



MINAMBIENTE



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ, REPRESENTANTE LEGAL Y SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADORA, en ejercicio de las facultades legales que les confiere la Ley 43 de 1990, Decreto 2649 de 1993, Resoluciones 222 y 356 del 5 de julio de 2006 y 5 de septiembre de 2007 respectivamente:

CERTIFICAN:

- Que los Estados Contables del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, con corte a 31 de Mayo de 2018 y el informe CGN 2005-001, CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS fue tomado fielmente de los libros de contabilidad reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Que la información revelada refleja en forma fidedigna el Estado de Situación Financiera del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM, al igual que el reconocimiento y realización de los hechos, transacciones y operaciones de La Entidad.
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio, en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.
- Que, dando aplicación a la carta circular 002 del 7 de Junio de 2018, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), para realizar ajustes en la cuenta 3145 – IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO DE REGULACION Y REPORTE DE LAS CATEGORIAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA E INFORMACION CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA, con el fin de ajustar los Saldos Iniciales a 1 de Enero de 2018, se solicitó apertura del sistema SIIF Nación II, por tal motivo acatando lo estipulado por la CGN, se debe presentar nuevamente los Estados Financieros del 1 al 31 de Mayo de 2018 del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, información que fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo Contable.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintiséis (26) días del mes de Diciembre de 2018


YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal.


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

Calle 25d #96b-70 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



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

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



INSTITUTO DE HIDROLOGIA,
METEOROLOGIA Y
ESTUDIOS AMBIENTALES

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)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	79 464 693 716 27	3 480 289 198 47	4 089 786 816 60	78 855 216 098 09	14 020 613 781	64 834 602 317
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	957 456 607 34	2 378 048 143 64	1 977 015 445 12	1 356 489 305 86	1 356 489 306	
1.1.05	CAJA	2 100 000 00			2 100 000 00	2 100 000	
1.1.05.02	Caja menor	2 100 000 00			2 100 000 00	2 100 000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2 100 000 00			2 100 000 00	2 100 000	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	955 356 607 34	2 378 048 143 64	1 977 015 445 12	1 356 389 305 86	1 356 389 306	
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	1 356 389 306	
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	1 356 389 306	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	241 778 595 51	398 812 318 04	401 872 218 04	238 718 695 51	238 718 696	
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS		359 714 238 63	359 714 238 63			
1.3.17.15	Asistencia tecnica		317 404 358 63	317 404 358 63			
1.3.17.15.001	Asistencia tecnica		317 404 358 63	317 404 358 63			
1.3.17.20	Servicios de investigacion cientifica y tecnologica		42 309 880 00	42 309 880 00			
1.3.17.20.001	Servicios de investigacion cientifica y tecnologica		42 309 880 00	42 309 880 00			
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	241 778 595 51	39 098 079 41	42 157 979 41	238 718 695 51	238 718 696	
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	
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	
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerias	13 716 007 51			13 716 007 51	13 716 008	
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerias	13 716 007 51			13 716 007 51	13 716 008	
1.3.84.35	Intereses de mora	8 093 411 00			8 093 411 00	8 093 411	
1.3.84.35.001	Intereses de mora	8 093 411 00			8 093 411 00	8 093 411	
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	
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	
1.5	INVENTARIOS	3 351 262 214 26	33 979 192 68	83 877 318 31	3 301 364 088 63	3 301 364 089	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	3 351 262 214 26	33 979 192 68	83 877 318 31	3 301 364 088 63	3 301 364 089	
1.5.14.03	Medicamentos	5 095 326 50		117 624 79	4 977 701 71	4 977 702	
1.5.14.03.001	Medicamentos	5 095 326 50		117 624 79	4 977 701 71	4 977 702	
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	
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	
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	
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	
1.5.14.09	Repuestos	1 333 443 468 49	226 100 00	52 141 087 93	1 281 528 480 56	1 281 528 481	
1.5.14.09.001	Repuestos	1 333 443 468 49	226 100 00	52 141 087 93	1 281 528 480 56	1 281 528 481	
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	15 129 257	
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	15 129 257	
1.5.14.21	Dotacion a trabajadores	79 454 796 77	9 572 63	1 370 211 87	78 094 157 53	78 094 158	
1.5.14.21.001	Dotacion a trabajadores	79 454 796 77	9 572 63	1 370 211 87	78 094 157 53	78 094 158	
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	30 045 972 09	3 950 028 00	4 003 146 28	29 992 853 81	29 992 854	
1.5.14.23.001	Combustibles y lubricantes	30 045 972 09	3 950 028 00	4 003 146 28	29 992 853 81	29 992 854	
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	
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	
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	
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	
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	58 831 596 730 25	226 837 316 61	823 757 560 31	58 234 676 486 55	58 234 676 487	
1.6.05	TERRENOS	5 074 275 000 00			5 074 275 000 00	5 074 275 000	
1.6.05.01	Urbanos	5 074 275 000 00			5 074 275 000 00	5 074 275 000	
1.6.05.01.001	Urbanos	5 074 275 000 00			5 074 275 000 00	5 074 275 000	
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4 255 690 180 30			4 255 690 180 00	4 255 690 180	
1.6.15.01	Edificaciones	1 221 931 920 00			1 221 931 920 00	1 221 931 920	
1.6.15.01.001	Edificaciones	1 221 931 920 00			1 221 931 920 00	1 221 931 920	
1.6.15.90	Otras construcciones en curso	3 033 758 240 00			3 033 758 240 00	3 033 758 240	
1.6.15.90.001	Otras construcciones en curso	3 033 758 240 00			3 033 758 240 00	3 033 758 240	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4 440 337 337 35			4 215 244 460 74	4 215 244 461	
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	59 639 758 13	872 270 00	225 965 046 61	59 639 758 13	59 639 758	
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	59 639 758 13			59 639 758 13	59 639 758	
1.6.35.02	Equipo medico y cientifico	3 432 191 846 71	872 270 00	56 420 793 20	3 376 643 323 51	3 376 643 324	
1.6.35.02.010	Otro equipo medico y cientifico	3 432 191 846 71	872 270 00	56 420 793 20	3 376 643 323 51	3 376 643 324	
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	520 275 899 44		49 389 760 00	470 886 139 44	470 886 139	
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	520 275 899 44		49 389 760 00	470 886 139 44	470 886 139	
1.6.35.04	Equipos de comunicacion y computacion	428 229 733 07		120 154 493 41	308 075 239 66	308 075 240	
1.6.35.04.002	Equipo de comunicacion	729 952 66			729 952 66	(729 953)	
1.6.35.04.005	Equipos de comunicacion y computacion pendientes de legalizar	729 952 66			729 952 66	729 953	
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicacion y computacion	428 229 733 07		120 154 493 41	308 075 239 66	308 075 240	
1.6.40	EDIFICACIONES	18 061 575 816 00			18 061 575 816 00	18 061 575 816	
1.6.40.01	Edificios y casas	17 824 546 000 00			17 824 546 000 00	17 824 546 000	
1.6.40.01.001	Edificios y casas	17 824 546 000 00			17 824 546 000 00	17 824 546 000	
1.6.40.26	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816 00			237 029 816 00	237 029 816	
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816 00			237 029 816 00	237 029 816	
1.6.45	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	518 247 310 00			518 247 310 00	518 247 310	
1.6.45.01	Plantas de generacion	304 157 000 00			304 157 000 00	304 157 000	
1.6.45.01.001	Plantas de generacion	304 157 000 00			304 157 000 00	304 157 000	
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulacion	214 090 310 00			214 090 310 00	214 090 310	
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulacion	214 090 310 00			214 090 310 00	214 090 310	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	265 404 960 75			265 404 960 75	265 404 961	
1.6.55.01	Equipo de construccion	61 393 000 00			61 393 000 00	61 393 000	
1.6.55.01.001	Equipo de construccion	61 393 000 00			61 393 000 00	61 393 000	
1.6.55.06	Equipo de recreacion y deporte	1 763 000 00			1 763 000 00	1 763 000	
1.6.55.06.001	Equipo de recreacion y deporte	1 763 000 00			1 763 000 00	1 763 000	
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	202 248 960 75			202 248 960 75	202 248 961	
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	202 248 960 75			202 248 960 75	202 248 961	
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	14 983 131 190 40	56 420 793 20		15 039 551 983 60	15 039 551 984	
1.6.60.01	Equipo de investigacion	14 039 825 852 53	56 420 793 20		14 096 246 645 73	14 096 246 646	
1.6.60.01.001	Equipo de investigacion	14 039 825 852 53	56 420 793 20		14 096 246 645 73	14 096 246 646	
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	943 305 337 87			943 305 337 87	943 305 338	
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	943 305 337 87			943 305 337 87	943 305 338	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1 003 171 742 71	49 389 760 00		1 052 561 502 71	1 052 561 503	
1.6.65.01	Muebles y enseres	977 670 238 71	49 389 760 00		1 027 059 998 71	1 027 059 999	
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	977 670 238 71	49 389 760 00		1 027 059 998 71	1 027 059 999	
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	25 501 504 00			25 501 504 00	25 501 504	
1.6.65.02.001	Equipo y maquina de oficina	25 501 504 00			25 501 504 00	25 501 504	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	12 402 568 740 70	120 154 493 41		12 522 723 234 11	12 522 723 234	
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	2 006 935 133 99			2 006 935 133 99	2 006 935 134	
1.6.70.01.001	Equipo de comunicacion	2 006 935 133 99			2 006 935 133 99	2 006 935 134	
1.6.70.02	Equipo de computacion	10 395 633 606 71	120 154 493 41		10 515 788 100 12	10 515 788 100	
1.6.70.02.001	Equipo de computacion	10 395 633 606 71	120 154 493 41		10 515 788 100 12	10 515 788 100	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	336 900 000 00			336 900 000 00	336 900 000	
1.6.75.02	Terrestre	336 900 000 00			336 900 000 00	336 900 000	
1.6.75.02.001	Terrestre	336 900 000 00			336 900 000 00	336 900 000	
1.6.85	DEPRECIACION 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)	
1.6.85.01	Edificios y casas	-242 615 850 82		27 469 783			



MINAMIENTAL

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



IDEAM
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	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
1.6.85.02	Plantas, ductos y tuberías	-12 601 418.29		3 150 354.56	-15 751 772.87		(15 751 773)
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-12 601 418.29		3 150 354.56	-15 751 772.87		(15 751 773)
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-12 391 325.50		3 097 831.37	-15 489 156.87		(15 489 157)
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-12 391 325.50		3 097 831.37	-15 489 156.87		(15 489 157)
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)
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)
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)
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)
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-408 283 226.74		105 099 815.12	-513 383 041.86		(513 383 042)
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-408 283 226.74		105 099 815.12	-513 383 041.86		(513 383 042)
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)
1.6.85.08.008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	-4 959 726.03			-4 959 726.03		(4 959 726)
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)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.7.10.10	Bibliotecas	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379 362 061.87			379 362 061.87		379 362 062
1.9	OTROS ACTIVOS	15 703 237 506.99	442 612 227.50	803 244 274.82	15 342 605 459.67	9 122 041 691	6 220 563 769
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	4 100 099 996	
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000.00			3 600 000 000.00	3 600 000 000	
1.9.06.01.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000.00			3 600 000 000.00	3 600 000 000	
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	90 372 312	
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	90 372 312	
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	
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	
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	
1.9.08.01	En administración	5 311 594 751.49		289 653 056.00	5 021 941 695.49	5 021 941 695	
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	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	9 708 241 286.27			9 708 241 286.27		9 708 241 286
1.9.70.05	Derechos	24 427 195.00			24 427 195.00		24 427 195
1.9.70.05.001	Derechos	24 427 195.00			24 427 195.00		24 427 195
1.9.70.07	Licencias	6 117 683 437.23			6 117 683 437.23		6 117 683 437
1.9.70.07.001	Licencias	6 117 683 437.23			6 117 683 437.23		6 117 683 437
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3 566 130 654.04			3 566 130 654.04		3 566 130 654
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
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3 950 105 922.27		117 368 434.32	-4 067 474 356.59		(4 067 474 357)
1.9.75.05	Derechos	-8 992 512.94		678 533.19	-9 671 046.13		(9 671 046)
1.9.75.05.001	Derechos	-8 992 512.94		678 533.19	-9 671 046.13		(9 671 046)
1.9.75.07	Licencias	-3 941 113 409.33		116 889 901.13	-4 057 803 310.46		(4 057 803 310)
1.9.75.07.001	Licencias	-3 941 113 409.33		116 889 901.13	-4 057 803 310.46		(4 057 803 310)
1.9.88	ACTIVOS DIFERIDOS	579 796 839.00			579 796 839.00		579 796 839
1.9.88.04	Gasto diferido por transferencias condicionadas	579 796 839.00			579 796 839.00		579 796 839
1.9.88.04.001	Gasto por transferencias condicionadas	579 796 839.00			579 796 839.00		579 796 839
2	PASIVOS	5 184 593 280.44	5 680 240 486.27	5 843 983 667.55	5 348 336 461.72	5 241 563 259	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	1 526 072 218	
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	502 071 036.12	7 700 832 373.97	1 870 091 777.17	6 711 330 439.32	6 711 330 439	
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	
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	
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	
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	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	216 474 339.10	392 030 187.56	503 467 702.04	327 911 853.58	327 911 854	
2.4.07.03	Impuestos	1 604 018.00			1 604 018.00		1 604 018
2.4.07.03.001	Impuestos	1 604 018.00			1 604 018.00		1 604 018
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	20 202 097.00			20 202 097.00		20 202 097
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	20 202 097.00			20 202 097.00		20 202 097
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	192 436 165.10	391 487 399.56	502 451 744.04	303 400 509.58	303 400 510	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	192 436 165.10	391 487 399.56	502 451 744.04	303 400 509.58	303 400 510	
2.4.07.22	Estampillas	2 232 059.00	542 788.00	1 015 958.00	2 705 229.00		2 705 229
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
2.4.07.22.003	Estampillas	22 422.00	213 173.00	140 125.00	50 626.00		(50 626)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	183 937 587.00	296 914 931.00	299 222 331.00	186 244 987.00		186 244 987
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	101 868 258.00	56 311 200.00	57 265 600.00	102 822 658.00		102 822 658
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	101 868 258.00	56 311 200.00	57 265 600.00	102 822 658.00		102 822 658
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
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
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	
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	56 041 644.00	67 362 788.00	34 948 359.82	34 948 360	
2.4.36.03.001	Retenido	25 627 235.82	34 837 517.00	44 158 641.00	34 948 359.82	34 948 360	
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	8 372 806	
2.4.36.05.001	Retenido	7 862 202.98	13 821 549.00	14 332 152.00	8 372 805.98	8 372 806	
2.4.36.05.002	Pagado (db)		6 819 161.00		6 819 161.00		
2.4.36.06	Arrendamientos	613 219.00	1 226 558.00	966 837.00	353 497.00	353 497	
2.4.36.06.001	Retenido	613 219.00	613 219.00	353 618.00	353 618.00	353 618	
2.4.36.06.002	Pagado (db)		613 340.00		613 219.00		(121)
2.4.36.08	Compras	8 757 987.00	35 030 520.30	45 312 616.00	19 040 083.00	19 040 083	
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	
2.4.36.08.002	Pagado (db)		17 515 260.00		19 040 083.00		
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	59 568 826.00	29 618 129.00	29 618 129	



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



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

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
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	
2.4.36.15.002	Pagado (db)		29.618.697,00	29.618.697,00			
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido	7.783.986,00	52.290.786,00	69.161.789,00	24.655.009,00	24.655.009	
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	
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		26.869.748,00	26.869.748,00			
2.4.36.26	Contratos de construccion	8.838.548,00	57.864.950,00	57.864.950,00	8.838.548,00	8.838.548	
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	
2.4.36.26.002	Pagado (db)		28.932.475,00	28.932.475,00			
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	36.730.058,99	30.943.385,00	21.087.094,00	26.873.767,99	26.873.768	
2.4.36.27.001	Retenido	36.922.844,99	65.840,00	21.087.094,00	57.944.098,99	57.944.099	
2.4.36.27.002	Pagado (db)		192.786,00	30.877.545,00	31.070.331,00	(31.070.331)	
2.4.36.28	Retencion de impuesto de industria y comercio por ventas	35.022,00	137.227,00	137.227,00	35.022,00	35.022	
2.4.36.28.001	Retenido	35.022,00			35.022,00	35.022	
2.4.36.28.002	Pagado (db)		137.227,00	137.227,00			
2.4.36.90	Otras retenciones	1.765.131,62	30.427,00	84.048,00	1.818.752,62	1.818.753	
2.4.36.90.001	Retenido	2.048.162,62		84.048,00	2.132.210,62	2.132.211	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	283.031,00	30.427,00		313.458,00	(313.458)	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	62.034.510,00	78.531.746,00	50.761.781,13	34.264.545,13	34.264.545	
2.4.45.01	Venta de bienes			16.497.236,00	16.497.236,00	16.497.236	
2.4.45.01.001	Venta de bienes			16.497.236,00	16.497.236,00	16.497.236	
2.4.45.02	Venta de servicios	62.034.510,00		34.264.545,13	96.299.055,13	96.299.055	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	62.034.510,00		34.264.545,13	96.299.055,13	96.299.055	
2.4.45.80	Valor pagado (db)		78.531.746,00		78.531.746,00	(78.531.746)	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)		78.531.746,00		78.531.746,00	(78.531.746)	
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	
2.4.90.27	Viaticos y gastos de viaje		6.768.921,50	6.768.921,50			
2.4.90.27.001	Viaticos 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	12.141.126	
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	12.141.125,51			12.141.125,51	12.141.126	
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	
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	
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	
2.4.90.51	Servicios publicos	1.267.404,00	70.475.436,98	71.564.188,96	2.356.156,00	2.356.156	
2.4.90.51.001	Servicios publicos	1.267.404,00	70.475.436,98	71.564.188,96	2.356.156,00	2.356.156	
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	79.883.252,75	368.316.943,76	360.415.127,73	71.781.436,72	71.781.437	
2.4.90.55.001	Servicios	79.883.252,75	368.316.943,76	360.415.127,73	71.781.436,72	71.781.437	
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	340.000,00			340.000,00	340.000	
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	340.000,00			340.000,00	340.000	
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.859.570.405,00	1.679.877.213,00	1.701.050.954,00	1.880.743.746,00	1.880.743.746	
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.745.782.867,00	1.672.862.878,00	1.701.050.954,00	1.773.970.543,00	1.773.970.543	
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	
2.5.11.04.001	Vacaciones	224.950.571,00	108.896.103,00		116.054.468,00	116.054.468	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
2.5.11.09	Bonificaciones	150.818.408,00	49.855.840,00	112.008.263,00	212.970.831,00	212.970.831	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	140.761.249,00	40.702.695,00	108.547.482,00	206.606.016,00	206.606.016	
2.5.11.09.002	Bonificacion especial de recreacion	10.057.159,00	9.153.145,00	5.460.801,00	6.364.815,00	6.364.815	
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	
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	
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	
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	
2.5.11.13	Remuneracion por servicios tecnicos		27.962.916,00	27.962.916,00			
2.5.11.13.001	Remuneracion por servicios tecnicos		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	
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	
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	
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	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensacion familiar	50.780.900,00	55.725.800,00	57.049.700,00	52.104.800,00	52.104.800	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensacion familiar	50.780.900,00	55.725.800,00	57.049.700,00	52.104.800,00	52.104.800	
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	
2.5.12.01	Bonificaciones	113.787.538,00	7.014.335,00		106.773.203,00	106.773.203	
2.5.12.01.001	Bonificaciones	113.787.538,00	7,014.335,00		106.773.203,00	106.773.203	
2.7	PROVISIONES	101.867.586,00			101.867.586,00	101.867.586	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	101.867.586,00			101.867.586,00	101.867.586	
2.7.01.03	Administrativas	101.867.586,00			101.867.586,00	101.867.586	
2.7.01.03.001	Administrativas	101.867.586,00			101.867.586,00	101.867.586	
2.9	OTROS PASIVOS	1.969.920.798,55	130.267.886,50		1.839.652.912,05	1.839.652.912	
2.9.01	AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	1.968.345.916,55	130.267.886,50		1.838.078.030,05	1.838.078.030	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.968.345.916,55	130.267.886,50		1.838.078.030,05	1.838.078.030	
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.968.345.916,55	130.267.886,50		1.838.078.030,05	1.838.078.030	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.574.882,00			1.574.882,00	1.574.882	
2.9.02.01	En administracion	1.574.882,00			1,574.882,00	1,574.882	
2.9.02.01.001	En administracion	1,574.882,00			1,574.882,00	1,574.882	
3	PATRIMONIO	75.649.722.749,37			75.649.722.749,37	75.649.722.749	
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75.649.722.749,37			75.649.722.749,37	75.649.722.749	
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.166.045.193,82			13.166.045.193,82	13.166.045.194	
3.1.05.06	Capital fiscal	13.166.045.193,82			13.166.045.193,82	13.166.045.194	
3.1.05.06.001	Capital fiscal nacion	13.166.045.193,82			13.166.045.193,82	13.166.045.194	
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.887.188.553,64			18.887.188.553,64	18.887.188.554	
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	18.887.188.553,64			18.887.188.553,64	18.887.188.554	
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	18.869.619.108,08			18.869.619.108,08	18.869.619.108	
3.1.09.01.002	Correccion de errores de un periodo contable anterior	17.569.445,56			17.569.445,56	17.569.446	
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	43.596.489.001,91			43.596.489.001,91	43.596.489.002	
3.1.45.06	Propiedades, planta y equipo	42.532.722.682,46			42.532.722.682,46	42.532.722.682	



MINAMBIENTE

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



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 82540000
FECHA DE CORTE: 31/05/2018
PERIODO: 1 A 31 DE MAYO DE 2018

CGN2001_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
3.1.45.06.001	Propiedades, planta y equipo - rebrados	1 328 873 434.87	-	-	1 328 873 434.87		1 328 873 435
3.1.45.06.002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	16 784 728 138.49	-	-	16 784 728 138.49		16 784 728 138
3.1.45.06.003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	795 615 491.09	-	-	795 615 491.09		795 615 491
3.1.45.06.004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	23 623 505 618.01	-	-	23 623 505 618.01		23 623 505 618
3.1.45.07	Activos intangibles	1 063 766 319.48	-	-	1 063 766 319.48		1 063 766 319
3.1.45.07.001	Activos intangibles - rebrados	-13 611 966.13	-	-	-13 611 966.13		(13 611 966)
3.1.45.07.002	Activos intangibles - incorporados	-3 572 644 791.85	-	-	-3 572 644 791.85		(3 572 644 792)
3.1.45.07.003	Activos intangibles - menor valor en medición	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
3.1.45.90	Otros impactos por transición	-0.03	-	-	-0.03		(0)
3.1.45.90.001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	-0.03	-	-	-0.03		(0)
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
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1 158 711 844.56	-	358 291 285.50	1 517 003 130.06		1 517 003 130
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1 182 229 004.56	-	358 291 285.50	1 540 520 290.06		1 540 520 290
4.3.90.04	Asistencia técnica	1 002 229 004.56	-	315 981 405.50	1 318 210 410.06		1 318 210 410
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
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
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
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-23 517 160.00	-	-	-23 517 160.00		(23 517 160)
4.3.95.90	Otros servicios	-23 517 160.00	-	-	-23 517 160.00		(23 517 160)
4.3.95.90.004	Asistencia técnica	-23 517 160.00	-	-	-23 517 160.00		(23 517 160)
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36 900 292.86	-	-	36 900 292.86		36 900 293
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36 900 292.86	-	-	36 900 292.86		36 900 293
4.4.28.06	Donaciones	36 900 292.86	-	-	36 900 292.86		36 900 293
4.4.28.06.001	Donaciones	36 900 292.86	-	-	36 900 292.86		36 900 293
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
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
4.7.05.08	Funcionamiento	13 484 410 301.75	12 562 358.68	3 230 572 570.80	16 702 420 513.87		16 702 420 514
4.7.05.10	Inversión	5 654 256 723.01	4 957 732.00	1 515 966 039.50	7 165 264 030.51		7 165 264 031
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26 521 541.00	-	-	26 521 541.00		26 521 541
4.7.22.01	Cruce de cuentas	26 521 541.00	-	-	26 521 541.00		26 521 541
4.8	OTROS INGRESOS	201 522 139.95	253 019 311.00	510 028 520.95	458 531 349.90		458 531 350
4.8.02	FINANCIEROS	19 430 123.56	253 019 311.00	507 015 140.13	273 425 952.69		273 425 953
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		273 425 953
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		273 425 953
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	182 092 016.39	-	3 013 380.82	185 105 397.21		185 105 397
4.8.08.05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros	6 171 799.00	-	-	6 171 799.00		6 171 799
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
4.8.08.15	Fotocopias	-	-	93 300.00	93 300.00		93 300
4.8.08.15.001	Fotocopias	-	-	93 300.00	93 300.00		93 300
4.8.08.26	Recuperaciones	54 894 892.00	-	-	54 894 892.00		54 894 892
4.8.08.26.001	Recuperaciones	54 894 892.00	-	-	54 894 892.00		54 894 892
4.8.08.27	Aprovechamientos	19 007.39	-	855.82	19 863.21		19 863
4.8.08.27.001	Aprovechamientos	19 007.39	-	855.82	19 863.21		19 863
4.8.08.28	Indemnizaciones	119 680 232.00	-	2 523 990.00	122 204 222.00		122 204 222
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	119 680 232.00	-	2 523 990.00	122 204 222.00		122 204 222
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	1 326 286.00	-	395 235.00	1 721 521.00		1 721 521
4.8.08.90.001	Otros ingresos diversos	1 323 708.00	-	394 020.00	1 717 728.00		1 717 728
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	2 578.00	-	1 215.00	3 793.00		3 793
5	GASTOS	21 931 944 156.71	6 700 893 829.57	583 154 015.09	28 049 483 971.19		28 049 483 971
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	18 771 180 723.60	5 466 191 942.01	295 087 928.09	23 942 284 737.52		23 942 284 738
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
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
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
5.1.01.03	Horas extras y festivos	542 547 695.00	128 156 318.00	-	670 704 013.00		670 704 013
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	542 547 695.00	128 156 318.00	-	670 704 013.00		670 704 013
5.1.01.19	Bonificaciones	397 643 862.00	106 547 462.00	-	504 191 324.00		504 191 324
5.1.01.19.001	Bonificaciones - corto plazo	65 937 522.00	106 547 462.00	-	172 484 984.00		172 484 984
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	197 812 566.00	-	-	197 812 566.00		197 812 566
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	133 893 774.00	-	-	133 893 774.00		133 893 774
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
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
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	44 661 735.00	11 747 188.00	-	56 408 923.00		56 408 923
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	44 661 735.00	11 747 188.00	-	56 408 923.00		56 408 923
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
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	192 235 323.00	57 049 700.00	755.00	249 284 288.00		249 284 288
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en familiar	388 941 871.00	107 795 800.00	-	496 737 671.00		496 737 671
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
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
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
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima media	385 576 686.00	113 935 723.00	-	499 512 409.00		499 512 409
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de prima media	385 576 686.00	113 935 723.00	-	499 512 409.00		499 512 409
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	163 427 056.00	45 168 900.00	-	208 595 956.00		208 595 956
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del regimen de ahorro individual	163 427 056.00	45 168 900.00	-	208 595 956.00		208 595 956
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	240 365 856.00	71 348 700.00	-	311 714 556.00		311 714 556
5.1.04.01	Aportes al icbf	144 202 663.00	42 798 700.00	-	187 001 363.00		187 001 363
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	144 202 663.00	42 798 700.00	-	187 001 363.00		187 001 363
5.1.04.02	Aportes al sena	96 163 193.00	28 550 000.00	-	124 713 193.00		124 713 193
5.1.04.02.001	Aportes al sena	96 163 193.00	28 550 000.00	-	124 713 193.00		124 713 193
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1 680 207 751.00	391 065 355.00	-	2 071 273 106.00		2 071 273 106
5.1.07.02	Cesantías	395 657 640.00	115 198 134.00	-	510 855 774.00		510 855 774
5.1.07.02.001	Cesantías	395 657 640.00	115 198 134.00	-	510 855 774.00		510 855 774
5.1.07.04	Prima de vacaciones	204 867 529.00	52 654 374.00	-	257 521 903.00		257 521 903
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	204 867 529.00	52 654 374.00	-	257 521 903.00		257 521 903
5.1.07.05	Prima de navidad	393 140 144.00	98 285 036.00	-	491 425 180.00		491 425 180
5.1.07.05.001	Prima de navidad	393 140 144.00	98 285 036.00	-	491 425 180.00		491 425 180
5.1.07.06	Prima de servicios	169 919 444.00	42 229 861.00	-	211 149 305.00		211 149 305
5.1.07.06.001	Prima de servicios	169 919 444.00	42 229 861.00	-	211 149 305.00		211 149 305
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	21 307 235.00	5 460 801.00	-	26 768 036.00		26 768 036
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	21 307 235.00	5 460 801.00	-	26 768 036.00		26 768 036
5.1.07.90	Otras primas	496 315 759.00	77 237 149.00	-	573 552 908.00		573 552 908
5.1.07.90.001	Otras primas	201 220 060.00	-	-	201 220 060.00		201 220 060
5.1.07.90.003	Prima técnica salarial	31 671 172.00	7 917 793.00	-	39 588 965.00		39 588 965
5.1.07.90.004	Prima técnica no salarial	165 719 486.00	46 550 852.00	-	212 270 338.00		212 270 338
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	97 705 041.00	22 768 504.00	-	120 473 545.00		120 473 545
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2 599 781 045.50	1 007 009 543.21	13 030 591.50	3 593 799 997.21		3 593 799 997



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



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

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	54 556 825.00	68 193 797.00	140 000.00	222 610 622.00		222 610 622.00
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios técnicos	54 556 825.00	68 193 797.00	140 000.00	222 610 622.00		222 610 622.00
5.1.08.02	Honorarios	2 309 872 029.00	825 588 367.00	12 232 700.00	3 123 227 696.00		3 123 227 696.00
5.1.08.02.001	Honorarios	2 309 872 029.00	825 588 367.00	12 232 700.00	3 123 227 696.00		3 123 227 696.00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	11 697 923.00			11 697 923.00		11 697 923.00
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	11 697 923.00			11 697 923.00		11 697 923.00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores		7 150 356.21		7 150 356.21		7 150 356.21
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores		7 150 356.21		7 150 356.21		7 150 356.21
5.1.08.07	Gastos de viaje	7 686 342.50			7 686 342.50		7 686 342.50
5.1.08.07.001	Gastos de viaje	7 686 342.50			7 686 342.50		7 686 342.50
5.1.08.10	Valecos	115 967 926.00	106 077 023.00	657 891.50	221 387 057.50		221 387 057.50
5.1.08.10.001	Valecos	115 967 926.00	106 077 023.00	657 891.50	221 387 057.50		221 387 057.50
5.1.11	GENERALES	8 276 617 111.51	2 438 092 399.80	280 326 004.59	10 434 383 906.72		10 434 383 906.72
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	635 793 134.85			635 793 134.85		635 793 134.85
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	635 793 134.85			635 793 134.85		635 793 134.85
5.1.11.14	Materiales y suministros	1 200 018 428.64	73 878 449.14	5 440 680.00	1 268 456 197.78		1 268 456 197.78
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	1 200 018 428.64	73 878 449.14	5 440 680.00	1 268 456 197.78		1 268 456 197.78
5.1.11.15	Mantenimiento	757 936 559.00	150 527 985.00	340 000.00	908 224 544.00		908 224 544.00
5.1.11.15.001	Mantenimiento	757 936 559.00	150 527 985.00	340 000.00	908 224 544.00		908 224 544.00
5.1.11.17	Servicios públicos	224 265 731.94	71 649 230.98	10 874 622.4*	285 040 340.51		285 040 340.51
5.1.11.17.001	Servicios públicos	224 265 731.94	71 649 230.98	10 874 622.4*	285 040 340.51		285 040 340.51
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1 093 764 243.00	261 165 175.00		1 354 929 418.00		1 354 929 418.00
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1 093 764 243.00	261 165 175.00		1 354 929 418.00		1 354 929 418.00
5.1.11.19	Valecos y gastos de viaje	360 513 014.25	72 454 068.50	10 711 479.50	422 255 603.25		422 255 603.25
5.1.11.19.001	Valecos y gastos de viaje	360 513 014.25	72 454 068.50	10 711 479.50	422 255 603.25		422 255 603.25
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	38 393 934.00			38 393 934.00		38 393 934.00
5.1.11.20.001	Publicidad y propaganda	38 393 934.00			38 393 934.00		38 393 934.00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	367 800.00	688 900.00		1 056 700.00		1 056 700.00
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	367 800.00	688 900.00		1 056 700.00		1 056 700.00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	803 552 884.47	631 655 247.18	230 409 270.00	1 204 798 661.65		1 204 798 661.65
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	803 552 884.47	631 655 247.18	230 409 270.00	1 204 798 661.65		1 204 798 661.65
5.1.11.25	Seguros generales	566 529 682.00			566 529 682.00		566 529 682.00
5.1.11.25.001	Seguros generales	566 529 682.00			566 529 682.00		566 529 682.00
5.1.11.27	Promoción y divulgación		38 393 936.00		38 393 936.00		38 393 936.00
5.1.11.27.001	Promoción y divulgación		38 393 936.00		38 393 936.00		38 393 936.00
5.1.11.32	Diseños y estudios	42 427 851.00			42 427 851.00		42 427 851.00
5.1.11.32.001	Diseños y estudios	42 427 851.00			42 427 851.00		42 427 851.00
5.1.11.33	Seguridad industrial	109 174 310.44	1 370 211.87		110 544 522.31		110 544 522.31
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	109 174 310.44	1 370 211.87		110 544 522.31		110 544 522.31
5.1.11.40	Contratos de administración	9 465.70			9 465.70		9 466.00
5.1.11.40.001	Contratos de administración	9 465.70			9 465.70		9 466.00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	15 611 636.37	4 003 146.28		19 614 782.65		19 614 783.00
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	15 611 636.37	4 003 146.28		19 614 782.65		19 614 783.00
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	150 586 371.68	32 489 714.87	3 822 252.68	179 253 833.87		179 253 834.00
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	150 586 371.68	32 489 714.87	3 822 252.68	179 253 833.87		179 253 834.00
5.1.11.50	Procesamiento de información	8 425.20			8 425.20		8 425.00
5.1.11.50.001	Procesamiento de información	8 425.20			8 425.20		8 425.00
5.1.11.55	Elementos de aseo, cafetería y lavandería	34 245 598.64	6 289 511.02		40 535 109.66		40 535 110.00
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, cafetería y lavandería	34 245 598.64	6 289 511.02		40 535 109.66		40 535 110.00
5.1.11.66	Costas procesales	8 086 618.00			8 086 618.00		8 086 618.00
5.1.11.66.001	Costas procesales	8 086 618.00			8 086 618.00		8 086 618.00
5.1.11.79	Honorarios	827 699 874.33	312 090 798.00	18 727 700.00	1 121 022 972.33		1 121 022 972.00
5.1.11.79.001	Honorarios	827 699 874.33	312 090 798.00	18 727 700.00	1 121 022 972.33		1 121 022 972.00
5.1.11.80	Servicios	955 997 723.00	779 653 213.96		1 735 650 936.96		1 735 650 937.00
5.1.11.80.001	Servicios	955 997 723.00	779 653 213.96		1 735 650 936.96		1 735 650 937.00
5.1.11.90	Otros gastos generales	451 633 825.00	1 722 812.00		453 356 637.00		453 356 637.00
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	451 633 825.00	1 722 812.00		453 356 637.00		453 356 637.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	118 019 726.59		689 000.00	117 330 726.59		117 330 727.00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	115 996 015.00		689 000.00	115 267 015.00		115 267 015.00
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	115 996 015.00		689 000.00	115 267 015.00		115 267 015.00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	892 200.00			892 200.00		892 200.00
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	892 200.00			892 200.00		892 200.00
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	390 269.59			390 269.59		390 270.00
5.1.20.24.001	Gravamen a los movimientos financieros	390 269.59			390 269.59		390 270.00
5.1.20.90	Otros impuestos, contribuciones y tasas	781 242.00			781 242.00		781 242.00
5.1.20.90.001	Otros impuestos, contribuciones y tasas	781 242.00			781 242.00		781 242.00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2 851 630 636.40	715 160 948.02		3 566 791 584.42		3 566 791 584.00
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2 382 156 899.09	587 792 513.70		2 979 949 412.79		2 979 949 413.00
5.3.60.01	Edificaciones	104 348 457.82	27 489 783.29		131 818 241.11		131 818 241.00
5.3.60.01.001	Edificios y casas	104 348 457.82	27 489 783.29		131 818 241.11		131 818 241.00
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	12 601 418.29	3 150 354.58		15 751 772.87		15 751 773.00
5.3.60.02.001	Plantas de generación	12 601 418.29	3 150 354.58		15 751 772.87		15 751 773.00
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	10 656 164.10	3 097 831.37		13 753 995.47		13 753 995.00
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	10 656 164.10	3 097 831.37		13 753 995.47		13 753 995.00
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1 682 740 288.71	441 213 829.72		2 123 954 118.43		2 123 954 118.00
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	1 682 740 288.71	441 213 829.72		2 123 954 118.43		2 123 954 118.00
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	36 960 221.86	12 801 173.59		49 761 395.45		49 761 395.00
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	36 960 221.86	12 801 173.59		49 761 395.45		49 761 395.00
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	383 754 107.26	105 089 815.12		488 853 922.38		488 853 922.00
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	383 754 107.26	105 089 815.12		488 853 922.38		488 853 922.00
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	19 838 904.11	4 959 726.03		24 798 630.14		24 798 630.00
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	19 838 904.11	4 959 726.03		24 798 630.14		24 798 630.00
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	131 257 336.94			131 257 336.94		131 257 337.00
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	1 735 161.40			1 735 161.40		1 735 161.00
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	90 565 713.99			90 565 713.99		90 565 714.00
5.3.60.13.003	Muebles, enseres y equipo de oficina	14 340 360.04			14 340 360.04		14 340 360.00
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	24 616 101.51			24 616 101.51		24 616 102.00
5.3.86	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	469 473 737.31	117 368 434.32		586 842 171.63		586 842 172.00
5.3.86.04	Derechos	2 714 132.77	678 533.19		3 392 665.96		3 392 666.00
5.3.86.04.001	Derechos	2 714 132.77	678 533.19		3 392 665.96		3 392 666.00
5.3.86.05	Licencias	466 759 604.54	116 689 901.13		583 449 505.67		583 449 506.00
5.3.86.05.001	Licencias	466 759 604.54	116 689 901.13		583 449 505.67		583 449 506.00
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	139 479 947.56	516 816 496.54	288 066 087.00	368 030 357.10		368 030 357.00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	35 046 776.00			35 046 776.00		
5.7.05.08	Funcionamiento	35 046 776.00			35 046 776.00		
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	104 433 171.56	516 816 496.54	253 019 311.00	368 030 357.10		368 030 357.00
5.7.20.80	Recaudos	104 433 171.56	516 816 496.54	253 019 311.00	368 030 357.10		368 030 357.00
5.8	OTROS GASTOS	169 652 849.15	2 724 443.00		172 377 292.15		172 377 292.00
5.8.02	COMISIONES	597 308.04			597 308.04		597 308.00
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros						



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

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



INSTITUTO DE HIDROLOGIA
METEOROLOGÍA Y
ESTUDIOS AMBIENTALES

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

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

(Cifras expresadas en pesos)							
Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 9 90	GASTOS DIVERSOS	169 055 541.11	2 724 443.00		171 779 984.11		171 779 984
5 9 90 16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11 962 678.33			11 962 678.33		11 962 678
5 9 90 16 001	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11 962 678.33			11 962 678.33		11 962 678
5 9 90 19	Parada por baja en cuentas de activos no financieros	157 091 345.78			157 091 345.78		157 091 346
5 9 90 19 006	Bienes muebles en bodega	157 091 345.78			157 091 345.78		157 091 346
5 9 90 90	Otros gastos diversos	1 517.00	2 724 443.00		2 725 960.00		2 725 960
5 9 90 90 001	Otros gastos diversos		2 722 666.00		2 722 666.00		2 722 666
5 9 90 90 002	Ajuste de valores al mil	1 517.00	1 777.00		3 294.00		3 294
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
8 3	DEUDORAS DE CONTROL	9 412 920 320.48			9 412 920 320.48		9 412 920 320
8 3 15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7 970 625 900.91			7 970 625 900.91		7 970 625 901
8 3 15 10	Propiedades, planta y equipo	7 970 625 900.91			7 970 625 900.91		7 970 625 901
8 3 15 10 001	Propiedades, planta y equipo	7 970 625 900.91			7 970 625 900.91		7 970 625 901
8 3 17	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	688 890 973.00			688 890 973.00		688 890 973
8 3 17 04	Propiedades, planta y equipo	688 890 973.00			688 890 973.00		688 890 973
8 3 17 04 001	Propiedades, planta y equipo	688 890 973.00			688 890 973.00		688 890 973
8 3 61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	112 689 855.57			112 689 855.57		112 689 856
8 3 61 01	Internas	112 689 855.57			112 689 855.57		112 689 856
8 3 61 01 001	Internas	112 689 855.57			112 689 855.57		112 689 856
8 3 90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	640 713 591.00			640 713 591.00		640 713 591
8 3 90 90	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591.00			640 713 591.00		640 713 591
8 3 90 90 001	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591.00			640 713 591.00		640 713 591
8 9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9 412 920 320.48			-9 412 920 320.48		(9 412 920 320)
8 9 15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9 412 920 320.48			-9 412 920 320.48		(9 412 920 320)
8 9 15 06	Bienes y derechos retirados	-7 970 625 900.91			-7 970 625 900.91		(7 970 625 901)
8 9 15 06 001	Bienes y derechos retirados	-7 970 625 900.91			-7 970 625 900.91		(7 970 625 901)
8 9 15 18	Bienes entregados a terceros	-688 890 973.00			-688 890 973.00		(688 890 973)
8 9 15 18 001	Bienes entregados a terceros	-688 890 973.00			-688 890 973.00		(688 890 973)
8 9 15 21	Responsabilidades en proceso	-112 689 855.57			-112 689 855.57		(112 689 856)
8 9 15 21 001	Responsabilidades en proceso	-112 689 855.57			-112 689 855.57		(112 689 856)
8 9 15 90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-640 713 591.00			-640 713 591.00		(640 713 591)
8 9 15 90 090	Otras cuentas deudoras de control	-640 713 591.00			-640 713 591.00		(640 713 591)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS						
9 1	PASIVOS CONTINGENTES	366 202 312 408.53			366 202 312 408.53		366 202 312 409
9 1 20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	366 202 312 408.23			366 202 312 408.23		366 202 312 408
9 1 20 02	Laborales	3 050 000 000.00			3 050 000 000.00		3 050 000 000
9 1 20 02 001	Laborales	3 050 000 000.00			3 050 000 000.00		3 050 000 000
9 1 20 04	Administrativos	362 920 967 705.23			362 920 967 705.23		362 920 967 705
9 1 20 04 001	Administrativos	362 920 967 705.23			362 920 967 705.23		362 920 967 705
9 1 20 90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703.00			231 344 703.00		231 344 703
9 1 20 90 001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703.00			231 344 703.00		231 344 703
9 1 90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0.30			0.30		0
9 1 90 90	Otros pasivos contingentes	0.30			0.30		0
9 1 90 90 001	Otros pasivos contingentes	0.30			0.30		0
9 9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408.53			-366 202 312 408.53		(366 202 312 409)
9 9 05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408.53			-366 202 312 408.53		(366 202 312 409)
9 9 05 05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408.23			-366 202 312 408.23		(366 202 312 408)
9 9 05 05 001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408.23			-366 202 312 408.23		(366 202 312 408)
9 9 05 90	Otros pasivos contingentes por contra	-0.30			-0.30		(0)
9 9 05 90 001	Otros pasivos contingentes por contra	-0.30			-0.30		(0)
9 1 20 90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703			231 344 703		231 344 703
9 1 20 90 001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703			231 344 703		231 344 703
9 1 90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0			0		0
9 1 90 90	Otros pasivos contingentes	0			0		0
9 1 90 90 001	Otros pasivos contingentes	0			0		0
9 9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(366 202 312 409)			(366 202 312 409)		(366 202 312 409)
9 9 05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(366 202 312 409)			(366 202 312 409)		(366 202 312 409)
9 9 05 05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(366 202 312 408)			(366 202 312 408)		(366 202 312 408)
9 9 05 05 001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(366 202 312 408)			(366 202 312 408)		(366 202 312 408)
9 9 05 90	Otros pasivos contingentes por contra	(0)			(0)		(0)
9 9 05 90 001	Otros pasivos contingentes por contra	(0)			(0)		(0)



MINAMBIENTE

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	14.020.613.781		CORRIENTE	5.241.563.259
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.358.489.305,86	24	CUENTAS POR PAGAR	1.526.072.217,67
13	CUENTAS POR COBRAR	238.718.695,51	25	OBLIGACIONES LABORALES	1.773.970.543,00
15	INVENTARIOS	3.301.364.088,63	27	PASIVOS ESTIMADOS	101.867.586,00
19	OTROS ACTIVOS	9.122.041.690,99	29	OTROS PASIVOS	1.839.652.912,05
	NO CORRIENTE	64.834.602.317		NO CORRIENTE	106.773.203
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	58.234.676.486,55	25	OBLIGACIONES LABORALES	106.773.203,00
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	29	OTROS PASIVOS	0
19	OTROS ACTIVOS	6.220.563.768,68			
	TOTAL ACTIVO	78.855.216.098		TOTAL PASIVOS	5.348.336.462
			3	PATRIMONIO	73.506.879.636
			31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.506.879.636,38
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	78.855.216.098
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	9.412.920.320,48	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	366.202.312.408,53
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-9.412.920.320,48	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-366.202.312.408,53
		0			

Yolanda González H

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

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

Handwritten initials and signatures



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
SUBCUENTAS
A 31 DE MAYO DE 2018



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales
IDEAM

(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	CUENTAS	
	INGRESOS	25.448.109.508
41	INGRESOS FISCALES	-
4110	NO TRIBUTARIOS	-
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	-
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)

Yolanda González H
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 98.976-T

one
HH

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE MAYO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



MINAMBIENTE



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL
	INGRESOS	25.448.109.508
41	INGRESOS FISCALES	-
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)

Yolanda Gonzalez Hernandez

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

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

Handwritten signature and initials



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>	58.234.676.487 78.855.216.098	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 5.348.336.462	29%	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
CONTADOR PUBLICA
T.P 98.976-T





**INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS
AMBIENTALES-IDEAM**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 MAYO
DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACION 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. Se realizan los respectivos controles para verificar el buen funcionamiento de la caja menor.

1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS – Cuenta Corriente

Durante el mes de mayo de 2018, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, cumpliendo con las políticas de operación establecidas en el procedimiento conciliaciones bancarias, las partidas conciliatorias no exceden tres meses de antigüedad, el saldo de las cuentas bancarias a 31 de mayo de 2018 es de \$1.356.389.306, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:

Banco	Identificación	A 31 de Mayo de 2018		
		Saldo Final en libros	Saldo Final Extracto	Partidas conciliatorias
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 010993699	547.713.378,88	542.762.462,00	(4.950.916,88)
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 010993707	956.640,48	4.293,48	(952.347,00)
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 287075071	428,00	2.666,00	2.238,00
BANCO DAVIVIENDA S.A.	CTA BAN 470169984635	138.247.188,00	44.174.723,00	(94.072.465,00)
TOTALES		686.917.635,36	586.944.144,48	(99.973.490,88)



Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 010993699 Gastos de Personal es de \$4.950.916,88, corresponden a saldos de la planilla de seguridad social de abril de 2018, referente a funcionarios que salieron a vacaciones entre marzo y abril de 2018, cuyos aportes se deben cancelar en las planillas de mayo y junio de 2018.

En la Cuenta Davivienda 010993707 es de \$952.347,00, corresponde al pago de las siguientes facturas que están pendientes de cobro, factura Servicio Gas Domiciliario - Alcanos de Colombia Área Operativa 4-Neiva, por valor de \$27.140,00 y de la factura Emcali servicios públicos IDEAM Área Operativa 9-Cali por valor de \$925.207,00.

En la Cuenta Davivienda 287075071 es de \$2.238,00, corresponde a un saldo del reteica, se deja para realizar el pago de impuestos en la aproximación a miles de pesos en el Área Operativa 4 -Neiva.

En la Cuenta Davivienda 470169984635 es de \$94.072.465,00 corresponde a una consignación (factura 35813 Carbones del Cerrejón) no registrada en el extracto bancario.

REVELACION 2. CUENTAS POR COBRAR

138426: PAGO POR CUENTA DE TERCEROS:

El saldo a 31 de mayo de 2018 es de \$ 170.214.259,00 y corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha. 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 COMPANIA 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

REVELACION 3. INVENTARIOS

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, Viveres 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.

REVELACIÓN 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

- Que los elementos sean controlados por la entidad,
- Sean consecuencia de sucesos pasados, y,



- Sea probable que van a generar beneficios económicos o potencial de servicio a futuro para la entidad.

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, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y se reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

El reconocimiento y revelación contable de la 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 módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocen como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de bienes históricos y culturales y corresponden a los bienes que posee la biblioteca.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afecta el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos.

Por otra parte, las reparaciones de 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 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, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación. Para el presente trimestre no se recibieron bienes por donación.

La propiedad planta y equipo del IDEAM a mayo de 2018 presenta un valor en libros \$ 58.234.676.487, 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 IDEAM también 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:

1.6.05 TERRENOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
1.6.05	TERRENOS	5.074.275.000,00

El detalle de los terrenos que son el 7% del total de Activos del Instituto 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

1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las construcciones en curso corresponden a la construcción del Área Operativa 11 – Grupo de Control y Calidad Ambiental ubicado en la calle 12 No. 42B-42 por un valor de \$ 4.255.690.160.

1.6.35 BIENES MUEBLES EN BODEGA

La cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega tiene el 5% de participación del activo del Instituto, con relación al mes anterior disminuyó por valor de \$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.

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 23% del total de activo con que cuenta el Instituto los cuales se relacionan a continuación:



La cuenta se compone de Edificios y casas por \$17.824.546.000 la cuenta de Edificaciones de propiedad de terceros por \$ 237.029.000.

1.6.40.01 EDIFICIOS Y CASAS

Los Edificios y Casas representan un 23% del total de activos con que cuenta el Instituto y son los siguientes:

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

1.6.40.28 EDIFICACIONES EN PROPIEDAD DE TERCEROS

Las edificaciones de propiedad de terceros corresponden al edificio del área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales registrado el bien por valor de \$ 237.029.816

1.6.55. MAQUINARIA Y EQUIPO

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

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 31 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.

1.6.70 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al final por valor de \$ 12.522.723.234, 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.

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.

En cuanto a los activos de menor cuantía, el IDEAM establece el manejo contable de estos 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	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte	5

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:



Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial	Participación % con Relación al Activo Total
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.509.705.428)	(3.107.497.941)	(597.792.514)	24%	-4%
1.6.85.01	Edificaciones	(242.615.851)	(270.085.634)	(27.469.783)	11%	0%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	(12.601.418)	(15.751.773)	(3.150.355)	25%	0%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(12.391.326)	(15.489.157)	(3.097.831)	25%	0%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(1.762.816.120)	(2.204.029.950)	(441.213.830)	25%	-3%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(51.158.582)	(63.959.755)	(12.801.174)	25%	0%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(408.283.227)	(513.383.042)	(105.099.815)	26%	-1%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(19.838.904)	(24.798.630)	(4.959.726)	25%	0%

BAJAS

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

1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO

Son aquellos elementos que posee el Instituto que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del Ideam se trata de todos los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.

La cuenta presenta no presento cambios durante el mes, tiene un saldo a 31 de mayo de 2018 de \$379.362.062 que, de conformidad con el NMNC, el registro fue el siguiente:



N° BIEN	DESCRIPCION	NUMERO	PLACA FISICA	UBICACION	VALOR TOTAL
1	LIBROS	18724	1825	SERVICIO	575.560,39
2	LIBROS	18725	1827	SERVICIO	390.946,68
3	LIBROS	18949	1828	SERVICIO	526.810,23
4	LIBROS	18946	1832	SERVICIO	701.399,57
5	LIBROS	18978	1834	SERVICIO	622.809,01
6	LIBROS	18730	1839	SERVICIO	449.077,64
7	LIBROS	18732	1840	SERVICIO	354.747,92
8	LIBROS	20873	1843	SERVICIO	421.738,91
9	LIBROS	18754	1849	SERVICIO	3.475.081,63
10	LIBROS	18744	1850	SERVICIO	488.896,29
11	LIBROS	18929	1852	SERVICIO	436.050,82
12	LIBROS	18930	1853	SERVICIO	436.050,82
13	LIBROS	18947	1855	SERVICIO	590.865,76
14	LIBROS	18948	1856	SERVICIO	446.191,53
15	LIBROS	18945	1857	SERVICIO	1.183.083,61
16	LIBROS	18941	1859	SERVICIO	667.597,18
17	LIBROS	18944	1859	SERVICIO	750.413,03
18	LIBROS	18964	1860	SERVICIO	2.740.106,15
19	LIBROS	18938	1865	SERVICIO	1.149.281,22
20	LIBROS	18715	1868	SERVICIO	419.905,70
21	LIBROS	20861	1872	SERVICIO	473.325,22
22	LIBROS	18952	1874	SERVICIO	606.752,88
23	LIBROS	18953	1877	SERVICIO	398.868,19
24	LIBROS	18939	1879	SERVICIO	488.444,52
25	LIBROS	20875	1879	SERVICIO	903.670,04
26	LIBROS	18718	1887	SERVICIO	615.379,04
27	LIBROS	18719	1888	SERVICIO	615.379,04
28	LIBROS	18750	1889	SERVICIO	467.177,03
29	LIBROS	18745	1890	SERVICIO	380.087,05
30	LIBROS	18743	1891	SERVICIO	463.344,22
31	LIBROS	18723	1893	SERVICIO	521.262,24
32	LIBROS	18756	1894	SERVICIO	695.016,33
33	LIBROS	18742	1896	SERVICIO	575.560,39
34	LIBROS	18748	1902	SERVICIO	361.987,67
35	LIBROS	18740	1910	SERVICIO	394.566,56
36	LIBROS	18712	1914	SERVICIO	532.334,81
37	LIBROS	20871	1918	SERVICIO	619.625,74
38	LIBROS	18963	1924	SERVICIO	817.172,75
39	LIBROS	18728	1925	SERVICIO	380.087,05
40	LIBROS	18973	1929	SERVICIO	597.879,75
41	LIBROS	20857	1954	SERVICIO	403.248,50
42	LIBROS	20877	2080	SERVICIO	456.162,57
43	LIBROS	20856	2081	SERVICIO	955.305,52
44	LIBROS	20855	2082	SERVICIO	481.931,13
45	LIBROS	20870	2083	SERVICIO	1.497.428,87
46	LIBROS	20879	2084	SERVICIO	877.803,13
47	LIBROS	20866	2085	SERVICIO	877.803,13
48	LIBROS	20880	2088	SERVICIO	550.876,79
49	LIBROS	20860	2091	SERVICIO	550.778,43
50	LIBROS	20868	2092	SERVICIO	705.684,87
51	LIBROS	20872	2094	SERVICIO	585.202,09
52	LIBROS	20863	2095	SERVICIO	499.142,96
53	LIBROS	20867	2096	SERVICIO	438.950,74
54	LIBROS	20859	2098	SERVICIO	413.083,82
55	LIBROS	25454	9988	SERVICIO	2.231.833,96
56	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	37877	11398	BODEGA	5.555.556,00
57	LIBROS	34549	14204	SERVICIO	410.625,00
58	LIBROS	34550	14207	SERVICIO	410.625,00
59	LIBROS	21563	16393	SERVICIO	704.480,95
60	LIBROS	21565	16448	SERVICIO	350.479,27
61	LIBROS	27715	16823	SERVICIO	11.569.275,07
62	LIBRO	47584	21515	SERVICIO	749.000,00
63	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	48513	2974-1	BODEGA	5.717.500,00
64	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	36265	EA 0411 115	BODEGA	2.774.720,00
65	LIBROS	38000	EA 0611 598-1	SERVICIO	2.075.000,00
66	LIBROS	38009	EA 0611 598-10	SERVICIO	460.000,00
67	LIBROS	38007	EA 0611 598-8	SERVICIO	648.000,00
68	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32431	EA 197	BODEGA	150.000.000,00
69	LIBROS	18722	EA 9511 306-22	SERVICIO	514.022,49
70	LIBROS	18727	EA 9511 306-27	SERVICIO	361.987,67
71	LIBROS	18753	EA 9511 306-9	SERVICIO	535.741,75
72	LIBROS	18940	EA 9511 377-20	SERVICIO	526.979,24
73	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18984	EA 9511 389-1	BODEGA	14.788.545,12
74	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18962	EA 9511 389-16	SERVICIO	1.521.107,50
75	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18985	EA 9511 389-2	BODEGA	5.281.623,26
76	LIBROS	20771	EA 9611 028-2	SERVICIO	470.612,63
77	LIBROS	20864	EA 9611 057-2	SERVICIO	1.507.755,96
78	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	23305	EA 9611 337-1	BODEGA	9.174.276,25
79	LIBROS	26703	EA 9711 017-1	SERVICIO	639.007,95
80	LIBROS	27770	EA 9711 214-2	SERVICIO	456.084,71
81	LIBROS	27771	EA 9711 214-3	SERVICIO	446.195,50
82	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	27687	EA 9711 219-1	BODEGA	487.791,39
83	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	2981	EA 9802 7-1	BODEGA	696.590,80
84	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	29024	EA 9811 267-1	BODEGA	72.386.884,20
85	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	30181	EA 9911 327-1	BODEGA	43.833.739,22
86	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32727	EA0211 509-1	BODEGA	2.317.500,00
87	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32728	EA0211 509-2	BODEGA	2.317.500,00
88	LIBROS	20869	R,628,03P15	SERVICIO	413.083,82
VALOR TOTAL DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO					379.362.061,87



REVELACIÓN 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.

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:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3.950.105.922,27	-4.067.474.356,59	117.368.434,32
1.9.75.05	Derechos	-8.992.512,94	-9.671.046,13	678.533,19
1.9.75.07	Licencias	-3.941.113.409,33	-4.057.803.310,46	116.689.901,13

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 periodo. 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 periodo. 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.

REVELACIÓN 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

El saldo de esta cuenta corresponde a la participación dentro del proyecto de inversión con el 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"

Mediante Otrosí No. 3 del Convenio Interadministrativo No. 004 de 2012, acuerdan en la cláusula primera: "incluir como aporte económico del IDEAM, la suma de DOS MIL CIENTO MILLONES DE PESOS (\$2.100.000.000)."

Mediante Otrosí No. 4 del Convenio Interadministrativo No. 004 de 2012, acuerdan en la cláusula primera: "Modificar la cláusula quinta - valor de los aportes - del Convenio, aclarada mediante la cláusula primera del otrosí No. 3 del convenio, la cual para todos los efectos queda así: *CLAUSULA QUINTA - VALOR DE LOS APORTES DEL FONDO, aportará para la ejecución del presente convenio la suma de CINCUENTA Y UN MIL NOVECIENTOS TREINTA MILLONES DE PESOS M/CTE (\$51.930.000.000). El IDEAM por su parte aportará la suma de TRES MIL SEISCIENTOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$3.600.000.000) y elaborará los estudios previos y realizará todo el acompañamiento técnico con su equipo técnico de profesionales.*

Es decir, el IDEAM aportaría recursos adicionales a los transferidos mediante otrosí No. 3 por un valor de MIL QUINIENTOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$1.500.000.000).

Estos recursos 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 a 31 de mayo de 2018 fue de \$ 90.372.312. El valor de los anticipos se legaliza con máximo tres días después de terminada la misma y se realiza seguimiento semanal por el Grupo de Contabilidad, de los anticipos para verificar el cumplimiento de la legalización.

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 \$322.532.911, 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.

REVELACIÓN 7. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

La cuenta de los recursos entregados en administración al 31 de mayo de 2018 tiene un saldo de \$5.021.941.695 y corresponden al 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.

REVELACIÓN 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 tres regímenes prestacionales conformado por los funcionarios reincorporados del HIMAT, 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 manejar toda la información referente a los beneficios de los empleados e informarla 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

2.5.11.04 VACACIONES.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles como lo establece la ley, mensualmente se causa la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano El saldo 31 de mayo de 2018 por valor de \$116.054.468.

2.5.11.05 PRIMA DE VACACIONES.

Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 316.638.959.

2.5.11.06 PRIMA DE SERVICIOS.

Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 202.872.947.

2.5.11.07 PRIMA DE NAVIDAD



Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano El saldo de prima de navidad a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 486.501.369.

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

Al respecto se establece que el pago del quinquenio se reconoce por cada cinco años de servicio continuos al Instituto, sin interrupciones mayores a 180 días; se establece que la interrupción por



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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 106.773.203.

REVELACIÓN 9. PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

2.7.01.03. ADMINISTRATIVAS

En atención a la metodología contenida en la Resolución No. 353 del 1 de noviembre de 2016 proferida por la Agencia de Defensa Jurídica del Estado, así como el procedimiento interno establecido para la medición, registro y provisión por litigios, se detalla la información de las pretensiones ajustadas y probabilidad de pérdida de los procesos.

Lo anterior teniendo en cuenta que solo se determina la provisión de los procesos en los cuales la entidad actúa en calidad de demandado, y que además cuentan con una pretensión económica que genere erogación (aunque esta sea indeterminada), por lo que de 17 procesos judiciales que existen actualmente a cargo de la oficina jurídica de la entidad, finalmente se efectúa la provisión en el mes de diciembre de 2017.

En mayo de 2018 el saldo de la cuenta es de \$ 101.867.586 de los siguientes terceros así:



Radicado	Demandante	Pretensiones ajustadas	Probabilidad de pérdida	Valor provisión	Recomendación art. 7 de Res. 353
1100133350120150050200	ESPERANZA MOLANO BAQUERO	\$ 9.591.362,00	ALTA	\$ 10.461.778	Provisión contable
11001333502820130056400	ALVARO MOLANO ROA	\$ 3.029.767,00	ALTA	\$ 15.796.287	Provisión contable
1100133350420130060600	CARMELO RAFAEL AVILES MENDOZA	\$ 10.158.960,00	ALTA	\$ 12.213.237	Provisión contable
11001333502520140040500	GUILLERMO RODRIGUEZ BASTO	\$ 22.554.906,00	ALTA	\$ 26.389.181	Provisión contable
52001333300620150026200	CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE	\$ 909.245,00	ALTA	\$ 947.763	Provisión contable
05001333300720160066900	ULISES RAMIREZ CARBONELL	\$ 9.932.416,67	ALTA	\$ 10.178.451	Provisión contable
08-00133-33-007-2017-00160-00	KENNETH LOWEY NUÑEZ	\$ 0,00	ALTA	Imposible determinar \$ 0	Nota a estado financiero art. 8
1100133-42-055-2016-00068-00	PEDRO ANTONIO GUERRERO ZAMORA	\$ 19.146.972,00	ALTA	\$ 20.658.053	Provisión contable
1100133-42-057-2016-00234-00	ESTELA DEL SOCORRO MARTÍNEZ HERAZO	\$ 5.030.998,00	ALTA	\$ 5.222.836	Provisión contable
52001233300020150060700	HAROLD ROBERTO RUIZ MORENO Y OTROS	\$ 0,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
54001333100520110006000	JOSE FERNANDO VERA ROMERO	\$ 623.364.000,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
11001333100520110009600	MIGUEL ANGEL CHAVES GARCIA	INDETERMINADO	MEDIA	Imposible determinar \$ 0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución.
08001333300920140055000	COM FAMILIAR DEL ATLANTICO	\$ 4.253.130,00	MEDIA	\$ 5.113.169	Cuenta de orden
08001233300020150043500	LUIS EDUARDO PRECIADO CIFUENTES	\$ 920.000.000,00	MEDIA	\$ 106.664.922	Cuenta de orden
08001333301420170018000	FRANCISCO HIDALGO ARIAS	\$ 95.828.400,00	MEDIA	\$ 46.650.422	Cuenta de orden
23001333100220100006500	RICHARD JAVIER REZA GOMEZ	INDETERMINADO	REMOTA	Imposible determinar \$ 0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución.
11001333501220140050500	SANDRA MILENA VERA ACEVEDO	\$ 24.621.667,00	REMOTA	\$ 25.664.704	El área financiera no deberá registrar esta información.

REVELACIÓN 10. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

2.9.01.02 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

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 \$ 1.838.078.030 así:

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.968.345.916,55	130.267.886,50	-	1.838.078.030,05
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.968.345.916,55	130.267.886,50	-	1.838.078.030,05
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.968.345.916,55	130.267.886,50	-	1.838.078.030,05



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.

REVELACIÓN 11: INGRESOS

codigo	Descripcion	Saldo Final
4	INGRESOS	25.906.640.858
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.517.003.130
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.540.520.290
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	- 23.517.160
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36.900.293
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	23.894.206.085
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	23.867.684.544
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
4.8	OTROS INGRESOS	458.531.350
4.8.02	FINANCIEROS	273.425.953
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	185.105.397

4.3.90 Otros Servicios

El IDEAM registro ingresos en mes por venta de servicios por valor de \$358.291.286 y presenta un saldo con corte al 31 de mayo por valor de \$1.540.520.290; generados por la prestación del servicio por parte del Grupo de Acreditación a los diferentes laboratorios que realizan su solicitud. En esta visita se realiza la evaluación para hacer la respectiva acreditación del laboratorio. Este servicio se presta a nivel nacional.

4.3.95 Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios

El IDEAM no registro Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios durante el mes, su saldo con corte al 31 de mayo por valor de \$23.517.160.

4.4.28 Otras Traslferencias - Donaciones

El IDEAM durante el mes no registro ingresos por Donaciones y presenta un saldo con corte al 31 de mayo por valor de \$36.900.293 y se refieren a las donaciones recibidas por Gobiernos Internacionales en el mes de enero.

4.7.05 Fondos Recibidos.

Presenta un saldo a corte de 31 de mayo de 2018 por valor de 23.867.684.544 y se discrimina de la siguiente manera:



4.7.05.08 Funcionamiento

El IDEAM registro ingresos para funcionamiento en el mes por valor de \$ 3.218.010.212, por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los gastos de funcionamiento como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería. Presenta un saldo final al 31 de mayo de 2018 de \$ 16.702.420.514

4.7.05.10 Inversión

El IDEAM tuvo ingresos por inversión en el mes por valor de \$ 1.511.008.212; ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión. Presenta un saldo final al 31 de mayo de 2018 de \$ 7.165.264.031.

4.7.22 Otras Transferencias

El IDEAM durante el mes no registro ingresos de Otras Transferencias y presenta un saldo con corte al 31 de mayo por valor de \$26.521.541.

OTROS INGRESOS

4.8.02.32 Financieros - Rendimientos sobre recursos entregados en administración

Durante el mes el IDEAM obtuvo ingresos por rendimientos financieros y el valor más representativo es de 251.908.567 y se generó por los rendimientos financieros del convenio 004 de 2012 por valor de 251.908.567 según memorando de Orfeo RAD.20181050002323, su saldo con corte a 31 de mayo de 2018 es de 273.425.952

4.8.08.05 GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.

Durante el mes de mayo el IDEAM no obtuvo ingresos de ganancia por baja en cuentas de activos no financieros, su saldo con corte a 31 de mayo de 2018 es de 6.171.799.

4.8.08.26. RECUPERACIONES

Durante el mes de mayo no se registraron Ingresos por Recuperaciones, su saldo con corte a 31 de mayo de 2018 es de 54.788.429.

4.8.08.27. Aprovechamientos

Durante el mes de mayo se registraron Ingresos por Aprovechamientos y corresponde a los registros de mayores valores consignados durante el mes por un valor de 855,82.

4.8.08.28. INDEMNIZACION



El saldo de la cuenta con corte a 31 de mayo de 2018 es de 122.204.222 y los movimientos realizados en el mes Corresponde a los ingresos producto de las reclamaciones recibidas de la compañía de seguros por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por esta; en febrero se realizaron ingresos por valor de \$ 2.523.990, y se discriminan de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO ESTACION BUENAVISTA G20182060001211, regilla para pluviometro y proveta guardada para pluviometro	\$ 1.651.720,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A. SINIESTRO ESTACION BUENAVISTA 20182060001211 un pluviometro	\$ 872.270,00
TOTAL	\$ 2.523.990,00

REVELACIÓN 12. GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

En el IDEAM, para el mes de mayo cuenta con 411 funcionarios de carrera administrativa y provisional, se generaron los siguientes gastos durante el mes:

Código	Descripción	Saldo (MIL)	Variación Absoluta y Relacional
5	GASTOS	28.049.483.971,19	6.117.539.814,48
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.823.831.919,00	1.203.621.844,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.589.990.926,00	354.011.768,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	311.714.556,00	71.348.700,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.071.273.106,00	391.065.355,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.593.759.997,21	993.978.951,71
5.1.11	GENERALES	10.434.383.506,72	2.157.766.395,21
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.330.726,59	- 689.000,00

- Gastos de Sueldos y Salarios se generaron en el mes de mayo por valor de \$ 1.203.621.844 y presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 5.823.831.919. Corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.
- Contribuciones Efectivas se generaron en el mes de mayo por valor de \$ 354.011.768 y presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2018 por valor de \$1.589.990.926. Corresponde a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.



- Aportes sobre la nómina se generaron en el mes de mayo por valor de \$ 71.348.700 y presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 311.714.556, corresponde a aportes al Icbf y aportes al Sena.
- Prestaciones sociales se generaron en el mes de mayo por valor de \$ 391.065.355 y presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 2.071.273.106, corresponden a cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras.
- Gastos de personal diversos se generaron en el mes de mayo por valor de \$ 993.978.951,71 y presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ \$ 3.593.759.991,21, corresponden a honorarios y Viáticos.
- Gastos generales se generaron en el mes de mayo por valor de \$ 2.157.766.395,21 y presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2018 por valor de \$ 10.434.383.506,72. Corresponde a Vigilancia y seguridad, Materiales y suministros, Servicios públicos, Arrendamiento operativo, Viáticos y gastos de viaje, Combustibles y lubricantes entre otros.

DEPRECIACION, AMORTIZACION

En cuanto a los activos de menor cuantía, el IDEAM establece el manejo contable de estos 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	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte	5

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.851.630.636,40	3.566.791.584,42	715.160.948,02
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.382.156.899,09	2.979.949.412,79	597.792.513,70
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	469.473.737,31	586.842.171,63	117.368.434,32

5.8.90.90 Otros Gastos Diversos

El saldo de la cuenta con corte a 31 de mayo de 2018 es de 2.722.666 y los movimientos realizados en el mes se realizó Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, de acuerdo al acta No. 3 de fecha 11 de mayo de 2018, y de allí se procedió a realizar el registro contable por valor de 2.722.666 que corresponde a una incapacidad de chamorro Carrizosa Fernando EPS COMFENALCO CALI.

REVELACIÓN 13. INFORME DE GESTION CONTABLE A 31 DE MAYO DE 2018

PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a la obligación legal de preparar y revelar la información financiera, económica y social, basada en las normas contables, sobre el reconocimiento de los hechos, valuación, prudencia y consistencia y con el fin de ser un instrumento eficaz en la gestión de los recursos, en la planeación y ejecución de políticas, la contabilidad del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se desarrolla a través de un modelo contable, para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los Informes financieros y contables a nivel de documento fuente, el IDEAM está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante las Resoluciones 533 de 2015, 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016 y el Instructivo 002 de 2016, estructurado por el Plan General de Contabilidad Pública, conformado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases adoptados; el Manual de Procedimientos, conformado por el Catálogo General de Cuentas, los procedimientos e instructivos contables y la Doctrina Contable Pública conformada por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Se han preparado los Informes financieros y contables mensuales a los cortes de mayo de 2018.

El área contable adicional al registro en SIIF de las obligaciones, realiza a través de registros manuales los comprobantes contables a fin de actualizar la información reportadas por las diferentes áreas derivadas de los sistemas de información que utiliza el IDEAM como auxiliar del macro-proceso contable tales como almacén, nómina, los registros propios de los reportes de la oficina jurídica, cartera, adicional a lo anterior se realizan las siguientes actividades:

- ✓ **Conciliación contable Incapacidades, Convenios, Propiedad Planta y Equipo, Bolsa Mercantil y Almacén.**

Con el fin de que los Informes financieros y contables, presenten información razonable del IDEAM, se realizan de manera mensual permanente cruce y conciliación de información con las demás áreas, para realizar los ajustes contables correspondientes y garantizar que los saldos contables reflejan la situación de la entidad.

- ✓ **Elaboración de conciliaciones bancarias**

El Grupo de Contabilidad realiza mensualmente las conciliaciones bancarias, Conciliaciones con el Tesoro etc. se encuentran realizadas con corte a 31 de mayo de 2018.

REVELACIÓN 14: FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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