



**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CGN_2005_01
A 31 DE MAYO DE 2018**



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



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTÁ D.C.	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	31/05/2018	
PERIODO:	1 A 31 DE MAYO DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)								
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	BALDO FINAL NO CORRIENTE	
1	ACTIVOS	76.837.687.159,87	3.480.289.198,47	4.089.766.816,60	76.228.209.541,74	14.020.613.781	62.207.595.761	
1 1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	957.456.607,34	2.378.048.143,64	1.977.015.445,12	1.358.489.305,86	1.358.489.305,86	-	
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	955.356.607,34	2.378.048.143,64	1.977.015.445,12	1.356.389.305,86	1.356.389.305,86	-	
1 1 10 05	Cuenta corriente	955.356.607,34	2.378.048.143,64	1.977.015.445,12	1.356.389.305,86	1.356.389.305,86	-	
1 1 10 05 001	Cuenta corriente	955.356.607,34	2.378.048.143,64	1.977.015.445,12	1.356.389.305,86	1.356.389.305,86	-	
1 3	CUENTAS POR COBRAR	241.778.595,51	398.812.318,04	401.872.218,04	238.718.695,51	238.718.695,51	-	
1 3 17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	359.714.238,63	359.714.238,63	-	-	-	
1 3 17 15	Asistencia técnica	-	317.404.358,63	317.404.358,63	-	-	-	
1 3 17 15 001	Asistencia técnica	-	317.404.358,63	317.404.358,63	-	-	-	
1 3 17 20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	42.309.880,00	42.309.880,00	-	-	-	
1 3 17 20 001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	42.309.880,00	42.309.880,00	-	-	-	
1 3 84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	241.778.595,51	39.998.079,41	42.157.979,41	238.718.695,51	238.718.695,51	-	
1 3 84 26	Pago por cuenta de terceros	173.274.159,00	32.896.761,00	35.956.661,00	170.214.259,00	170.214.259,00	-	
1 3 84 26 001	Pago por cuenta de terceros	173.274.159,00	32.896.761,00	35.956.661,00	170.214.259,00	170.214.259,00	-	
1 3 84 27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	13.716.007,51	-	-	13.716.007,51	13.716.007,51	-	
1 3 84 27 001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorías	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	46.695.018,00	6.201.318,41	6.201.318,41	46.695.018,00	46.695.018,00	-	
1 3 84 90 001	Otras cuentas por cobrar	46.695.018,00	6.201.318,41	6.201.318,41	46.695.018,00	46.695.018,00	-	
1 5	INVENTARIOS	3.351.262.214,26	33.979.192,68	83.877.318,31	3.301.364.088,63	3.301.364.088,63	-	
1 5 14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3.351.262.214,26	33.979.192,68	83.877.318,31	3.301.364.088,63	3.301.364.088,63	-	
1 5 14 03	Medicamentos	5.095.326,50	-	117.624,79	4.977.701,71	4.977.701,71	-	
1 5 14 03 001	Medicamentos	5.095.326,50	-	117.624,79	4.977.701,71	4.977.701,71	-	
1 5 14 05	Materiales reactivos y de laboratorio	132.465.883,37	3.288,00	347.840,28	132.121.331,09	132.121.331,09	-	
1 5 14 05 001	Materiales reactivos y de laboratorio	132.465.883,37	3.288,00	347.840,28	132.121.331,09	132.121.331,09	-	
1 5 14 08	Viveres y rancho	12.331.765,57	4.916.063,47	1.091.266,61	16.156.562,43	16.156.562,43	-	
1 5 14 08 001	Viveres y rancho	12.331.765,57	4.916.063,47	1.091.266,61	16.156.562,43	16.156.562,43	-	
1 5 14 09	Repuestos	1.333.443.468,49	226.100,00	52.141.087,93	1.281.528.480,56	1.281.528.480,56	-	
1 5 14 09 001	Repuestos	1.333.443.468,49	226.100,00	52.141.087,93	1.281.528.480,56	1.281.528.480,56	-	
1 5 14 17	Elementos y accesorios de aseo	3.421.489,81	16.906.011,58	5.198.244,41	15.129.256,98	15.129.256,98	-	
1 5 14 17 001	Elementos y accesorios de aseo	3.421.489,81	16.906.011,58	5.198.244,41	15.129.256,98	15.129.256,98	-	
1 5 14 21	Dotación a trabajadores	79.454.796,77	9.572,63	1.370.211,87	78.094.157,53	78.094.157,53	-	
1 5 14 21 001	Dotación a trabajadores	79.454.796,77	9.572,63	1.370.211,87	78.094.157,53	78.094.157,53	-	
1 5 14 23	Combustibles y lubricantes	30.045.972,09	3.950.028,00	4.003.146,28	29.992.853,81	29.992.853,81	-	
1 5 14 23 001	Combustibles y lubricantes	30.045.972,09	3.950.028,00	4.003.146,28	29.992.853,81	29.992.853,81	-	
1 5 14 24	Elementos y materiales para construcción	1.264.129.875,72	1.425.620,00	12.462.116,43	1.253.093.379,29	1.253.093.379,29	-	
1 5 14 24 001	Elementos y materiales para construcción	1.264.129.875,72	1.425.620,00	12.462.116,43	1.253.093.379,29	1.253.093.379,29	-	
1 5 14 90	Otros materiales y suministros	490.873.635,94	6.542.509,00	7.145.779,71	490.270.365,23	490.270.365,23	-	
1 5 14 90 001	Otros materiales y suministros	490.873.635,94	6.542.509,00	7.145.779,71	490.270.365,23	490.270.365,23	-	
1 6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.316.611.354,13	226.837.316,61	823.757.560,31	56.719.691.110,43	-	56.719.691.110,43	
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	4.799.321.878,35	872.270,00	225.965.046,61	4.574.229.101,74	-	4.574.229.101,74	
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	3.563.593.791,71	872.270,00	56.420.793,20	3.508.045.268,51	-	3.508.045.268,51	
1 6 35 02 010	Otro equipo médico y científico	3.563.593.791,71	872.270,00	56.420.793,20	3.508.045.268,51	-	3.508.045.268,51	
1 6 35 03	Muebles, enseres y equipo de oficina	651.651.899,44	-	49.389.760,00	602.262.139,44	-	602.262.139,44	
1 6 35 03 005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	651.651.899,44	-	49.389.760,00	602.262.139,44	-	602.262.139,44	
1 6 35 04	Equipos de comunicación y computación	524.436.429,07	-	120.154.493,41	404.281.935,66	-	404.281.935,66	
1 6 35 04 002	Equipo de computación	55.476.743,34	-	-	55.476.743,34	-	55.476.743,34	
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	428.229.733,07	-	120.154.493,41	308.075.239,66	-	308.075.239,66	
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	



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



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTÁ D.C.	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	31/05/2018	
PERIODO:	1 A 31 DE MAYO DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)								
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE	
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	
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	14 983 131 190 40	56 420 793 20	-	15 039 551 983 60	-	15 039 551 983 60	
1 6 60 01	Equipo de investigación	14 039 825 852 53	56 420 793 20	-	14 096 246 645 73	-	14 096 246 645 73	
1 6 60 01 001	Equipo de investigación	14 039 825 852 53	56 420 793 20	-	14 096 246 645 73	-	14 096 246 645 73	
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	1 003 171 742 71	49 389 760 00	-	1 052 561 502 71	-	1 052 561 502 71	
1 6 65 01	Muebles y enseres	977 670 238 71	49 389 760 00	-	1 027 059 998 71	-	1 027 059 998 71	
1 6 65 01 001	Muebles y enseres	977 670 238 71	49 389 760 00	-	1 027 059 998 71	-	1 027 059 998 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	12 482 290 948 58	120 154 493 41	-	12 602 445 441 99	-	12 602 445 441 99	
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	10 403 298 606 56	120 154 493 41	-	10 523 453 099 97	-	10 523 453 099 97	
1 6 70 02 001	Equipo de computación	10 403 298 606 56	120 154 493 41	-	10 523 453 099 97	-	10 523 453 099 97	
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 85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2 509 705 427 66)	-	597 792 513 70	(3 107 497 941 36)	-	(3 107 497 941 36)	
1 6 85 01	Edificaciones	(242 615 850 82)	-	27 469 783 29	(270 085 634 11)	-	(270 085 634 11)	
1 6 85 01 001	Edificios y casas	(242 615 850 82)	-	27 469 783 29	(270 085 634 11)	-	(270 085 634 11)	
1 6 85 02	Plantas, ductos y túneles	(12 601 418 29)	-	3 150 354 58	(15 751 772 87)	-	(15 751 772 87)	
1 6 85 02 001	Plantas de generación	(12 601 418 29)	-	3 150 354 58	(15 751 772 87)	-	(15 751 772 87)	
1 6 85 04	Maquinaria y equipo	(12 391 325 50)	-	3 097 831 37	(15 489 156 87)	-	(15 489 156 87)	
1 6 85 04 004	Maquinaria industrial	(12 391 325 50)	-	3 097 831 37	(15 489 156 87)	-	(15 489 156 87)	
1 6 85 05	Equipo médico y científico	(1 762 816 120 30)	-	441 213 829 72	(2 204 029 950 02)	-	(2 204 029 950 02)	
1 6 85 05 010	Otro equipo médico y científico	(1 762 816 120 30)	-	441 213 829 72	(2 204 029 950 02)	-	(2 204 029 950 02)	
1 6 85 06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(51 158 581 90)	-	12 801 173 59	(63 959 755 49)	-	(63 959 755 49)	
1 6 85 06 005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	(51 158 581 90)	-	12 801 173 59	(63 959 755 49)	-	(63 959 755 49)	
1 6 85 07	Equipos de comunicación y computación	(408 283 226 74)	-	105 099 815 12	(513 383 041 86)	-	(513 383 041 86)	
1 6 85 07 007	Otros equipos de comunicación y computación	(408 283 226 74)	-	105 099 815 12	(513 383 041 86)	-	(513 383 041 86)	
1 6 85 08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(19 838 904 11)	-	4 959 726 03	(24 798 630 14)	-	(24 798 630 14)	
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	(14 879 178 08)	-	4 959 726 03	(19 838 904 11)	-	(19 838 904 11)	
1 7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379 362 061 87	-	-	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 9	OTROS ACTIVOS	14 591 216 326 76	442 612 227 50	803 244 274 82	14 230 584 279 44	9 122 041 690 99	5 108 542 588	
1 9 06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4 053 710 552 50	442 612 227 50	396 222 784 50	4 100 099 995 50	4 100 099 995 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	131 177 641 50	118 900 262 50	159 705 592 50	90 372 311 50	90 372 311 50	-	
1 9 06 03 001	Avances para viáticos y gastos de viaje	131 177 641 50	118 900 262 50	159 705 592 50	90 372 311 50	90 372 311 50	-	
1 9 06 04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	322 532 911 00	323 711 965 00	236 517 192 00	409 727 684 00	409 727 684 00	-	
1 9 06 04 001	Adquisición de bienes y servicios	322 532 911 00	323 711 965 00	236 517 192 00	409 727 684 00	409 727 684 00	-	
1 9 08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5 311 594 751 49	-	289 653 056 00	5 021 941 695 49	5 021 941 695 49	-	
1 9 08 01	En administración	5 311 594 751 49	-	289 653 056 00	5 021 941 695 49	5 021 941 695 49	-	
1 9 08 01 002	En administración dtn - scun	5 311 594 751 49	-	289 653 056 00	5 021 941 695 49	5 021 941 695 49	-	
1 9 70	ACTIVOS INTANGIBLES	9 094 713 542 57	-	-	9 094 713 542 57	-	9 094 713 542 57	
1 9 70 05	Derechos	24 427 195 00	-	-	24 427 195 00	-	24 427 195 00	
1 9 70 05 001	Derechos	24 427 195 00	-	-	24 427 195 00	-	24 427 195 00	
1 9 70 07	Licencias	5 504 155 693 53	-	-	5 504 155 693 53	-	5 504 155 693 53	
1 9 70 07 001	Licencias	5 504 155 693 53	-	-	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	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(3 868 802 519 80)	-	117 368 434 32	(3 986 170 954 12)	-	(3 986 170 954 12)	
1 9 75 05	Derechos	(8 992 512 94)	-	678 533 19	(9 671 046 13)	-	(9 671 046 13)	
1 9 75 05 001	Derechos	(8 992 512 94)	-	678 533 19	(9 671 046 13)	-	(9 671 046 13)	
1 9 75 07	Licencias	(3 859 810 006 86)	-	116 689 901 13	(3 976 499 907 99)	-	(3 976 499 907 99)	



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:	31/05/2018	
PERIODO:	1 A 31 DE MAYO DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1 9 75 07 001	Licencias	(3 659 810 006,86)	-	116 689 901,13	(3 976 499 907,99)	-	(3 976 499 907,99)
2	PASIVOS	5 447 621 540,13	5 680 240 486,27	5 843 983 667,55	5 611 364 721,41	5 504 591 518	106 773 203
2 4	CUENTAS POR PAGAR	1 253 234 490,89	3 870 095 386,77	4 142 933 113,55	1 526 072 217,67	1 526 072 217,67	-
2 4 01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	502 071 036,12	1 700 832 373,97	1 870 091 777,17	671 330 439,32	671 330 439,32	-
2 4 01 01	Bienes y servicios	29 934 450,92	11 184 245,97	10 863 063,21	29 613 268,16	29 613 268,16	-
2 4 01 01 001	Bienes y servicios	29 934 450,92	11 184 245,97	10 863 063,21	29 613 268,16	29 613 268,16	-
2 4 01 02	Proyectos de inversión	472 136 585,20	1 689 648 128,00	1 859 228 713,96	641 717 171,16	641 717 171,16	-
2 4 01 02 001	Proyectos de inversión	472 136 585,20	1 689 648 128,00	1 859 228 713,96	641 717 171,16	641 717 171,16	-
2 4 07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	216 474 339,10	392 030 187,56	503 487 702,04	327 911 853,58	327 911 853,58	-
2 4 07 03	Impuestos	1 604 018,00	-	-	1 604 018,00	1 604 018,00	-
2 4 07 03 001	Impuestos	1 604 018,00	-	-	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	192 436 165,10	391 487 399,56	502 451 744,04	303 400 509,58	303 400 509,58	-
2 4 07 20 001	Recaudos por clasificar	192 436 165,10	391 487 399,56	502 451 744,04	303 400 509,58	303 400 509,58	-
2 4 07 22	Estampillas	2 232 059,00	542 788,00	1 015 958,00	2 705 229,00	2 705 229,00	-
2 4 07 22 002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	2 209 637,00	329 615,00	875 833,00	2 755 855,00	2 755 855,00	-
2 4 07 22 003	Estampillas	22 422,00	213 173,00	140 125,00	(50 626,00)	(50 626,00)	-
2 4 24	DESCUENTOS DE NOMINA	183 937 587,00	296 914 931,00	299 222 331,00	186 244 987,00	186 244 987,00	-
2 4 24 01	Aportes a fondos pensionales	101 868 258,00	56 311 200,00	57 265 800,00	102 822 658,00	102 822 658,00	-
2 4 24 01 001	Aportes a fondos pensionales	101 868 258,00	56 311 200,00	57 265 800,00	102 822 658,00	102 822 658,00	-
2 4 24 02	Aportes a seguridad social en salud	82 069 329,00	47 961 500,00	49 314 500,00	83 422 329,00	83 422 329,00	-
2 4 24 02 001	Aportes a seguridad social en salud	82 069 329,00	47 961 500,00	49 314 500,00	83 422 329,00	83 422 329,00	-
2 4 24 04	Sindicatos	-	4 031 654,00	4 031 654,00	-	-	-
2 4 24 04 001	Sindicatos	-	4 031 654,00	4 031 654,00	-	-	-
2 4 24 05	Cooperativas	-	22 051 837,00	22 051 837,00	-	-	-
2 4 24 05 001	Cooperativas	-	22 051 837,00	22 051 837,00	-	-	-
2 4 24 07	Libranzas	-	130 074 491,00	130 074 491,00	-	-	-
2 4 24 07 001	Libranzas	-	130 074 491,00	130 074 491,00	-	-	-
2 4 24 08	Contratos de medicina prepagada	-	4 497 380,00	4 497 380,00	-	-	-
2 4 24 08 001	Contratos de medicina prepagada	-	4 497 380,00	4 497 380,00	-	-	-
2 4 24 11	Embargos judiciales	-	18 507 869,00	18 507 869,00	-	-	-
2 4 24 11 001	Embargos judiciales	-	18 507 869,00	18 507 869,00	-	-	-
2 4 24 13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	13 479 000,00	13 479 000,00	-	-	-
2 4 24 13 001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	13 479 000,00	13 479 000,00	-	-	-
2 4 36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	125 743 897,41	314 358 064,00	343 168 141,00	154 553 974,41	154 553 974,41	-
2 4 36 02	Dividendos y participaciones	-	443 054,00	443 054,00	-	-	-
2 4 36 02 001	Retenido	-	443 054,00	443 054,00	-	-	-
2 4 36 03	Honorarios	25 627 235,82	58 041 644,00	67 362 768,00	34 948 359,82	34 948 359,82	-
2 4 36 03 001	Retenido	25 627 235,82	34 837 517,00	44 158 641,00	34 948 359,82	34 948 359,82	-
2 4 36 03 002	Pagado (db)	-	23 204 127,00	23 204 127,00	-	-	-
2 4 36 04	Comisiones	-	189,00	189,00	-	-	-
2 4 36 04 001	Retenido	-	189,00	189,00	-	-	-
2 4 36 05	Servicios	7 862 202,98	20 640 710,00	21 151 313,00	8 372 805,98	8 372 805,98	-
2 4 36 05 001	Retenido	7 862 202,98	13 821 549,00	14 332 152,00	8 372 805,98	8 372 805,98	-
2 4 36 05 002	Pagado (db)	-	6 819 161,00	6 819 161,00	-	-	-
2 4 36 06	Arrendamientos	613 219,00	1 226 559,00	966 837,00	353 497,00	353 497,00	-
2 4 36 06 001	Retenido	613 219,00	613 219,00	353 618,00	353 618,00	353 618,00	-
2 4 36 06 002	Pagado (db)	-	613 340,00	613 219,00	(121,00)	(121,00)	-
2 4 36 08	Compras	8 757 987,00	35 030 520,00	45 312 616,00	19 040 083,00	19 040 083,00	-
2 4 36 08 001	Retenido	8 757 987,00	17 515 260,00	27 797 356,00	19 040 083,00	19 040 083,00	-
2 4 36 08 002	Pagado (db)	-	17 515 260,00	17 515 260,00	-	-	-
2 4 36 09	Loterías, rifas, apuestas y similares	-	29 430,00	29 430,00	-	-	-
2 4 36 09 001	Retenido	-	29 430,00	29 430,00	-	-	-
2 4 36 15	Rentas de trabajo	27 730 506,00	57 679 203,00	59 566 826,00	29 618 129,00	29 618 129,00	-
2 4 36 15 001	Retenido	27 730 506,00	27 730 506,00	29 618 129,00	29 618 129,00	29 618 129,00	-
2 4 36 15 002	Pagado (db)	-	29 948 697,00	29 948 697,00	-	-	-
2 4 36 25	Impuesto a las ventas retenido	7 783 986,00	52 290 766,00	69 161 789,00	24 655 009,00	24 655 009,00	-
2 4 36 25 001	Retenido - a responsables del regimen comun	7 783 986,00	14 949 505,00	31 820 528,00	24 655 009,00	24 655 009,00	-
2 4 36 25 002	Pagado - a responsables del regimen comun (db)	-	8 471 513,00	8 471 513,00	-	-	-
2 4 36 25 003	Retenido - por compras y/o servicios a responsables del regimen simplificado	-	28 869 748,00	28 869 748,00	-	-	-
2 4 36 26	Contratos de construcción	8 838 548,00	57 864 950,00	57 864 950,00	8 838 548,00	8 838 548,00	-
2 4 36 26 001	Retenido	8 838 548,00	28 932 475,00	28 932 475,00	8 838 548,00	8 838 548,00	-
2 4 36 26 002	Pagado (db)	-	28 932 475,00	28 932 475,00	-	-	-
2 4 36 27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	35 730 058,99	30 843 385,00	21 087 094,00	26 873 767,99	26 873 767,99	-
2 4 36 27 001	Retenido	35 922 844,99	65 840,00	21 087 094,00	57 944 098,99	57 944 098,99	-
2 4 36 27 002	Pagado (db)	(192 786,00)	30 877 545,00	-	(31 070 331,00)	(31 070 331,00)	-
2 4 36 28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	35 022,00	137.227,00	137.227,00	35 022,00	35 022,00	-



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:	31/05/2018	
PERIODO:	1 A 31 DE MAYO DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2 4 36 28 001	Retenido	35 022 000	-	-	35 022 000	35 022 000	-
2 4 36 28 002	Pagado (db)	-	137 227 000	137 227 000	-	-	-
2 4 36 90	Otras retenciones	1 765 131 62	30 427 000	84 048 000	1 818 752 62	1 818 752 62	-
2 4 36 90 001	Retenido	2 048 162 62	-	84 048 000	2 132 210 62	2 132 210 62	-
2 4 36 90 002	Pagado (db)	(283 031 000)	30 427 000	-	(313 458 000)	(313 458 000)	-
2 4 45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	62 034 510 000	78 531 746 000	50 761 781 13	34 264 545 13	34 264 545 13	-
2 4 45 01	Venta de bienes	-	-	16 497 236 000	16 497 236 000	16 497 236 000	-
2 4 45 01 001	Venta de bienes	-	-	16 497 236 000	16 497 236 000	16 497 236 000	-
2 4 45 02	Venta de servicios	62 034 510 000	-	34 264 545 13	96 299 055 13	96 299 055 13	-
2 4 45 02 001	Venta de servicios	62 034 510 000	-	34 264 545 13	96 299 055 13	96 299 055 13	-
2 4 45 80	Valor pagado (db)	-	78 531 746 000	-	(78 531 746 000)	(78 531 746 000)	-
2 4 45 80 001	Valor pagado (db)	-	78 531 746 000	-	(78 531 746 000)	(78 531 746 000)	-
2 4 90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	162 973 121 26	1 087 428 084 24	1 076 221 381 21	151 766 418 23	151 766 418 23	-
2 4 90 27	Viáticos y gastos de viaje	-	6 768 921 50	6 768 921 50	-	-	-
2 4 90 27 001	Viáticos y gastos de viaje	-	6 768 921 50	6 768 921 50	-	-	-
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	63 492 200 00	69 693 200 00	71 348 700 00	65 147 700 00	65 147 700 00	-
2 4 90 50 001	Aportes al icbf	38 091 800 00	41 805 900 00	42 798 700 00	39 084 600 00	39 084 600 00	-
2 4 90 50 002	Aportes al sena	25 400 400 00	27 887 300 00	28 550 000 00	26 063 100 00	26 063 100 00	-
2 4 90 51	Servicios publicos	1 267 404 00	70 475 436 98	71 564 188 98	2 356 156 00	2 356 156 00	-
2 4 90 51 001	Servicios publicos	1 267 404 00	70 475 436 98	71 564 188 98	2 356 156 00	2 356 156 00	-
2 4 90 54	Honorarios	6 049 139 00	311 698 374 00	305 649 235 00	-	-	-
2 4 90 54 001	Honorarios	6 049 139 00	311 698 374 00	305 649 235 00	-	-	-
2 4 90 55	Servicios	79 683 252 75	368 316 943 76	360 415 127 73	71 781 436 72	71 781 436 72	-
2 4 90 55 001	Servicios	79 683 252 75	368 316 943 76	360 415 127 73	71 781 436 72	71 781 436 72	-
2 4 90 58	Arrendamiento operativo	-	260 475 208 00	260 475 208 00	-	-	-
2 4 90 58 001	Arrendamiento operativo	-	260 475 208 00	260 475 208 00	-	-	-
2 4 90 90	Otras cuentas por pagar	340 000 000	-	-	340 000 000	340 000 000	-
2 4 90 90 001	Otras cuentas por pagar	340 000 000	-	-	340 000 000	340 000 000	-
2 5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1 859 570 405 00	1 679 877 213 00	1 701 050 554 00	1 880 743 746 00	1 880 743 746 00	-
2 5 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1 745 782 867 00	1 672 862 878 00	1 701 050 554 00	1 773 970 543 00	1 773 970 543 00	-
2 5 11 01	Nómina por pagar	-	812 379 297 00	812 379 297 00	-	-	-
2 5 11 01 001	Nómina por pagar	-	812 379 297 00	812 379 297 00	-	-	-
2 5 11 02	Cesantias	-	115 198 134 00	115 198 134 00	-	-	-
2 5 11 02 001	Cesantias	-	115 198 134 00	115 198 134 00	-	-	-
2 5 11 04	Vacaciones	224 950 571 00	108 896 103 00	-	116 054 468 00	116 054 468 00	-
2 5 11 04 001	Vacaciones	224 950 571 00	108 896 103 00	-	116 054 468 00	116 054 468 00	-
2 5 11 05	Prima de vacaciones	372 798 431 00	108 813 846 00	52 654 374 00	316 638 959 00	316 638 959 00	-
2 5 11 05 001	Prima de vacaciones	372 798 431 00	108 813 846 00	52 654 374 00	316 638 959 00	316 638 959 00	-
2 5 11 06	Prima de servicios	161 276 058 00	632 972 00	42 229 861 00	202 872 947 00	202 872 947 00	-
2 5 11 06 001	Prima de servicios	161 276 058 00	632 972 00	42 229 861 00	202 872 947 00	202 872 947 00	-
2 5 11 07	Prima de navidad	388 937 048 00	720 715 00	98 285 036 00	486 501 369 00	486 501 369 00	-
2 5 11 07 001	Prima de navidad	388 937 048 00	720 715 00	98 285 036 00	486 501 369 00	486 501 369 00	-
2 5 11 09	Bonificaciones	150 818 488 00	49 855 840 00	112 008 263 00	212 970 831 00	212 970 831 00	-
2 5 11 09 001	Bonificaciones	140 761 249 00	40 702 695 00	106 547 462 00	206 606 016 00	206 606 016 00	-
2 5 11 09 002	Bonificación especial de recreación	10 057 159 00	9 153 145 00	5 460 801 00	6 364 815 00	6 364 815 00	-
2 5 11 10	Otras primas	200 158 238 00	77 237 149 00	77 237 149 00	200 158 238 00	200 158 238 00	-
2 5 11 10 001	Otras primas	200 158 238 00	77 237 149 00	77 237 149 00	200 158 238 00	200 158 238 00	-
2 5 11 11	Aportes a riesgos laborales	30 346 200 00	32 541 200 00	30 069 700 00	27 874 700 00	27 874 700 00	-
2 5 11 11 001	Aportes a riesgos laborales	30 346 200 00	32 541 200 00	30 069 700 00	27 874 700 00	27 874 700 00	-
2 5 11 13	Remuneración por servicios técnicos	-	27 962 916 00	27 962 916 00	-	-	-
2 5 11 13 001	Remuneración por servicios técnicos	-	27 962 916 00	27 962 916 00	-	-	-
2 5 11 22	Aportes a fondos pensionales - empleador	97 007 042 00	161 733 505 00	159 104 623 00	94 378 160 00	94 378 160 00	-
2 5 11 22 001	Aportes a fondos pensionales - empleador	97 007 042 00	161 733 505 00	159 104 623 00	94 378 160 00	94 378 160 00	-
2 5 11 23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	68 709 971 00	112 089 700 00	107 795 800 00	64 416 071 00	64 416 071 00	-
2 5 11 23 001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	68 709 971 00	112 089 700 00	107 795 800 00	64 416 071 00	64 416 071 00	-
2 5 11 24	Aportes a cajas de compensación familiar	50 780 900 00	55 725 800 00	57 049 700 00	52 104 800 00	52 104 800 00	-
2 5 11 24 001	Aportes a cajas de compensación familiar	50 780 900 00	55 725 800 00	57 049 700 00	52 104 800 00	52 104 800 00	-
2 5 11 25	Incapacidades	-	9 075 701 00	9 075 701 00	-	-	-
2 5 11 25 001	Incapacidades	-	9 075 701 00	9 075 701 00	-	-	-
2 5 12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	113 787 538 00	7 014 335 00	-	106 773 203 00	-	106 773 203 00
2 5 12 01	Bonificaciones	113 787 538 00	7 014 335 00	-	106 773 203 00	-	106 773 203 00
2 5 12 01 001	Bonificaciones	113 787 538 00	7 014 335 00	-	106 773 203 00	-	106 773 203 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	2 232 949 058 24	130 267 886 50	-	2 102 681 171 74	2 102 681 171 74	-
2 9 01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2 231 374 176 24	130 267 886 50	-	2 101 106 289 74	2 101 106 289 74	-
2 9 01 02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 231 374 176 24	130 267 886 50	-	2 101 106 289 74	2 101 106 289 74	-
2 9 01 02 001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 231 374 176 24	130 267 886 50	-	2 101 106 289 74	2 101 106 289 74	-
2 9 02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1 574 882 00	-	-	1 574 882 00	1 574 882 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:	31/05/2018	
PERIODO:	1 A 31 DE MAYO DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
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	72 759 687 933.33	-	-	72 759 687 933.33	-	72 759 687 933.33
3 1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72 759 687 933.33	-	-	72 759 687 933.33	-	72 759 687 933.33
3 1 05	CAPITAL FISCAL	13 024 727 538.67	-	-	13 024 727 538.67	-	13 024 727 538.67
3 1 05 06	Capital fiscal	13 024 727 538.67	-	-	13 024 727 538.67	-	13 024 727 538.67
3 1 05 06 001	Capital fiscal nación	13 024 727 538.67	-	-	13 024 727 538.67	-	13 024 727 538.67
3 1 09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18 887 188 553.64	-	-	18 887 188 553.64	-	18 887 188 553.64
3 1 09 01	Utilidad o excedentes acumulados	18 887 188 553.64	-	-	18 887 188 553.64	-	18 887 188 553.64
3 1 09 01 001	Utilidad o excedentes acumulados	18 887 188 553.64	-	-	18 887 188 553.64	-	18 887 188 553.64
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	-	-	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	-	-	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	-	-	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	-	-	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)	-	-	(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	-	-	1 029 064 618.25	-	1 029 064 618.25
3 1 45 07 001	Activos intangibles - retirados	(13 611 966.13)	-	-	(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	-	-	0.20	-	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)	-	-	(0.03)	-	(0.03)
3 1 45 90 001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	(0.03)	-	-	(0.03)	-	(0.03)
4	INGRESOS	20 562 321 843.13	270 539 401.68	5 614 858 416.75	25 906 640 858.20	-	25 906 640 858.20
4 3	VENTA DE SERVICIOS	1 158 711 844.56	-	358 291 285.50	1 517 003 130.06	-	1 517 003 130.06
4 3 90	OTROS SERVICIOS	1 182 229 004.56	-	358 291 285.50	1 540 520 290.06	-	1 540 520 290.06
4 3 90 04	Asistencia técnica	1 002 229 004.56	-	315 981 405.50	1 318 210 410.06	-	1 318 210 410.06
4 3 90 04 001	Asistencia técnica	1 002 229 004.56	-	315 981 405.50	1 318 210 410.06	-	1 318 210 410.06
4 3 90 17	Servicios de investigación científica y tecnológica	180 000 000.00	-	42 309 880.00	222 309 880.00	-	222 309 880.00
4 3 90 17 001	Servicios de investigación científica y tecnológica	180 000 000.00	-	42 309 880.00	222 309 880.00	-	222 309 880.00
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 INTERINSTITUCIONALES	19 165 187 565.76	17 520 090.68	4 746 538 610.30	23 894 206 085.38	-	23 894 206 085.38
4 7 05	FONDOS RECIBIDOS	19 138 666 024.76	17 520 090.68	4 746 538 610.30	23 867 684 544.38	-	23 867 684 544.38
4 7 05 08	Funcionamiento	13 484 410 301.75	12 562 358.68	3 230 572 570.80	16 702 420 513.87	-	16 702 420 513.87
4 7 05 10	Inversión	5 654 255 723.01	4 957 732.00	1 515 966 039.50	7 165 264 030.51	-	7 165 264 030.51
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	201 522 139.95	253 019 311.00	510 028 520.95	458 531 349.90	-	458 531 349.90
4 8 02	FINANCIEROS	19 430 123.56	253 019 311.00	507 015 140.13	273 425 952.69	-	273 425 952.69
4 8 02 32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	19 430 123.56	253 019 311.00	507 015 140.13	273 425 952.69	-	273 425 952.69
4 8 02 32 001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	19 430 123.56	253 019 311.00	507 015 140.13	273 425 952.69	-	273 425 952.69
4 8 08	INGRESOS DIVERSOS	182 092 016.39	-	3 013 380.82	185 105 397.21	-	185 105 397.21
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 15	Fotocopias	-	-	93 300.00	93 300.00	-	93 300.00
4 8 08 15 001	Fotocopias	-	-	93 300.00	93 300.00	-	93 300.00
4 8 08 26	Recuperaciones	54 894 692.00	-	-	54 894 692.00	-	54 894 692.00
4 8 08 26 001	Recuperaciones	54 894 692.00	-	-	54 894 692.00	-	54 894 692.00
4 8 08 27	Aprovechamientos	19 007.39	-	855.82	19 863.21	-	19 863.21
4 8 08 27 001	Aprovechamientos	19 007.39	-	855.82	19 863.21	-	19 863.21
4 8 08 28	Indemnizaciones	119 680 232.00	-	-	119 680 232.00	-	119 680 232.00
4 8 08 28 001	Indemnizaciones	119 680 232.00	-	2 523 990.00	122 204 222.00	-	122 204 222.00
4 8 08 90	Otros ingresos diversos	1 326 286.00	-	395 235.00	1 721 521.00	-	1 721 521.00
4 8 08 90 001	Otros ingresos diversos	1 323 708.00	-	394 020.00	1 717 728.00	-	1 717 728.00
4 8 08 90 003	Ajuste de valores al mil	2 578.00	-	1 215.00	3 793.00	-	3 793.00
5	GASTOS	21 931 944 156.71	6 700 693 829.57	583 154 015.09	28 049 483 971.19	-	28 049 483 971.19
5 1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	18 771 180 723.60	5 466 191 942.01	295 087 928.09	23 942 284 737.52	-	23 942 284 737.52
5 1 01	SUELDOS Y SALARIOS	4 620 210 075.00	1 204 656 121.00	1 034 277.00	5 823 831 919.00	-	5 823 831 919.00
5 1 01 01	Sueldos	3 593 163 835.00	948 801 861.00	37 493.00	4 541 928 203.00	-	4 541 928 203.00
5 1 01 01 001	Sueldos	3 593 163 835.00	948 801 861.00	37 493.00	4 541 928 203.00	-	4 541 928 203.00
5 1 01 03	Horas extras y festivos	542 547 695.00	128 156 318.00	-	670 704 013.00	-	670 704 013.00



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:	31/05/2018	
PERIODO:	1 A 31 DE MAYO DE 2018	

(Cifras expresadas en pesos)							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 1 01 03 001	Horas extras y festivos	542 547 695.00	128 156 318.00	-	670 704 013.00	-	670 704 013.00
5 1 01 19	Bonificaciones	397 643 862.00	108 547 462.00	-	504 191 324.00	-	504 191 324.00
5 1 01 19 001	Bonificaciones - corto plazo	65 937 522.00	106 547 462.00	-	172 484 984.00	-	172 484 984.00
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	42 192 948.00	9 403 292.00	996 784.00	50 599 456.00	-	50 599 456.00
5 1 01 23 001	Auxilio de transporte	42 192 948.00	9 403 292.00	996 784.00	50 599 456.00	-	50 599 456.00
5 1 01 60	Subsidio de alimentación	44 661 735.00	11 747 188.00	-	56 408 923.00	-	56 408 923.00
5 1 01 60 001	Subsidio de alimentación	44 661 735.00	11 747 188.00	-	56 408 923.00	-	56 408 923.00
5 1 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1 235 979 158.00	354 019 823.00	8 055.00	1 589 990 926.00	-	1 589 990 926.00
5 1 03 02	Aportes a cajas de compensación familiar	192 235 323.00	57 049 700.00	755.00	249 284 268.00	-	249 284 268.00
5 1 03 02 001	Aportes a cajas de compensación familiar	192 235 323.00	57 049 700.00	755.00	249 284 268.00	-	249 284 268.00
5 1 03 03	Cotizaciones a seguridad social en salud	388 941 871.00	107 795 800.00	-	496 737 671.00	-	496 737 671.00
5 1 03 03 001	Cotizaciones a seguridad social en salud	388 941 871.00	107 795 800.00	-	496 737 671.00	-	496 737 671.00
5 1 03 05	Cotizaciones a riesgos laborales	105 798 222.00	30 069 700.00	7 300.00	135 860 622.00	-	135 860 622.00
5 1 03 05 001	Cotizaciones a riesgos laborales	105 798 222.00	30 069 700.00	7 300.00	135 860 622.00	-	135 860 622.00
5 1 03 06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	385 576 686.00	113 935 723.00	-	499 512 409.00	-	499 512 409.00
5 1 03 06 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	385 576 686.00	113 935 723.00	-	499 512 409.00	-	499 512 409.00
5 1 03 07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	163 427 056.00	45 168 900.00	-	208 595 956.00	-	208 595 956.00
5 1 03 07 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	163 427 056.00	45 168 900.00	-	208 595 956.00	-	208 595 956.00
5 1 04	APORTES SOBRE LA NOMINA	240 365 856.00	71 348 700.00	-	311 714 556.00	-	311 714 556.00
5 1 04 01	Aportes al icbf	144 202 663.00	42 798 700.00	-	187 001 363.00	-	187 001 363.00
5 1 04 01 001	Aportes al icbf	144 202 663.00	42 798 700.00	-	187 001 363.00	-	187 001 363.00
5 1 04 02	Aportes al sena	96 163 193.00	28 550 000.00	-	124 713 193.00	-	124 713 193.00
5 1 04 02 001	Aportes al sena	96 163 193.00	28 550 000.00	-	124 713 193.00	-	124 713 193.00
5 1 07	PRESTACIONES SOCIALES	1 680 207 751.00	391 065 355.00	-	2 071 273 106.00	-	2 071 273 106.00
5 1 07 02	Cesantías	395 657 640.00	115 198 134.00	-	510 855 774.00	-	510 855 774.00
5 1 07 02 001	Cesantías	395 657 640.00	115 198 134.00	-	510 855 774.00	-	510 855 774.00
5 1 07 04	Prima de vacaciones	204 667 529.00	52 654 374.00	-	257 521 903.00	-	257 521 903.00



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



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MAYO DE 2018



Libertad y Orden
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Costa Rica

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

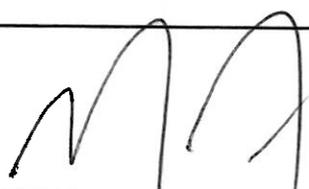
A 31 DE MAYO DE 2018

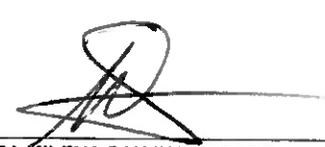
(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO		ACTIVO	CODIGO	PASIVO
		CORRIENTE		CORRIENTE
		14.020.613.781		5.504.591.518
11		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24	CUENTAS POR PAGAR
		1.358.489.306		1.526.072.218
13		CUENTAS POR COBRAR	25	OBLIGACIONES LABORALES
		238.718.696		1.773.970.543
15		INVENTARIOS	27	PASIVOS ESTIMADOS
		3.301.364.089		101.867.586
19		OTROS ACTIVOS	29	OTROS PASIVOS
		9.122.041.691		2.102.681.172
				NO CORRIENTE
				106.773.203
		NO CORRIENTE	25	OBLIGACIONES LABORALES
		62.207.595.761		106.773.203
16		PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29	OTROS PASIVOS
		56.719.691.110		0
		BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y		0
17		CULTURALES		0
		379.362.062		0
19		OTROS ACTIVOS		0
		5.108.542.588		
		TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVOS
		76.228.209.542		5.611.364.721
			3	PATRIMONIO
				70.616.844.820
			31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
				70.616.844.820
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
				76.228.209.542
		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
		0		0
83		DEUDORAS DE CONTROL	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
		9.412.920.320		366.202.312.409
89		DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)
		-9.412.920.320		-366.202.312.409
		0		


NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL (E)


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

Handwritten notes and signatures:
ene
H
C.P.
21
[Signature]



LEONARDO CHACÓN
Ministerio de Ambiente y
Desarrollo Sostenible
República de Costa Rica

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)

A 31 DE MAYO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

COD		ACTIVO	COD	PASIVO
		CORRIENTE	CORRIENTE	
		14.020.613.781	5.504.591.518	
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
1.3		CUENTAS POR COBRAR	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
1.3.1.7		PRESTACION DE SERVICIOS	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA
1.3.8.4		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
1.5		INVENTARIOS	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
1.5.1.4		MATERIALES Y SUMINISTROS	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
1.9		OTROS ACTIVOS	2.7	PROVISIONES
1.9.06		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.9	OTROS PASIVOS
		NO CORRIENTE	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS
		62.207.595.761	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
1.6		PROP. PLANTA Y EQUIPO	NO CORRIENTE	
1.6.05		TERRENOS	106.773.203	
1.6.15		CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
1.6.40		EDIFICACIONES	106.773.203	
1.6.45		PLANTAS DUCTOS Y TUNLES	106.773.203	
1.6.55		MAQUINARIA Y EQUIPO	TOTAL PASIVOS	
1.6.60		EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	5.611.364.721	
1.6.65		MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	PATRIMONIO	
1.6.70		EQ. DE COMPUTAC.Y COMUNICAC.	70.616.844.820	
1.6.75		EQ. TRANSP TRACC. Y ELEVAC	70.616.844.820	
1.6.85		DEPREC. ACUMULADA (CR)	13.024.727.539	
		BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	18.887.188.554	
1.7		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-2.142.843.113	
1.7.10		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	40.847.771.841	
1.7.15		BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0	
1.9		OTROS ACTIVOS	CTAS ORDEN ACREEDORAS	
1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES	0	
1.9.75		AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	RESPONS. CONTINGENTES	
		TOTAL ACTIVO	ACREED. POR CONTRA (DB)	
		76.228.209.542	366.202.312.409	
		CTAS ORDEN DEUDORAS	-366.202.312.409	
8.3		DEUDORES DE CONTROL	0	
8.9		DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0	

NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL (E)

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

Handwritten signatures and initials.



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



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MAYO 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 31 DE MAYO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



IDEAM

Instituto de Hidrología,
 Meteorología y
 Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL ene-00
	INGRESOS	25.448.109.508
41	INGRESOS FISCALES	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.517.003.130
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	23.894.206.085
	GASTOS	27.877.106.679
51	DE ADMINISTRACION	23.942.284.738
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	3.566.791.584
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	368.030.357
	OTROS INGRESOS	458.531.350
48	OTROS INGRESOS	458.531.350
	OTROS GASTOS	172.377.292
58	OTROS GASTOS	172.377.292
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-2.142.843.113

NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
 DIRECTOR GENERAL (E)

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

ese



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
SUBCUENTAS

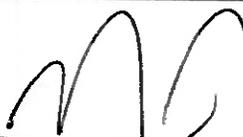
A 31 DE MAYO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

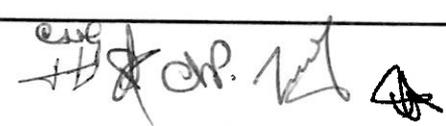


Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales
IDEAM

CODIGO	CUENTAS	
	INGRESOS	25.448.109.508
41	INGRESOS FISCALES	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.517.003.130
4390	OTROS SERVICIOS	1.540.520.290
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(23.517.160)
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	23.894.206.085
4705	FONDOS RECIBIDOS	23.867.684.544
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
	GASTOS	27.877.106.679
51	DE ADMINISTRACION	23.942.284.738
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5.823.831.919
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.589.990.926
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	311.714.556
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.071.273.106
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.593.759.997
5111	GENERALES	10.434.383.507
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.330.727
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	3.566.791.584
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.979.949.413
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	586.842.172
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	368.030.357
5705	FONDOS ENTREGADOS	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	368.030.357
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-2.428.997.171
48	OTROS INGRESOS	458.531.350
4802	FINANCIEROS	273.425.953
4808	INGRESOS DIVERSOS	185.105.397
58	OTROS GASTOS	172.377.292
5802	COMISIONES	597.308
5890	GASTOS DIVERSOS	171.779.984
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-2.142.843.113


NELSON OMAR VARGAS MARTINEZ
DIRECTOR GENERAL (E)


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





INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE MAYO DE 2018

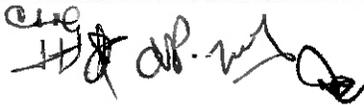


INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
A 31 DE MAYO DE 2018



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, 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 periodo: 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>	1.517.003.130 25.448.109.508	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>	56.719.691.110 76.228.209.542	74%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 74%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	1.526.072.218 5.611.364.721	27%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 27% por ciento


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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MAYO DE 2018

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES-IDEAM

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 MAYO 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 mayo 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 31 de mayo de 2018 presenta un saldo en libros de \$1.356.389.306.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

CUENTA 138426: PAGO POR CUENTA DE TERCEROS:

El saldo a 31 de mayo de 2018 es de \$ 170.214.259,00 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 mayo 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	13.000.494,00
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	4.684.582,00
800130907	SALUD TOTAL S A	29.021.390,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	11.232.057,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA	4.299.150,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	11.582.259,00
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	1.534.255,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	25.941.809,00
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD 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	42.174.415,00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1.010.366,00
830009783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.015.195,00
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO	3.136.517,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	5.403.637,00
TOTALES		170.214.259,00

NOTA 3. INVENTARIOS

CUENTA 1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS

La cuenta materiales y suministros en mayo de 2018 representa un 4% del total de activos de

la entidad y presenta un saldo \$ 3.301.364.089 que corresponde en mayor proporción a los Repuestos por \$ 1.281.528.481, 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 \$ 1.253.093.379; que son todos aquellos materiales necesarios para la cimentación y montaje de las estaciones hidrometeorológicas.

La disminución en el mes de mayo de 2018 de la cuenta materiales y suministros fue de \$49.898.126 y se presentó debido a las salidas para gastos de administración.

El detalle de dicha disminución de la cuenta corresponde en cuanto a materiales y reactivos de laboratorio por \$ -344.552, que se pusieron en servicio durante el proceso de implementación del Laboratorio de Calidad Ambiental, así mismo repuestos por \$-51.914.988, Elementos y materiales para construcción por \$-11.036.496, Dotación a trabajadores \$ -1.360.639, se incrementó Elementos y accesorios de aseo por \$ 11.707.767, Víveres y rancho por 3.824.797, Combustibles y lubricantes por que disminuyó en \$-53.118, se utilizaron Medicamentos que son los elementos que hacen parte de los botiquines por \$-117.625 y Otros materiales y suministros por \$-603.271.

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 mayo de 2018 presenta un valor en libros \$56.719.691.110, 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 SIIF 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 mayo, son:

- Por concepto de compras en bienes de consumo se adquirieron \$ 33.596.583

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

Análisis, Propiedad Planta y Equipo e Intangibles						
CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación % con Relación a los Activos
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57.316.611.354	56.719.691.110	(596.920.244)	-1%	74%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.799.321.878	4.574.229.102	(225.092.777)	-5%	6%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.003.171.743	1.052.561.503	49.389.760	5%	1%
1	ACTIVOS	76.837.687.160	76.228.209.542	(609.477.618)	-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 mayo de 2018 de \$18.061.575.816 y representan un 24% 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	30/04/2005	\$ 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 anterior disminuyó el 5% por \$225.092.777; esta corresponde a elementos que fueron puestos en servicio de equipo médico y científico \$ 55.548.523, muebles, enseres y equipo de oficina \$49.389.760 y equipos de comunicación y computación \$ 120.154.493.

CUENTA 1.6.55 MAQUINARIA Y EQUIPO

La cuenta Maquinaria y Equipo presenta un saldo a mayo 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 mayo presenta un valor en libros de \$ 15.039.551.984.

Durante el mes de mayo del 2018 se presentó un incremento de \$ 56.420.793 en su valor en libros debido principalmente a la puesta en servicio de elementos hidrometeorológicos

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 \$ 12.602.445.442, 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 \$ 120.154.493.

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 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:

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)	(2.509.705.428)	(3.107.497.941)	(597.792.514)	19%	-4%
1.6.85.01	Edificaciones	(242.615.851)	(270.085.634)	(27.469.783)	10%	0%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	(12.601.418)	(15.751.773)	(3.150.355)	20%	0%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(12.391.326)	(15.489.157)	(3.097.831)	20%	0%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(1.762.816.120)	(2.204.029.950)	(441.213.830)	20%	-3%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(51.158.582)	(63.959.755)	(12.801.174)	20%	0%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(408.283.227)	(513.383.042)	(105.099.815)	20%	-1%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(19.838.904)	(24.798.630)	(4.959.726)	20%	0%
1	ACTIVOS	76.837.687.160	76.228.209.542	(609.477.618)	-1%	100%

BAJAS

Durante el mes de mayo 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 mayo 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.

La cuenta de intangibles durante mayo de 2018 no presentó variación.

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:

Análisis, Propiedad Planta y Equipo e Intangibles						
CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación % con Relación a los Activos
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(3.868.802.520)	(3.986.170.954)	(117.368.434)	3%	-5%
1.9.75.05	Derechos	(8.992.513)	(9.671.046)	(678.533)	7%	0%
1.9.75.07	Licencias	(3.859.810.007)	(3.976.499.908)	(116.689.901)	3%	-5%
1	ACTIVOS	76.837.687.160	76.228.209.542	(609.477.618)	-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

1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

El saldo que presenta esta cuenta a 31 de mayo de 2018 fue de \$ 90.372.311,50. El cual corresponde a las comisiones que finalizan los últimos días del mes de mayo o los primeros días del mes de junio 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 31 de mayo de 2018 fue de \$409.727.684, detallado así:

Identificación	Tercero	Saldo Final
804000353	COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A.	160.772.099,00
900435635	KERAUNOS S A S	4.276.190,00
901039733	CONSORCIO TRANSPORTES 2017	5.227.579,00
901139601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	239.451.816,00
	TOTALES:	409.727.684,00

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 31 de mayo de 2018 tiene un saldo de \$5.021.941.695 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 31 de mayo de 2018 por valor de \$116.054.468.

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 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 316.638.959.

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 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 202.872.947.

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 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 486.501.369.

CUENTA 2.5.11.09 BONIFICACIONES.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a 31 de mayo de 2018 por valor de \$212.970.831 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 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 206.606.016.

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 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 6.364.815.

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 31 de mayo 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 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 106.773.203, el saldo se refleja de acuerdo a los pagos realizados durante el mes.

NOTA 9. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

La cuenta **2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS-** Subcuenta **2.9.01.02.001 Anticipos sobre convenios y acuerdos** presenta como resultado en el mes de mayo de 2018 un saldo de \$ 2.101.106.920; así:

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos		Saldo Final
			Debito	Credito	
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.231.374.176	130.267.887	0	2.101.106.290
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.231.374.176	130.267.887	0	2.101.106.290
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.231.374.176	130.267.887	0	2.101.106.290

Lo anterior obedece al pago de Honorarios por concepto de contratos de prestación de servicios, gastos de viaje o Comisiones con cargo a los tres (03) convenios que se encuentran vigentes, como son: Convenio No 025 de 2010- EMGESA S.A. E.S.P.; Convenio No 019/2011 CARBONES DEL CERREJON LIMITED, Convenio No 344/2017 IDIGER; 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, lo que permite ver en detalle el saldo de los mismos, así:

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 899999028	MINAGRICULTURA - GESTION GENERAL	31 080 200	-	-	31.080.200
TER 890505253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1 276 964	-	-	1 276 964
TER 891222322	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE NARINO CORPONARINO	2 514 773	-	-	2 514 773
TER 892301483	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPOCESAR	0	-	-	0
TER 830115395	MINAMBIENTE VIVIENDA DESARROLLO T - GESTION GENERAL	492 852.284	-	-	492 852 284
TER 800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. FIDUOCCIDENTE S.A	67 888 368	67 888 368	-	-
TER 800175746	EMPRESA URRRA S A ESP	2 451 559	-	-	2 451.559
TER 890201573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA	15.201.409	-	-	15 201.409
TER 860069804	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	846 476 398	28 087 116	-	818 389 283
TER 829000127	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA MAGDALENA	0	-	-	0
TER 860063875	EMGESA SA ESP	572 499 270	9.897.403	-	562 601 867
TER 860002426	EQUION ENERGIA LIMITED	107.550 103	-	-	107.550 103
TER 800154275	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	60.336.000	24 395 000	-	35 941.000
TER 900450205	FONDO ADAPTACION	31 246 849	-	-	31 246 849
	TOTALES:	2.231.374.176	130.267.887	-	2.101.106.290

NOTA 10: INGRESOS 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