757 987 00	
2 4 36 15	Rentas de trabajo	17 285 428 00	87 941 873 00	98 386 951 00	27 730 506 00	27 730 506 00	
2 4 36 15 001	Retenido	17 285 428 00	53 632 297 00	64 077 375 00	27 730 506 00	27 730 506 00	
2 4 36 15 002	Pagado (db)	-	34 309 576 00	34 309 576 00	-	-	
2 4 36 25	Impuesto a las ventas retenido	10 316 008 00	92 024 772 00	89 492 750 00	7 783 986 00	7 783 986 00	
2 4 36 25 001	Retenido - a responsables del regimen comun	10 316 008 00	47 045 437 00	44 513 415 00	7 783 986 00	7 783 986 00	
2 4 36 25 002	Pagado - a responsables del regimen comun (db)	-	44 979 335 00	44 979 335 00	-	-	
2 4 36 26	Contratos de construcción	8 838 548 00	-	-	8 838 548 00	8 838 548 00	
2 4 36 26 001	Retenido	8 838 548 00	-	-	8 838 548 00	8 838 548 00	
2 4 36 27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	20 661 771 99	377 032 00	16 445 319 00	36 730 058 99	36 730 058 99	
2 4 36 27 001	Retenido	20 661 771 99	184 246 00	16 445 319 00	36 922 844 99	36 922 844 99	
2 4 36 27 002	Pagado (db)	-	192 786 00	-	(192 786 00)	(192 786 00)	
2 4 36 28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	-	-	35 022 00	35 022 00	35 022 00	
2 4 36 28 001	Retenido	-	-	35 022 00	35 022 00	35 022 00	
2 4 36 90	Otras retenciones	2 043 961 62	283 031 00	4 201 00	1 765 131 62	1 765 131 62	
2 4 36 90 001	Retenido	2 043 961 62	-	4 201 00	2 048 162 62	2 048 162 62	
2 4 36 90 002	Pagado (db)	-	283 031 00	-	(283 031 00)	(283 031 00)	
2 4 40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	781 242 00	781 242 00	-	-	
2 4 40 75	Otros impuestos nacionales	-	781 242 00	781 242 00	-	-	
2 4 40 75 001	Otros impuestos nacionales	-	781 242 00	781 242 00	-	-	
2 4 45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	22 492 290 00	-	39 542 220 00	62 034 510 00	62 034 510 00	
2 4 45 02	Venta de servicios	22 492 290 00	-	39 542 220 00	62 034 510 00	62 034 510 00	
2 4 45 02 001	Venta de servicios	22 492 290 00	-	39 542 220 00	62 034 510 00	62 034 510 00	



Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTÁ D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	30/04/2018	
PERIODO:	1 A 30 DE ABRIL DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2 4 90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	106 749 512.21	1 005 196 307.31	1 061 419 916.36	162 973 121.26	162 973 121.26	-
2 4 90 27	Viáticos y gastos de viaje	-	25 077 394.50	25 077 394.50	-	-	-
2 4 90 27 001	Viáticos y gastos de viaje	-	25 077 394.50	25 077 394.50	-	-	-
2 4 90 28	Seguros	-	4 679 597.00	4 679 597.00	-	-	-
2 4 90 28 001	Seguros	-	4 679 597.00	4 679 597.00	-	-	-
2 4 90 32	Cheques no cobrados o por reclamar	12 141 125.51	-	-	12 141 125.51	12 141 125.51	-
2 4 90 32 001	Cheques no cobrados o por reclamar	12 141 125.51	-	-	12 141 125.51	12 141 125.51	-
2 4 90 50	Aportes al icbf y sena	60 582 600.00	60 834 500.00	63 744 100.00	63 492 200.00	63 492 200.00	-
2 4 90 50 001	Aportes al icbf	36 345 100.00	36 496 100.00	38 242 800.00	38 091 800.00	38 091 800.00	-
2 4 90 50 002	Aportes al sena	24 237 500.00	24 338 400.00	25 501 300.00	25 400 400.00	25 400 400.00	-
2 4 90 51	Servicios públicos	-	61 858 758.36	63 126 162.36	1 267 404.00	1 267 404.00	-
2 4 90 51 001	Servicios públicos	-	61 858 758.36	63 126 162.36	1 267 404.00	1 267 404.00	-
2 4 90 53	Comisiones	-	21 680.00	21 680.00	-	-	-
2 4 90 53 001	Comisiones	-	21 680.00	21 680.00	-	-	-
2 4 90 54	Honorarios	-	316 045 733.00	322 094 872.00	6 049 139.00	6 049 139.00	-
2 4 90 54 001	Honorarios	-	316 045 733.00	322 094 872.00	6 049 139.00	6 049 139.00	-
2 4 90 55	Servicios	33 685 786.70	267 487 927.45	313 485 393.50	79 683 252.75	79 683 252.75	-
2 4 90 55 001	Servicios	33 685 786.70	267 487 927.45	313 485 393.50	79 683 252.75	79 683 252.75	-
2 4 90 58	Arrendamiento operativo	-	269 190 717.00	269 190 717.00	-	-	-
2 4 90 58 001	Arrendamiento operativo	-	269 190 717.00	269 190 717.00	-	-	-
2 4 90 90	Otras cuentas por pagar	340 000.00	-	-	340 000.00	340 000.00	-
2 4 90 90 001	Otras cuentas por pagar	340 000.00	-	-	340 000.00	340 000.00	-
2 5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1 496 623 924.00	2 406 644 165.00	2 769 590 646.00	1 859 570 405.00	1 859 570 405.00	-
2 5 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1 378 442 925.00	2 402 250 704.00	2 769 590 646.00	1 745 782 867.00	1 745 782 867.00	-
2 5 11 01	Nómina por pagar	-	1 742 091 592.00	1 742 091 592.00	-	-	-
2 5 11 01 001	Nómina por pagar	-	1 742 091 592.00	1 742 091 592.00	-	-	-
2 5 11 02	Cesantías	-	104 799 382.00	104 799 382.00	-	-	-
2 5 11 02 001	Cesantías	-	104 799 382.00	104 799 382.00	-	-	-
2 5 11 04	Vacaciones	250 412 335.00	25 461 784.00	-	224 950 571.00	224 950 571.00	-
2 5 11 04 001	Vacaciones	250 412 335.00	25 461 784.00	-	224 950 571.00	224 950 571.00	-
2 5 11 05	Prima de vacaciones	343 071 067.00	22 270 380.00	51 997 744.00	372 798 431.00	372 798 431.00	-
2 5 11 05 001	Prima de vacaciones	343 071 067.00	22 270 380.00	51 997 744.00	372 798 431.00	372 798 431.00	-
2 5 11 06	Prima de servicios	121 958 124.00	2 911 927.00	42 229 861.00	161 276 058.00	161 276 058.00	-
2 5 11 06 001	Prima de servicios	121 958 124.00	2 911 927.00	42 229 861.00	161 276 058.00	161 276 058.00	-
2 5 11 07	Prima de navidad	291 702 863.00	1 050 851.00	98 285 036.00	388 937 048.00	388 937 048.00	-
2 5 11 07 001	Prima de navidad	291 702 863.00	1 050 851.00	98 285 036.00	388 937 048.00	388 937 048.00	-
2 5 11 09	Bonificaciones	141 695 023.00	62 214 727.00	71 338 112.00	150 818 408.00	150 818 408.00	-
2 5 11 09 001	Bonificaciones	141 695 023.00	62 214 727.00	71 338 112.00	150 818 408.00	150 818 408.00	-
2 5 11 09 002	Bonificación especial de recreación	6 725 915.00	2 069 346.00	5 400 590.00	10 057 159.00	10 057 159.00	-
2 5 11 10	Otras primas	-	77 417 831.00	277 576 069.00	200 158 238.00	200 158 238.00	-
2 5 11 10 001	Otras primas	-	77 417 831.00	277 576 069.00	200 158 238.00	200 158 238.00	-
2 5 11 11	Aportes a riesgos laborales	26 819 800.00	26 871 600.00	30 398 000.00	30 346 200.00	30 346 200.00	-
2 5 11 11 001	Aportes a riesgos laborales	26 819 800.00	26 871 600.00	30 398 000.00	30 346 200.00	30 346 200.00	-
2 5 11 13	Remuneración por servicios técnicos	-	28 518 556.00	28 518 556.00	-	-	-
2 5 11 13 001	Remuneración por servicios técnicos	-	28 518 556.00	28 518 556.00	-	-	-
2 5 11 15	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	11 423 021.00	11 423 021.00	-	-	-
2 5 11 15 001	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	11 423 021.00	11 423 021.00	-	-	-
2 5 11 22	Aportes a fondos pensionales - empleador	90 337 542.00	138 883 700.00	145 353 200.00	97 007 042.00	97 007 042.00	-
2 5 11 22 001	Aportes a fondos pensionales - empleador	90 337 542.00	138 883 700.00	145 353 200.00	97 007 042.00	97 007 042.00	-
2 5 11 23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	63 992 471.00	98 234 100.00	102 951 600.00	68 709 971.00	68 709 971.00	-
2 5 11 23 001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	63 992 471.00	98 234 100.00	102 951 600.00	68 709 971.00	68 709 971.00	-
2 5 11 24	Aportes a cajas de compensación familiar	48 453 700.00	48 655 300.00	50 982 500.00	50 780 900.00	50 780 900.00	-
2 5 11 24 001	Aportes a cajas de compensación familiar	48 453 700.00	48 655 300.00	50 982 500.00	50 780 900.00	50 780 900.00	-
2 5 11 25	Incapacidades	-	11 645 973.00	11 645 973.00	-	-	-
2 5 11 25 001	Incapacidades	-	11 645 973.00	11 645 973.00	-	-	-
2 5 12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	118 180 999.00	4 393 461.00	-	113 787 538.00	-	113 787 538.00
2 5 12 01	Bonificaciones	118 180 999.00	4 393 461.00	-	113 787 538.00	-	113 787 538.00
2 5 12 01 001	Bonificaciones	118 180 999.00	4 393 461.00	-	113 787 538.00	-	113 787 538.00
2 7	PROVISIONES	101 867 586.00	-	-	101 867 586.00	101 867 586.00	-
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	101 867 586.00	-	-	101 867 586.00	101 867 586.00	-
2 7 01 03	Administrativas	101 867 586.00	-	-	101 867 586.00	101 867 586.00	-
2 7 01 03 001	Administrativas	101 867 586.00	-	-	101 867 586.00	101 867 586.00	-
2 9	OTROS PASIVOS	2 509 864 313.24	311 209 055.00	34 293 800.00	2 232 949 058.24	2 232 949 058.24	-
2 9 01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2 508 289 431.24	311 209 055.00	34 293 800.00	2 231 374 176.24	2 231 374 176.24	-
2 9 01 02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 508 289 431.24	311 209 055.00	34 293 800.00	2 231 374 176.24	2 231 374 176.24	-
2 9 01 02 001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 508 289 431.24	311 209 055.00	34 293 800.00	2 231 374 176.24	2 231 374 176.24	-
2 9 02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1 574 882.00	-	-	1 574 882.00	1 574 882.00	-
2 9 02 01	En administración	1 574 882.00	-	-	1 574 882.00	1 574 882.00	-
2 9 02 01 001	En administración	1 574 882.00	-	-	1 574 882.00	1 574 882.00	-
3	PATRIMONIO	72 764 078 867.33	19 215 505 017.15	19 211 114 083.15	72 759 687 933.33	-	72 759 687 933.33
3 1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72 764 078 867.33	19 215 505 017.15	19 211 114 083.15	72 759 687 933.33	-	72 759 687 933.33
3 1 05	CAPITAL FISCAL	13 029 118 472.67	1 006 513 150.07	1 096 122 216.07	13 024 727 538.67	-	13 024 727 538.67
3 1 05 06	Capital fiscal	13 029 118 472.67	1 006 513 150.07	1 096 122 216.07	13 024 727 538.67	-	13 024 727 538.67
3 1 05 06 001	Capital fiscal nación	13 029 118 472.67	1 006 513 150.07	1 096 122 216.07	13 024 727 538.67	-	13 024 727 538.67
3 1 09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18 887 188 553.64	909 183 703.00	909 183 703.00	18 887 188 553.64	-	18 887 188 553.64



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	B25400000	
FECHA DE CORTE:	30/04/2018	
PERIODO:	1 A 30 DE ABRIL DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
3 1 09 01	Utilidad o excedentes acumulados	18 887 188 553 64	909 183 703 00	909 183 703 00	18 887 188 553 64	-	18 887 188 553 64
3 1 09 01 001	Utilidad o excedentes acumulados	18 889 619 108 08	909 183 703 00	909 183 703 00	18 889 619 108 08	-	18 889 619 108 08
3 1 09 01 002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	17 569 445 56	-	-	17 569 445 56	-	17 569 445 56
3 1 45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	40 847 771 841 02	17 205 808 164 08	17 205 808 164 08	40 847 771 841 02	-	40 847 771 841 02
3 1 45 05	Inventarios	(1 199 030 083 54)	-	-	(1 199 030 083 54)	-	(1 199 030 083 54)
3 1 45 05 003	Inventarios - menor valor en medición	(1 199 030 083 54)	-	-	(1 199 030 083 54)	-	(1 199 030 083 54)
3 1 45 06	Propiedades, planta y equipo	41 017 737 306 34	5 765 993 120 88	5 765 993 120 88	41 017 737 306 34	-	41 017 737 306 34
3 1 45 06 001	Propiedades, planta y equipo - retirados	1 328 873 434 87	148 916 762 00	148 916 762 00	1 328 873 434 87	-	1 328 873 434 87
3 1 45 06 002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	16 784 728 138 49	35 264 636 50	35 264 636 50	16 784 728 138 49	-	16 784 728 138 49
3 1 45 06 003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	(1 158 076 733 91)	5 581 811 722 38	5 581 811 722 38	(1 158 076 733 91)	-	(1 158 076 733 91)
3 1 45 06 004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	24 062 212 466 89	-	-	24 062 212 466 89	-	24 062 212 466 89
3 1 45 07	Activos intangibles	1 029 064 618 25	6 816 213 78	6 816 213 78	1 029 064 618 25	-	1 029 064 618 25
3 1 45 07 001	Activos intangibles - retirados	(13 611 966 13)	6 816 213 38	6 816 213 38	(13 611 966 13)	-	(13 611 966 13)
3 1 45 07 002	Activos intangibles - incorporados	(3 607 346 492 88)	-	-	(3 607 346 492 88)	-	(3 607 346 492 88)
3 1 45 07 003	Activos intangibles - menor valor en medición	0 20	0 40	0 40	0 20	-	0 20
3 1 45 07 004	Activos intangibles - mayor valor en medición	4 650 023 077 06	-	-	4 650 023 077 06	-	4 650 023 077 06
3 1 45 90	Otros impactos por transición	(0 03)	11 432 998 829 42	11 432 998 829 42	(0 03)	-	(0 03)
3 1 45 90 001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	(0 03)	11 432 998 829 42	11 432 998 829 42	(0 03)	-	(0 03)
4	INGRESOS	15 311 457 206 46	31 430 094 00	5 292 294 730 67	20 562 321 843 13	-	20 562 321 843 13
4 3	VENTA DE SERVICIOS	496 107 459 70	31 080 200 00	693 684 584 86	1 158 711 844 56	-	1 158 711 844 56
4 3 90	OTROS SERVICIOS	519 624 619 70	31 080 200 00	693 684 584 86	1 182 229 004 56	-	1 182 229 004 56
4 3 90 04	Asistencia técnica	519 624 619 70	31 080 200 00	513 684 584 86	1 002 229 004 56	-	1 002 229 004 56
4 3 90 04 001	Asistencia técnica	519 624 619 70	31 080 200 00	513 684 584 86	1 002 229 004 56	-	1 002 229 004 56
4 3 90 17	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	-	180 000 000 00	180 000 000 00	-	180 000 000 00
4 3 90 17 001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	-	180 000 000 00	180 000 000 00	-	180 000 000 00
4 3 95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(23 517 160 00)	-	-	(23 517 160 00)	-	(23 517 160 00)
4 3 95 90	Otros servicios	(23 517 160 00)	-	-	(23 517 160 00)	-	(23 517 160 00)
4 3 95 90 004	Asistencia técnica	(23 517 160 00)	-	-	(23 517 160 00)	-	(23 517 160 00)
4 4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36 900 292 86	-	-	36 900 292 86	-	36 900 292 86
4 4 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36 900 292 86	-	-	36 900 292 86	-	36 900 292 86
4 4 28 08	Donaciones	36 900 292 86	-	-	36 900 292 86	-	36 900 292 86
4 4 28 08 001	Donaciones	36 900 292 86	-	-	36 900 292 86	-	36 900 292 86
4 7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	14 662 623 669 87	349 894 00	4 502 913 789 89	19 165 187 565 76	-	19 165 187 565 76
4 7 05	FONDOS RECIBIDOS	14 636 102 128 87	349 894 00	4 502 913 789 89	19 138 666 024 76	-	19 138 666 024 76
4 7 05 08	Funcionamiento	10 443 913 696 86	141 492 00	3 040 638 096 89	13 484 410 301 75	-	13 484 410 301 75
4 7 05 10	Inversión	4 192 188 432 01	208 402 00	1 462 275 693 00	5 654 255 723 01	-	5 654 255 723 01
4 7 22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26 521 541 00	-	-	26 521 541 00	-	26 521 541 00
4 7 22 01	Cruce de cuentas	26 521 541 00	-	-	26 521 541 00	-	26 521 541 00
4 8	OTROS INGRESOS	115 825 784 03	-	85 696 355 92	201 522 139 95	-	201 522 139 95
4 8 02	FINANCIEROS	19 430 123 56	-	-	19 430 123 56	-	19 430 123 56
4 8 02 32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	19 430 123 56	-	-	19 430 123 56	-	19 430 123 56
4 8 02 32 001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	19 430 123 56	-	-	19 430 123 56	-	19 430 123 56
4 8 08	INGRESOS DIVERSOS	96 395 660 47	-	85 696 355 92	182 092 016 39	-	182 092 016 39
4 8 08 05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	6 171 799 00	-	-	6 171 799 00	-	6 171 799 00
4 8 08 05 021	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	6 171 799 00	-	-	6 171 799 00	-	6 171 799 00
4 8 08 26	Recuperaciones	106 263 00	-	54 788 429 00	54 894 692 00	-	54 894 692 00
4 8 08 26 001	Recuperaciones	106 263 00	-	54 788 429 00	54 894 692 00	-	54 894 692 00
4 8 08 27	Aprovechamientos	18 432 47	-	574 92	19 007 39	-	19 007 39
4 8 08 27 001	Aprovechamientos	18 432 47	-	574 92	19 007 39	-	19 007 39
4 8 08 28	Indemnizaciones	88 966 332 00	-	30 713 900 00	119 680 232 00	-	119 680 232 00
4 8 08 28 001	Indemnizaciones	88 966 332 00	-	30 713 900 00	119 680 232 00	-	119 680 232 00
4 8 08 90	Otros ingresos diversos	1 132 834 00	-	193 452 00	1 326 286 00	-	1 326 286 00
4 8 08 90 001	Otros ingresos diversos	1 130 763 00	-	192 945 00	1 323 708 00	-	1 323 708 00
4 8 08 90 003	Ajuste de valores al mil	2 071 00	-	507 00	2 578 00	-	2 578 00
5	GASTOS	15 628 151 416 04	7 505 952 008 74	1 202 159 268 07	21 931 944 156 71	-	21 931 944 156 71
5 1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13 186 633 091 93	6 786 706 899 74	1 202 159 268 07	18 771 180 723 60	-	18 771 180 723 60
5 1 01	SUELDOS Y SALARIOS	3 430 860 556 00	2 312 761 516 00	1 123 411 997 00	4 620 210 075 00	-	4 620 210 075 00
5 1 01 01	Sueldos	2 648 383 079 00	1 889 561 512 00	944 780 756 00	3 593 163 835 00	-	3 593 163 835 00
5 1 01 01 001	Sueldos	2 648 383 079 00	1 889 561 512 00	944 780 756 00	3 593 163 835 00	-	3 593 163 835 00
5 1 01 03	Horas extras y festivos	385 167 962 00	314 759 466 00	157 379 733 00	542 547 695 00	-	542 547 695 00
5 1 01 03 001	Horas extras y festivos	385 167 962 00	314 759 466 00	157 379 733 00	542 547 695 00	-	542 547 695 00
5 1 01 19	Bonificaciones	331 706 340 00	65 937 522 00	-	397 643 862 00	-	397 643 862 00
5 1 01 19 001	Bonificaciones - corto plazo	-	65 937 522 00	-	65 937 522 00	-	65 937 522 00
5 1 01 19 003	Bonificación por servicios prestados	197 812 566 00	-	-	197 812 566 00	-	197 812 566 00
5 1 01 19 018	Bonificaciones - quinquenios	133 893 774 00	-	-	133 893 774 00	-	133 893 774 00
5 1 01 23	Auxilio de transporte	32 648 516 00	19 088 864 00	9 544 432 00	42 192 948 00	-	42 192 948 00
5 1 01 23 001	Auxilio de transporte	32 648 516 00	19 088 864 00	9 544 432 00	42 192 948 00	-	42 192 948 00
5 1 01 60	Subsidio de alimentación	32 954 659 00	23 414 152 00	11 707 076 00	44 661 735 00	-	44 661 735 00
5 1 01 60 001	Subsidio de alimentación	32 954 659 00	23 414 152 00	11 707 076 00	44 661 735 00	-	44 661 735 00
5 1 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	906 435 350 00	329 685 300 00	141 492 00	1 235 979 158 00	-	1 235 979 158 00
5 1 03 02	Aportes a cajas de compensación familiar	141 285 011 00	50 982 500 00	32 188 00	192 235 323 00	-	192 235 323 00
5 1 03 02 001	Aportes a cajas de compensación familiar	141 285 011 00	50 982 500 00	32 188 00	192 235 323 00	-	192 235 323 00
5 1 03 03	Cotizaciones a seguridad social en salud	286 099 575 00	102 951 600 00	109 304 00	388 941 871 00	-	388 941 871 00
5 1 03 03 001	Cotizaciones a seguridad social en salud	286 099 575 00	102 951 600 00	109 304 00	388 941 871 00	-	388 941 871 00
5 1 03 05	Cotizaciones a riesgos laborales	75 400 222 00	30 398 000 00	-	105 798 222 00	-	105 798 222 00



Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Colombia

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	30/04/2018	
PERIODO:	1 A 30 DE ABRIL DE 2018	

		(Cifras expresadas en pesos)					
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 1 03 05 001	Cotizaciones a riesgos laborales	75 400 222.00	30 398 000.00	-	105 798 222.00	-	105 798 222.00
5 1 03 06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	282 626 686.00	102 950 000.00	-	385 576 686.00	-	385 576 686.00
5 1 03 06 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	282 626 686.00	102 950 000.00	-	385 576 686.00	-	385 576 686.00
5 1 03 07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	121 023 856.00	42 403 200.00	-	163 427 056.00	-	163 427 056.00
5 1 03 07 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	121 023 856.00	42 403 200.00	-	163 427 056.00	-	163 427 056.00
5 1 04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	176 621 756.00	63 744 100.00	-	240 365 856.00	-	240 365 856.00
5 1 04 01	Aportes al icbf	105 959 863.00	38 242 800.00	-	144 202 663.00	-	144 202 663.00
5 1 04 01 001	Aportes al icbf	105 959 863.00	38 242 800.00	-	144 202 663.00	-	144 202 663.00
5 1 04 02	Aportes al sena	70 661 893.00	25 501 300.00	-	96 163 193.00	-	96 163 193.00
5 1 04 02 001	Aportes al sena	70 661 893.00	25 501 300.00	-	96 163 193.00	-	96 163 193.00
5 1 07	PRESTACIONES SOCIALES	1 099 919 069.00	580 288 682.00	-	1 680 207 751.00	-	1 680 207 751.00
5 1 07 02	Cesantías	290 858 258.00	104 799 382.00	-	395 657 640.00	-	395 657 640.00
5 1 07 02 001	Cesantías	290 858 258.00	104 799 382.00	-	395 657 640.00	-	395 657 640.00



Libertad y Orden
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
Rep. de Colombia



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE ABRIL DE 2018



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

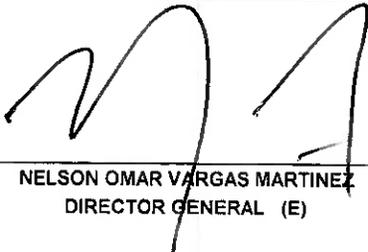
A 30 DE ABRIL DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

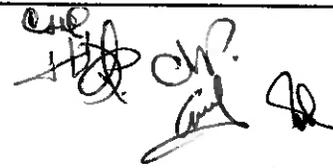


Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO		ACTIVO	CODIGO		PASIVO	
		CORRIENTE	13.915.802.721		CORRIENTE	5.333.834.002
11		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	957.456.607	24	CUENTAS POR PAGAR	1.253.234.491
13		CUENTAS POR COBRAR	241.778.596	25	OBLIGACIONES LABORALES	1.745.782.867
15		INVENTARIOS	3.351.262.214	27	PASIVOS ESTIMADOS	101.867.586
19		OTROS ACTIVOS	9.365.305.304	29	OTROS PASIVOS	2.232.949.058
		NO CORRIENTE	62.921.884.439		NO CORRIENTE	113.787.538
16		PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	57.316.611.354	25	OBLIGACIONES LABORALES	113.787.538
17		BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	0
19		OTROS ACTIVOS	5.225.911.023			0
		TOTAL ACTIVO	76.837.687.160		TOTAL PASIVOS	5.447.621.540
		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	3	PATRIMONIO	71.390.065.620
83		DEUDORAS DE CONTROL	9.412.920.320	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.390.065.620
89		DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-9.412.920.320		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	76.837.687.160
			0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
				91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	366.202.312.409
				99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-366.202.312.409


NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL (E)


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





LENGUA Y SIGNO
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Costa Rica

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)

A 30 DE ABRIL DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

COD		ACTIVO	COD	PASIVO
		CORRIENTE		CORRIENTE
		13.915.802.721		5.333.834.002
1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.4	CUENTAS POR PAGAR
1.1.05		CAJA	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS
1.1.10		BANCOS	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
1.1.20		FONDOS EN TRANSITO	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA
			2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
1.3		CUENTAS POR COBRAR	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
1.3.1.7		PRESTACION DE SERVICIOS	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
1.3.8.4		OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
			2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
1.5		INVENTARIOS	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
1.5.1.4		MATERIALES Y SUMINISTROS		
			2.7	PROVISIONES
1.9		OTROS ACTIVOS	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS
1.9.06		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.9	OTROS PASIVOS
			2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS
			2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
		NO CORRIENTE		NO CORRIENTE
		62.921.884.439		113.787.538
1.6		PROP. PLANTA Y EQUIPO	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
1.6.05		TERRENOS	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
1.6.15		CONSTRUCCIONES EN CURSO		
1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA		
1.6.40		EDIFICACIONES		
1.6.45		PLANTAS DUCTOS Y TUNLES		
1.6.55		MAQUINARIA Y EQUIPO		
1.6.60		EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		
1.6.65		MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA		
1.6.70		EQ. DE COMPUTAC. Y COMUNICAC.		
1.6.75		EQ. TRANSP. TRACC. Y ELEVAC		
1.6.85		DEPREC. ACUMULADA (CR)	3.1	PATRIMONIO
			3.1.05	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
			3.1.09	CAPITAL FISCAL
1.7		BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	3.1.10	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
1.7.10		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO
1.7.15		BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN
1.9		OTROS ACTIVOS		
1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES		
1.9.75		AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)		
		TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVOS
		76.837.687.160		5.447.621.540
				PATRIMONIO
				71.390.065.620
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
				76.837.687.160
		CTAS ORDEN DEUDORAS		CTAS ORDEN ACREEDORAS
8.3		DEUDORES DE CONTROL	9.1	RESPONS. CONTINGENTES
8.9		DEUDORAS POR CONTRA (CR)	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)

NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL (E)

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

Handwritten signatures and initials:
CNP
H
CNP
CNP
R



ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE ABRIL DE 2018



Libertad y Orden
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Colombia

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

A 30 DE ABRIL DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



IDEAM

Instituto de Hidrologia,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL ene-00
	INGRESOS	20.360.799.703
41	INGRESOS FISCALES	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.158.711.845
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	19.165.187.566
	GASTOS	21.762.291.308
51	DE ADMINISTRACION	18.771.180.724
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	2.851.630.636
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	139.479.948
	OTROS INGRESOS	201.522.140
48	OTROS INGRESOS	201.522.140
	OTROS GASTOS	169.652.849
58	OTROS GASTOS	169.652.849
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-1.369.622.314


NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL (E)


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





Libertad y Orden
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Colombia

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
SUBCUENTAS

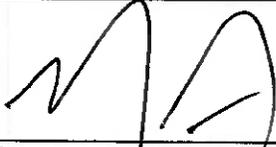
A 30 DE ABRIL DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

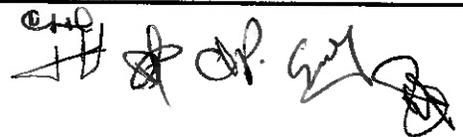


Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales
IDEAM

CODIGO	CUENTAS	
	INGRESOS	20.360.799.703
41	INGRESOS FISCALES	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.158.711.845
4390	OTROS SERVICIOS	1.182.229.005
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(23.517.160)
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	19.165.187.566
4705	FONDOS RECIBIDOS	19.138.666.025
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
	GASTOS	21.762.291.308
51	DE ADMINISTRACION	18.771.180.724
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.620.210.075
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.235.979.158
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	240.365.856
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.680.207.751
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.599.781.046
5111	GENERALES	8.276.617.112
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	118.019.727
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	2.851.630.636
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.382.156.899
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	469.473.737
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	139.479.948
5705	FONDOS ENTREGADOS	35.046.776
5720	OPERACIONES DE ENLACE	104.433.172
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.401.491.604
48	OTROS INGRESOS	201.522.140
4802	FINANCIEROS	19.430.124
4808	INGRESOS DIVERSOS	182.092.016
58	OTROS GASTOS	169.652.849
5802	COMISIONES	597.308
5890	GASTOS DIVERSOS	169.055.541
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-1.369.622.314


NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL (E)


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





Libertad y Orden
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Colombia



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE ABRIL DE 2018



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
A 30 DE ABRIL DE 2018



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el periodo correspondiente , los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1 1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al la fecha : CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS, CGN2005 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo
INDICADORES FINANCIEROS	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	1.158.711.845 20.360.799.703	6%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 6% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	57.316.611.354 76.837.687.160	75%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 75%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	1.253.234.491 5.447.621.540	23%	Del total del pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 23% por ciento


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

ene
H/S CP. 2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE ABRIL DE 2018

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 ABRIL DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

1.1.05 CAJA MENOR

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución No.157 del 24 de Enero de 2018, 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 (\$2.100.000).

La caja menor maneja el dinero a través de la cuenta corriente No. 510020225 del Banco Davivienda. Durante el año 2018 es la única caja menor constituida en el Instituto y los gastos imputados a ella fueron acordes a lo estipulado en la normatividad, tal como cubrir los requerimientos considerados y definidos como urgentes en las diferentes dependencias del IDEAM.

1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS – Cuenta Corriente

En el mes de abril se realizó al 100% el proceso de conciliaciones bancarias cumpliendo con las políticas de operación establecidas en el procedimiento conciliaciones bancarias, código A-GF-P002, versión 04, publicado en el Sistema de Gestión Integrado, especialmente lo referente a la duración de partidas conciliatorias las cuales no exceden tres meses de antigüedad en ninguna de ellas, y que al 30 de abril presenta un saldo en libros de \$955.356.607.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA 138426: PAGO POR CUENTA DE TERCEROS:

CUENTA 138426: PAGO POR CUENTA DE TERCEROS:

El saldo a 30 de abril 2018 es de \$ 173.274.159,00 y este corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del Instituto, así como los valores pagados por parte de las EPS y ARL durante abril del 2018. Mensualmente se realiza la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos Contabilidad y de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información.

El Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano como responsable de la nómina del Instituto es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL, en los casos que entidades no respondan por el pago, este se remite a la Oficina Jurídica para su cobro.

A continuación, se muestran los saldos por cada tercero ARL o EPS, de acuerdo al siguiente cuadro.

NIT	DESCRIPCION	SALDO
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	14.708.689,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	4.570.327,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S A	26.529.723,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	13.462.418,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA CAFAM COLSUBSIDIO	3.985.443,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	11.628.659,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	1.583.193,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	25.941.809,00
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	15.326.122,00
800256161	COMPAÑIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA	852.011,00
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	40.715.743,00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	833.643,00
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.015.195,00
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO	5.859.183,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	6.262.001,00
TOTALES		173.274.159,00

NOTA 3. INVENTARIOS

CUENTA 1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS

La cuenta materiales y suministros a 30 de abril de 2018 presenta un saldo \$ 3.351.262.214 que corresponde en mayor proporción a los Repuestos por \$ 1.333.443.468, que concierne a los elementos para el mantenimiento y normal funcionamiento de la red hidrometeorológica a nivel nacional, estos elementos son necesarios para que los instrumentos que hacen parte de la Red de la entidad este en permanente funcionamiento; así mismo la cuenta Elementos y materiales para construcción por \$ 1.264.129.876; que son todos aquellos materiales necesarios para la cimentación y montaje de las estaciones hidrometeorológicas.

La disminución en el mes de abril de 2018 de la cuenta materiales y suministros fue de \$ 103.594.257 y se presentó debido a las salidas para gastos de administración.

El detalle de dicha disminución de la cuenta en cuanto a materiales y reactivos de laboratorio por -\$28.145.236, que se pusieron en servicio durante el proceso de implementación del Laboratorio de Calidad Ambiental, así mismo repuestos por -\$27.234.919, Elementos y materiales para construcción por \$30.390.638, Dotación a trabajadores -\$10.956.716, se incrementó Elementos y accesorios de aseo por \$309.630, Víveres y rancho por 458.541, Combustibles y lubricantes por que disminuyó en -\$106.788, se utilizaron Medicamentos que son los elementos que hacen parte de los botiquines por -\$30.295 y Otros materiales y suministros por -\$7.497.834.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, del IDEAM se componen de todos los activos tangibles, empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, 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.

La propiedad planta y equipo del IDEAM a 30 de abril de 2018 presenta un valor en libros \$57.316.611.354, para la cual el Instituto cuenta con una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 706538921 con la aseguradora QBE seguros con una vigencia desde el 01 de septiembre de 2017 hasta el 31 de julio de 2018 que 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.

El reconocimiento y revelación contable de la P.P. y E. se realiza teniendo como base la

documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el aplicativo SICAPITA y registrada en el Sistema Integrado de Información Financiera SIF Nación II.

Por otra parte, las reparaciones de las propiedades, 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 IDEAM dentro de sus políticas de operación estableció el manejo de los bienes de menor cuantía (menor de 2 SMMLV), los cuales se llevan al gasto en el momento de su adquisición a excepción de aquellos que se reciban sin contraprestación.

El mantenimiento de las propiedades, 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.

Algunos aspectos de importancia que se presentaron durante el trimestre, son:

- Por reclamaciones de siniestros presentados a la aseguradora QBE SEGUROS se recibieron elementos hidrometeorológicos por valor de \$ \$ 23.930.900
- Por concepto de bienes de consumo se realizaron compras por valor de \$92.659.136

Al finalizar el mes de abril de 2018, las cuentas que tuvieron una variación significativa son las siguientes:

ANALISIS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación % con Relación a los Activos
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.894.345.789	57.316.611.354	(577.734.435)	-1%	75%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.017.093.503	4.799.321.878	(217.771.625)	-5%	6%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	964.326.090	1.003.171.743	38.845.653	4%	1%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.347.304.075	12.482.290.949	134.986.873	1%	16%
1	ACTIVOS	77.631.383.813	76.837.687.160	(793.696.653)	-1%	100%

CUENTA 1.6.05 TERRENOS

El IDEAM reconoce como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo que se reconocen por separado; así:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
1.6.05	TERRENOS	5.074.275.000,00

El detalle de los terrenos que representan el 7% del total del activo son:

DIRECCIÓN	SEDE	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	VALOR AVALUO
CIRCULAR 4 NO. 71-56	MEDELLIN	26/02/2008	\$ 112.500.000	\$ 307.000.000
CALLE 68 NO. 54-82	ATLANTICO	26/12/2006	\$ 84.000.000	\$ 588.800.000
CALLE 34 NO. 41-31	VILLAVICENCIO	22/12/2008	\$ 90.000.000	\$ 292.500.000
CALLE 3 NO. 8-40	NEIVA	30/04/2006	\$ 25.500.000	\$ 432.000.000
SEDE PRINCIPAL	DUITAMA	30/04/2015	\$ 27.521.800	\$ 229.150.000
CARRERA 35 NO. 18-148	PASTO	30/04/2006	\$ 30.000.000	\$ 231.000.000
CALLE 38 NORTE NO. 3H-09	CALI	30/04/2006	\$ 36.000.000	\$ 199.375.000
CRA 5 A N° 45-65	IBAGUE	31/12/2009	\$ 99.000.000	\$ 97.500.000
DIAGONAL 15 NO. 25-24	PUERTO CARREÑO	30/04/2006	\$ 4.027.300	\$ 99.550.000
CLL 12 N°42 B 44	BOGOTA	31/12/2009	\$ 158.107.200	\$ 2.597.400.000
TOTALES			\$ 666.656.300	\$ 5.074.275.000

CUENTA 1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las construcciones en curso corresponden a la construcción del Laboratorio de Calidad Ambiental en el Área Operativa 11 – Grupo de Control y Calidad Ambiental ubicado en la calle 12 No. 42B-44 por un valor de \$ 2.301.997.935.

CUENTA 1.6.40 EDIFICACIONES

La cuenta edificaciones presenta un valor en libros a 31 de abril de 2018 de \$18.061.575.816 y representan un 23% del total de activo con que cuenta el Instituto los cuales se relacionan a continuación:

AREA	DIRECCION	SEDE	FECHA INGRESO	VR. HISTORICO	VALOR AVALUO	VARIACION
351 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CIRCULAR 4 NO. 71-56	MEDELLIN	26/02/2008	\$ 262.500.000	\$ 526.500.000	\$ 264.000.000
356 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 68 NO. 54-82	ATLANTICO	26/12/2006	\$ 196.000.000	\$ 391.600.000	\$ 195.600.000
337 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 34 NO. 41-31	VILLAVICENCIO	22/12/2008	\$ 210.000.000	\$ 539.200.000	\$ 329.200.000
353 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 3 NO. 8-40	NEIVA	30/04/2006	\$ 71.101.995	\$ 211.800.000	\$ 140.698.005
345 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CARRERA 35 NO. 18-148	PASTO	30/04/2006	\$ 70.000.000	\$ 621.000.000	\$ 551.000.000
340 26 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 38 NORTE NO. 3H-09	CALI	30/04/2006	\$ 197.144.726	\$ 374.286.000	\$ 177.141.274
416 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CRA 5 A N° 45-65	IBAGUE	31/12/2009	\$ 231.000.000	\$ 499.200.000	\$ 268.200.000
2701,11 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CLL 12 N°42 B 44	BOGOTA	30/04/2006	\$ 368.916.800	\$ 2.160.888.000	\$ 1.791.971.200
71 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	DIAGONAL 15 NO. 25-24	PUERTO CARREÑO	31/12/2009	\$ 9.163.700	\$ 35.500.000	\$ 26.336.300
2336,71 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 1.194.359.750	\$ 7.948.226.000	\$ 6.753.866.250
312,05 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 234.000.000	\$ 1.560.250.000	\$ 1.326.250.000
343,85 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 240.800.000	\$ 1.719.250.000	\$ 1.478.450.000
475,71 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 142.713.000	\$ 1.236.846.000	\$ 1.094.133.000
TOTALES				\$ 3.427.699.971	\$ 17.824.546.000	\$ 14.396.846.029

CUENTA 1.6.40.28 EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS

Las edificaciones de propiedad de terceros corresponden al edificio donde funciona el área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales el cual se registra en libros por valor de \$ 237.029.816

CUENTA 1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA

La cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega tiene el 6% de participación del activo del Instituto, con relación al mes de marzo de 2018 disminuyó el 5% por \$217.771.625; esta corresponde a elementos que fueron puestos en servicio de equipo médico y científico \$43.939.099, muebles, enseres y equipo de oficina \$38.115.700 y equipos de comunicación y computación \$135.716.826.

CUENTA 1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO

La cuenta Maquinaria y Equipo presenta un saldo a 30 de abril de 2018 de \$265.404.961

CUENTA 1.6.60 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los elementos hidrometeorológicos que conforman las 2.657 estaciones activas distribuidas a nivel nacional y los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM; esta cuenta a 30 de abril presenta un valor en libros de \$14.983.131.190.

Durante abril de 2018 se presentó un incremento de \$67.869.999 en su valor en libros debido principalmente a elementos hidrometeorológicos puestos en servicio.

CUENTA 1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al final por valor de \$ 12.482.290.949, y está conformado por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos que son un sistema integrado de múltiples equipos cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo. La variación presentada en el mes corresponde a la puesta en servicio de equipo de computación por valor de \$134.986.873.

CUENTA 1.6.85 DEPRECIACIÓN ACUMULADA

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 iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá 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 estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

El IDEAM establece el manejo contable de sus bienes de acuerdo con su manual de políticas contables y de forma más específica con lo establecido en la política operacional; conforme a la cual se establece la siguiente vida útil para sus activos fijos:

ACTIVOS	AÑOS VIDA ÚTIL
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

De igual forma se estipula que la vida útil de las propiedades, planta y equipo debe revisarse

Carrera 10 No. 20 - 30 Bogotá D.C. - PBX (571) 3527160 - Fax Server: 3527110 - 3527160 Ext: 2110 - 1911 - 1912 - 1913

Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3421586

Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070

www.IDEAM.gov.co

anualmente y si se presentan diferencias significativas con las estimaciones previas, por razones tales como adiciones o mejoras, avances tecnológicos, políticas de mantenimiento y reparaciones, obsolescencia u otros factores, podrá fijarse una vida útil diferente, registrando el efecto a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio.

El detalle de la Depreciación acumulada es:

ANÁLISIS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación % con Relación a los Activos
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1.908.040.093)	(2.509.705.428)	(601.665.335)	24%	-3%
1.6.85.01	Edificaciones	(216.528.736)	(242.615.851)	(26.087.114)	11%	0%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	(9.451.064)	(12.601.418)	(3.150.355)	25%	0%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(9.293.494)	(12.391.326)	(3.097.831)	25%	0%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(1.316.491.920)	(1.762.816.120)	(446.324.201)	25%	-2%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(38.298.574)	(51.158.582)	(12.860.008)	25%	0%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(303.097.127)	(408.283.227)	(105.186.100)	26%	-1%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(14.879.178)	(19.838.904)	(4.959.726)	25%	0%
1	ACTIVOS	77.631.383.813	76.837.687.160	(793.696.653)	-1%	100%

BAJAS

Durante el mes de abril de 2018 no se realizó baja en la cuenta de propiedad planta y equipo.

NOTA 5. ACTIVOS INTANGIBLES

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 Servicios Administrativos y la custodia de los mismos recae en la Oficina de Informática.

La entidad no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la entidad determinará cuál de los dos elementos tiene un peso más significativo con respecto al valor

total del activo, con el fin de tratarlo como propiedades, planta y equipo o como activo intangible, según corresponda. Las adiciones y mejoras efectuadas a un activo intangible se reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán 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. El servicio de soporte adquirido luego del primer año de uso del activo intangible no se reconocerá como un mayor valor o adición del activo ya que este será reconocido como un servicio y por lo tanto deberá afectar al gasto.

Durante abril de 2018 El IDEAM ha continuado con la realización de la depuración de sus activos intangibles con el objetivo de que la información registrada en la cuenta sea útil, clara, confiable y pertinente, para esta depuración han trabajado en conjunto el grupo de servicios administrativos y la oficina de Informática, ubicando los documentos soportes como entradas a almacén, facturas y contratos, para identificar claramente cada licencia, para determinar su ubicación y uso.

INTANGIBLES						
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación % con Relación a los Activos
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	9.094.713.543	9.094.713.543	0	0%	12%
1.9.70.05	Derechos	17.122.855	24.427.195	7.304.340	30%	0%
1.9.70.07	Licencias	5.511.460.034	5.504.155.694	(7.304.340)	0%	7%
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3.566.130.654	3.566.130.654	0	0%	5%
1	ACTIVOS	77.631.383.813	76.837.687.160	(793.696.653)	-1%	100%

La variación correspondiente a la donación de imágenes por valor de \$7.304.340 de acuerdo con el Acta No 37 de enero de 2018 en el marco de la iniciativa de energía sostenible y cambio climático estas imágenes están a cargo de la Subdirección de Ecosistemas. Es de importancia mencionar que estas imágenes se reclasificaron a la cuenta derechos con base en el concepto emitido por la oficina de informática y la doctrina contable al ser consideradas como documentos digitales de consulta.

CUENTA 1.9.70.10 ACTIVOS INTANGIBLES EN FASE DE DESARROLLO

Para reconocer los Activos intangibles generados internamente de conformidad con su política contable y NMNC, el IDEAM deberá identificar los desembolsos que se realicen en la fase de investigación, se separarán de aquellos que se realicen en la fase de desarrollo. Los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán parte de los componentes del costo de los activos

intangibles desarrollados internamente siempre y cuando cumplan con los criterios de reconocimiento para la fase de desarrollo. Si no es posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratarán como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

En la cuenta Activos Intangibles en fase de desarrollo el IDEAM registró el proyecto DHIME que tuvo como origen el contrato 389 de 2016 y se describe a continuación:

ETAPAS		VALORES
INVESTIGACION	PLANEACION	\$ 101.736.460,10
	DIF. REQUERIMIENTOS	\$ 169.560.766,83
Total etapa de investigación		\$ 271.297.226,93
DESARROLLO	LICENCIAS	\$ 1.338.637.633,00
	ANALISIS, DISEÑOS E IMPLEMENTACION	\$ 2.852.190.583,07
Total Intangible en fase de desarrollo		\$ 4.190.828.216,07
Valor pendiente de pago		\$ 624.697.561,96
Valor a Registrar		\$ 3.566.130.654,11
Vr. Total del proyecto		\$ 4.462.125.443,00

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 considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

Si el costo de la renovación del Intangible es significativo en comparación con los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que se espera fluya a la entidad como resultado de esta, estos costos formarán parte del costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha de renovación.

CUENTA 1.9.75 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil y se llevará a cabo mediante el método de amortización de **línea recta**.

El detalle de la amortización es el siguiente:

INTANGIBLES						
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación % con Relación a los Activos
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(3.751.434.085)	(3.868.802.520)	(117.368.434)	3%	-5%
1.9.75.05	Derechos	(8.313.980)	(8.992.513)	(678.533)	8%	0%
1.9.75.07	Licencias	(3.743.120.106)	(3.859.810.007)	(116.689.901)	3%	-5%
1	ACTIVOS	77.631.383.813	76.837.687.160	(793.696.653)	-1%	100%

De conformidad con nuestra Política Contable y el NMNC la amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

CONTROL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

El control de los bienes tangibles e intangibles de la entidad se encuentra a cargo del Grupo de Servicios Administrativos, para lo cual, algunas de las principales herramientas establecidas en nuestro Sistema de Calidad, son:

1. **A-AR-P002 PROCEDIMIENTO ADMINISTRACION DE INVENTARIOS:** Inicia desde la verificación de la existencia física (mediante la toma física de inventarios), ubicación, estado y tenedor de cada uno de los elementos devolutivos y de consumo adquiridos por la entidad y que se encuentran en servicio o en bodega y culmina con la identificación de los inventarios a depurar, teniendo en cuenta sus características y condiciones. Con una periodicidad mínimo de un año se debe realizar el levantamiento integral del inventario de todos los elementos existentes en la entidad tanto en servicio como en depósito y dicha información completamente depurada debe ser comunicada formalmente a las instancias competentes del Instituto y son base de los informes contables que el IDEAM debe presentar anualmente ante las entidades de control.
2. **A-AR-I001 INSTRUCTIVO DEPURACION INVENTARIOS:** Inicia desde los ingresos de elementos para lo cual debe tenerse en cuenta las condiciones y el tipo de uso del bien a ingresar, continua con la custodia en el Almacén y culmina con las salidas de los elementos, en la cual se establecen las condiciones de entrega, motivos de salida, tipo de persona y/o destinatario de la misma. La naturaleza del documento soporte de entrega se da de acuerdo con la condición del elemento (nuevo o usado), los tipos de elemento (consumo o devolutivo) y las condiciones de entrega (adquisición, reintegro, donación, devoluciones o reposición). El proveedor solo puede radicar la factura después de que el Grupo de almacén haya recibido a satisfacción los bienes. La factura

solo debe ser recibida y aceptada en la ventanilla única de correspondencia con el visto bueno de recibido en el almacén. Para atender la solicitud del elemento, proceder a su salida del Almacén y registrar el movimiento en la base de datos con cargo al funcionario o tercero que recibe, se debe tener en cuenta que los elementos entregados pueden ser: de consumo (p. ej. papelería y elementos de oficina o insumos de campo) o devolutivos los cuales se entregan y cargan a los funcionarios solicitantes y contratistas. La cadena de custodia se define como la responsabilidad que se debe tener en el movimiento de los elementos entre el ingreso del bien a la bodega, su almacenamiento y su salida al servicio o a reparación, como de los mínimos cuidados técnicos y normativos necesarios para la ubicación, almacenamiento y disposición en condiciones de seguridad y ambiente que posibiliten su conservación, actividades que se realizan a través del Almacén directamente, de un conductor asignado por el Grupo de Servicios Administrativos o a través de la empresa contratista del servicio de transporte urbano y nacional.

3. **A-RA-P006 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos de propiedades, planta y equipo, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del período. Se realiza por lo menos una vez al año.
4. **A-AR-P005 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos intangibles, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del período. Se realiza por lo menos una vez al año.
5. **A-AR-P004 PROCEDIMIENTO TRAMITE DE SINIESTROS:** Define las actividades requeridas para el manejo, atención, trámite e indemnización de siniestros, por pérdida o daño a los bienes de propiedad del IDEAM. Este procedimiento se constituye en la guía para el manejo, atención e indemnización de siniestros, el cual será de obligatorio cumplimiento por parte de las dependencias y funcionarios responsables de los bienes dentro de los términos establecidos, de otra manera se iniciarán las acciones disciplinarias.

NOTA 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

CUENTA 1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

Esta cuenta corresponde a la participación dentro del proyecto de inversión Fondo de Adaptación de acuerdo a Convenio 004 de 2012 cuyo objeto es “adquisición, instalación y puesta en marcha de equipos y la contratación de servicios y herramientas tecnológicas requeridas para el fortalecimiento de la red de alertas de origen hidrometeorológico como apoyo técnico del IDEAM al Sistema para la Prevención y Atención de Desastres en Colombia” por valor de \$3.600.000.000, los cuales se encuentran constituidos en la Fiduciaria, Fideicomisos Sociedad Fiduciaria De Occidente S.A

CUENTA 1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

El saldo que presenta esta cuenta a 30 de abril 2018 fue de \$ 131.177.642. El cual corresponde a las comisiones que finalizan los últimos días del mes de abril o los primeros días del mes de mayo de 2018. El valor de los anticipos se legaliza con máximo tres días después de terminada la misma y se realiza seguimiento semanal de los anticipos para verificar el cumplimiento de la legalización

CUENTA 1.9.06.04 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Los saldos que se presentan en esta cuenta, corresponden a los anticipos para la adquisición de bienes y prestación de servicios, con el fin de dar cumplimiento a la Misión del Instituto, dichos recursos son girados a la Bolsa Mercantil de Colombia como intermediaria de régimen de contratación administrativa, mediante la aplicación de lo estipulado por Colombia Compra Eficiente.

El saldo a 30 de abril de 2018 fue de \$322.532.911, detallado así:

Identificación	Tercero	Saldo Final
804000353	COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A.	73.577.326
900435635	KERAUNOS S A S	4.276.190
901039733	CONSORCIO TRANSPORTES 2017	5.227.579
901139601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	239.451.816
	TOTALES:	322.532.911

Los desembolsos al proveedor, se autorizan a la Bolsa Mercantil por parte del Supervisor delegado para cada contrato, en la medida que el mismo, cumpla con lo establecido en las obligaciones estipuladas del contrato.

El saldo de Keraunos s.a.s. se tiene reconocido, pues a la fecha no se ha amortizado con ninguna factura, de no ser así, se deberá solicitar su reintegro.

El saldo de Consorcio Transportes 2017, no se ha reintegrado por parte del proveedor, por tal razón sigue reconocido en la cuenta como un anticipo, hasta tanto no sea notificada al área de Tesorería, la consignación de dichos recursos.

NOTA 7. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

CUENTA 1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

El recurso entregado en administración al 30 de abril de 2018 tiene un saldo de \$5.311.594.751 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º. del Decreto 2785 de 2013.

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

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los pagos que el IDEAM liquida a sus trabajadores por el servicio prestado. Estos son causados bajo la normatividad que rige a los empleados del sector público.

En el Instituto existen dos regímenes prestacionales, uno esta conformados por los funcionarios reincorporados del HIMAT e INDERENA y el otro son los funcionarios que ingresaron al Instituto a partir del año 1995, a cada uno se les la aplica la normatividad respectiva.

El grupo de Administración y desarrollo del Talento humano es el responsable de generar y controlar la información referente a los beneficios de los empleados utilizando el aplicativo Sicapita- módulo Perno y la reporta mensualmente al grupo de Contabilidad para su registro

en el aplicativo SIIF Nación II.

Existen beneficios a empleados a corto plazo y largo plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

CUENTA 2.5.11.04 VACACIONES.

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles como lo establece la ley, mensualmente se afecta la cuenta del 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 por concepto de vacaciones a 30 de abril 2018 por valor de \$224.950.571.

CUENTA 2.5.11.05 PRIMA DE VACACIONES.

En la cuenta prima de vacaciones 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 por concepto de prima vacaciones a 30 de abril 2018 por valor de \$ 372.798.431.

2.5.11.06 PRIMA DE SERVICIOS.

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 por concepto de prima de servicios a 30 de abril 2018 por valor de \$ 161.276.058.

2.5.11.07 PRIMA DE NAVIDAD

En la cuenta prima de navidad 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 por concepto de prima de navidad a 30 de abril 2018 por valor de \$ 388.937.048.

CUENTA 2.5.11.09 BONIFICACIONES.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a 30 de abril 2018 por valor de \$ 150.818.408 se dividen en:

Bonificación por Servicios Prestados: En 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 al final del período el saldo por concepto de Bonificaciones a 30 de abril 2018 por valor de \$ 140.761.249.

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.

En 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 abril 2018 por valor de \$ 10.057.159.

2.5.11.10 OTRAS PRIMAS

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a 30 de abril de 2018 por valor de \$200.158.238.

2.5.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

2.5.12.01 BONIFICACIONES.

En la cuenta Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios anualmente 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 30 de abril de 2018 por valor de \$ 113.787.538, el saldo se refleja de acuerdo a los pagos realizados durante el mes.

NOTA 9. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El movimiento de la cuenta **2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**- correspondiente al mes de Abril del año en curso corresponde al pago de Honorarios por concepto de contratos de prestación de servicios con cargo a tres (03) convenios que se encuentran vigentes con los que el **Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales- IDEAM** tiene suscritos dichos convenios, tales como: Convenio No 025 de 2010- EMGESA S.A. E.S.P.; Convenio No 019/2011 CARBONES DEL CERREJON LIMITED, Convenio No 344/2017 IDIGER; además se cancelan gastos de viaje o Comisiones con cargo a los convenios ya mencionados, se continúa con la devolución de saldos a favor de terceros por parte del área de tesorería por concepto de algunos convenios de vigencias anteriores que ya se encuentran liquidados. Por lo anterior se puede apreciar como resultado el ejercicio el valor de \$ 2.231.374.176; de acuerdo al siguiente pormenor:

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Debito	Credito	
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.508.289.431	311.209.055	34.293.800	2.231.374.176
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.508.289.431	311.209.055	34.293.800	2.231.374.176
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.508.289.431	311.209.055	34.293.800	2.231.374.176

NOTA 10: FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

Las notas a los Estados Contables no requieren firma según concepto de la CGN No. 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