

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2021 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2021 DE LA ENTIDAD,

**SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO**

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.24
17:49:09 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

Se desfija, hoy _____ de _____ de _____ a las _____

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Contadora Pública T.P. 98.976-T





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, Resolución 706 de 2016, Resolución 182 de 2017 y lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno resolución 533/2015 y sus modificatorias

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de enero de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de enero de 2021, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los dieciocho (18) días del mes de abril de 2021.

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2021.04.21 18:43:09
-05'00'

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso:  Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.19
11:09:01 -05'00'

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





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 31 DE ENERO DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.66.06.001	Softwares	-	294.229.464,46	-	294.229.464,46		294.229.464,46
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	1.699.979,51	-	1.699.979,51		1.699.979,51
5.3.68.03	Administrativas	-	1.699.979,51	-	1.699.979,51		1.699.979,51
5.3.68.03.001	Administrativas	-	1.699.979,51	-	1.699.979,51		1.699.979,51
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	-	20.937,00	-	20.937,00		20.937,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	-	20.937,00	-	20.937,00		20.937,00
5.7.20.80	Recaudos	-	20.937,00	-	20.937,00		20.937,00
5.8	OTROS GASTOS	-	33.407,15	-	33.407,15		33.407,15
5.8.02	COMISIONES	-	24.211,00	-	24.211,00		24.211,00
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	-	24.211,00	-	24.211,00		24.211,00
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	-	24.211,00	-	24.211,00		24.211,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	-	9.196,15	-	9.196,15		9.196,15
5.8.90.90	Otros gastos diversos	-	9.196,15	-	9.196,15		9.196,15
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	-	9.196,15	-	9.196,15		9.196,15
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-		-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.838.084.091,15	-	-	1.838.084.091,15		1.838.084.091,15
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	401.390.135,39	-	-	401.390.135,39		401.390.135,39
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	401.390.135,39	-	-	401.390.135,39		401.390.135,39
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	401.390.135,39	-	-	401.390.135,39		401.390.135,39
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	171.177.270,80	-	-	171.177.270,80		171.177.270,80
8.3.61.01	Internas	171.177.270,80	-	-	171.177.270,80		171.177.270,80
8.3.61.01.001	Internas	171.177.270,80	-	-	171.177.270,80		171.177.270,80
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.265.516.684,96	-	-	1.265.516.684,96		1.265.516.684,96
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.265.516.684,96	-	-	1.265.516.684,96		1.265.516.684,96
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.265.516.684,96	-	-	1.265.516.684,96		1.265.516.684,96
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	1.838.084.091,15	-	1.838.084.091,15		-
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	1.838.084.091,15	-	1.838.084.091,15		-
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-	401.390.135,39	-	401.390.135,39		-
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-	401.390.135,39	-	401.390.135,39		-
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-	171.177.270,80	-	171.177.270,80		-
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-	171.177.270,80	-	171.177.270,80		-
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-	1.265.516.684,96	-	1.265.516.684,96		-
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-	1.265.516.684,96	-	1.265.516.684,96		-
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	44.015.157.735,92	44.015.157.735,92	-		-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.397.548.444.632,70	10.645.990.416,77	33.369.167.319,15	3.420.271.621.535,08		3.420.271.621.535,08
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.397.548.444.632,40	10.645.990.416,77	33.369.167.319,15	3.420.271.621.534,78		3.420.271.621.534,78
9.1.20.04	Administrativos	3.397.548.444.632,40	10.645.990.416,77	33.369.167.319,15	3.420.271.621.534,78		3.420.271.621.534,78
9.1.20.04.001	Administrativos	3.397.548.444.632,40	10.645.990.416,77	33.369.167.319,15	3.420.271.621.534,78		3.420.271.621.534,78
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0,30	-	-	0,30		0,30
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0,30	-	-	0,30		0,30
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0,30	-	-	0,30		0,30
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	3.397.548.444.632,70	10.645.990.416,77	-	3.420.271.621.535,08	-
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-	3.397.548.444.632,70	33.369.167.319,15	-	3.420.271.621.535,08	-
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	3.397.548.444.632,40	33.369.167.319,15	-	3.420.271.621.534,78	-
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	3.397.548.444.632,40	33.369.167.319,15	-	3.420.271.621.534,78	-
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	-	0,30	-	-	0,30	-
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	-	0,30	-	-	0,30	-



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE ENERO DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVOS ENERO 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	ACTIVO	2021	2020	CODIGO	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	5.165.028.582	6.275.579.545		CORRIENTE	6.769.003.541	8.971.037.077
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	850.435.732	996.998.157	24	CUENTAS POR PAGAR	790.139.009	3.945.355.513
13	CUENTAS POR COBRAR	158.261.576	341.024.244	25	OBLIGACIONES LABORALES	3.605.193.126	2.950.405.622
15	INVENTARIOS	1.086.953.258	1.485.144.375	27	PASIVOS ESTIMADOS	44.044.610	233.277.873
19	OTROS ACTIVOS	3.069.378.015	3.452.412.768	29	OTROS PASIVOS	2.329.626.797	1.841.998.069
	NO CORRIENTE	80.117.290.438	89.489.083.612		NO CORRIENTE	120.718.361	228.908.081
13	CUENTAS POR COBRAR	373.066.552	136.680.285	24	CUENTAS POR PAGAR	40.092.527	0
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	74.949.235.975	80.872.805.037	25	OBLIGACIONES LABORALES	80.625.834	228.908.081
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	0	0
19	OTROS ACTIVOS	4.415.625.849	8.100.236.228		TOTAL PASIVOS	6.889.721.902	9.199.945.158
	TOTAL ACTIVO	85.282.319.020	95.764.663.156	3	PATRIMONIO	78.392.597.118	86.564.717.998
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78.392.597.118	86.564.717.998
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.282.319.020	95.764.663.156
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.838.084.091,15	1.998.488.566	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.420.271.621.535	2.691.989.302.783
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	(1.838.084.091,15)	-1.998.488.566	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.420.271.621.535	-2.691.989.302.783

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Firmado digitalmente por GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.04.21 18:41:06 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.19 11:24:27 -05'00'

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

COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	5.165.028.582	6.275.579.545		CORRIENTE	6.769.003.541	8.971.037.077
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	850.435.732	996.998.157	2.4	CUENTAS POR PAGAR	790.139.009	3.945.355.513
1.1.05	CAJA	0	0	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	326.971.231	3.163.750.938
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	850.435.732	996.998.157	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	213.703.378	401.945.335
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	123.839.204	138.327.688
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	31.368.457	69.329.205
1.3	CUENTAS POR COBRAR	158.261.576	341.024.244	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	101.154.658	101.586.978	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	22.552.312	7.270.246
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65.805.635	239.437.266	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.8.6	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717		2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	71.704.427	164.732.102
1.5	INVENTARIOS	1.086.953.258	1.485.144.375	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.605.193.126	2.950.405.622
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.086.953.258	1.485.144.375	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.605.193.126	2.950.405.622
				2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
1.9	OTROS ACTIVOS	3.069.378.015	3.452.412.768	2.7	PROVISIONES	44.044.610	233.277.873
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.600.214	181.069.248	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	44.044.610	233.277.873
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.064.777.801	3.271.343.520				
				2.9	OTROS PASIVOS	2.329.626.797	1.841.998.069
	NO CORRIENTE	80.117.290.438	89.489.083.612	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		1.841.998.069
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.329.626.797	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	373.066.552	136.680.285		NO CORRIENTE	120.718.361	228.908.081
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	0				
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	339.962.906	136.680.285				
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	74.949.235.975	80.872.805.037	2.4	CUENTAS POR PAGAR	40.092.527	0
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.217.560.336	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40.092.527	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0				
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	676.313.125	3.024.581.741	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	80.625.834	228.908.081
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	931.409.038	931.409.038	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	80.625.834	34.220.499
1.6.40	EDIFICACIONES	23.037.603.859	23.274.633.675		BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	194.687.582
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	510.004.910				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.138.503.781	2.980.321.177				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.358.173.626	39.193.887.268				
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.190.024.627	2.790.733.317				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.240.406.039	19.309.777.473				
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000				
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850					
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-25.596.122.293	-16.339.202.238				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.093.489.925	-357.801.661				
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78.392.597.118	86.564.717.998
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
				3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.737.005.482	74.116.224.226
				3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-619.179.661	-719.469.524
				3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.9	OTROS ACTIVOS	4.415.625.849	8.100.236.228				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.825.533.837	16.807.540.105				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-12.409.907.988	-8.707.303.877				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	85.282.319.020	95.764.663.156		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.282.319.020	95.764.663.156
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.3	DEUDORES DE CONTROL	1.838.084.091	1.998.488.566	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.420.271.621.535	2.691.989.302.783
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.838.084.091	-1.998.488.566	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.420.271.621.535	-2.691.989.302.783

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Firmado digitalmente por GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.04.21 11:22:31 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

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

Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.19 11:24:52 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE ENERO DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS ENERO 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales



CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	3.188.882.046	3.335.157.569
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	19.729.133	14.436.376
4390	OTROS SERVICIOS	19.729.133	14.436.376
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)		0
44	TRANSFERENCIAS	0	422.950
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.169.152.914	3.320.298.243
4705	FONDOS RECIBIDOS	2.998.755.647	3.008.444.719
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	170.397.267	311.853.524
	GASTOS	3.810.360.537	4.055.949.433
51	DE ADMINISTRACION	2.682.163.728	2.964.247.135
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.362.258.419	1.230.733.269
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	358.080.700	328.723.677
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	61.634.700	57.145.900
5107	PRESTACIONES SOCIALES	511.150.056	927.647.839
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0
5111	GENERALES	389.039.853	419.996.450
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	1.128.175.873	1.091.702.297
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	818.091.530	772.747.791
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	308.384.363	318.954.506
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.699.980	0
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	20.937	0
5705	FONDOS ENTREGADOS		
5720	OPERACIONES DE ENLACE	20.937	0
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-621.478.491	-720.791.863
48	OTROS INGRESOS	2.332.237	1.528.558
4802	FINANCIEROS	2.296.955	0
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	35.282	1.528.558
58	OTROS GASTOS	33.407	206.219
5802	COMISIONES	24.211	203.673
5890	GASTOS DIVERSOS	9.196	2.546
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-619.179.661	-719.469.524

GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2021.04.21 18:39:43 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Freddy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.04.19 11:25:38
-05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVOS ENERO 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	3.188.882.046	3.335.157.569
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	19.729.133	14.436.376
44	TRANSFERENCIAS	0	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	3.169.152.914	3.320.298.243
	GASTOS	3.810.360.537	4.055.949.433
51	DE ADMINISTRACION	2.682.163.728	2.964.247.135
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	1.128.175.873	1.091.702.297
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	20.937	0
	OTROS INGRESOS	2.332.237	1.528.558
48	OTROS INGRESOS	2.332.237	1.528.558
	OTROS GASTOS	33.407	206.219
58	OTROS GASTOS	33.407	206.219
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-619.179.661	-719.469.524

GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA

Firmado digitalmente por GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.04.22 11:23:52 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.04.24 17:51:40
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE ENERO DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVOS ENERO 2021 - 2020



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 mes de enero del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	19.729.133 3.191.214.283	1%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 1% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	74.949.235.975 85.282.319.020	88%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 88%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	830.231.536 6.889.721.902	12%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 12%

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.04.24
17:41:25 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO
SEGÚN RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICATORIAS
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2020**

ENERO 2021

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE	8
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	8
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	9
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO	10
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA.....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	10
2.1. BASES DE MEDICIÓN	10
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.....	11
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	11
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE	12
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste.....	12
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	13
3.1. JUICIOS	13
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	13
3.3. CORRECCIONES CONTABLES	14
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	15
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES	15
4.2. CUENTAS POR COBRAR.....	15
4.3. INVENTARIOS.....	15
4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16
4.5. INTANGIBLES.....	17
4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO.....	18
4.7. CUENTAS POR PAGAR.....	18
4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	19
4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.....	19
4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	19
4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.....	20
4.12. ACTIVOS CONTINGENTES.....	20
4.13. PASIVOS CONTINGENTES.....	20
4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN.....	20

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.....	21
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
COMPOSICIÓN	22
5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	22
COMPOSICIÓN	22
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	23
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros	24
7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	25
7.2.3 Intereses De Mora.....	26
7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar.....	27
7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar	27
7.2.4.2. Mayores Valores Pagados.....	27
7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.....	29
7.3.1. Prestación de servicios.....	29
7.3.2. Otras cuentas por cobrar	30
NOTA 9. INVENTARIOS.....	31
COMPOSICIÓN	31
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	33
COMPOSICIÓN	33
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	35
10.1.1 Bienes muebles en bodega.....	35
10.1.2 Bienes no explotados.....	36
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	36
10.1.4 Equipo médico y científico.....	37
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina	38
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	38
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación	39
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	39
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	42
10.2.1 Terrenos.....	43

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

10.2.2 Edificaciones	44
10.2.3 Plantas, ductos y túneles	46
10.3 ESTIMACIONES	46
10.3.1 Depreciación línea Recta	46
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	48
COMPOSICIÓN	48
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	48
COMPOSICIÓN	48
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	50
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	51
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	51
16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje	51
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	52
16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	52
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	52
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	52
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	53
COMPOSICIÓN	53
21.1. REVELACIONES GENERALES	53
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	53
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	55
21.1.2.1. Recaudos Por Clasificar	55
21.1.2.2. Estampillas	55
21.1.3. Descuentos De Nomina	55
21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales	55
21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud	56
21.1.4 Otros descuentos de nómina	57
21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre	57
21.1.6 Venta De Servicios	58
21.1.7 Otras cuentas por pagar	59
21.1.7.1 Aportes al ICBF y SENA	59
21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar	59
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	64

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

COMPOSICIÓN	64
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	65
22.1.1. Vacaciones.	65
22.1.2. Prima de vacaciones.....	65
22.1.3. Prima de servicios.....	65
22.1.4. Prima de navidad.....	66
22.1.5. Bonificaciones.....	66
22.1.6. Otras primas	66
22.1.7. Aportes a riesgos laborales	67
22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador	67
22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador.....	68
22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar	69
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	71
22.2.1. Bonificaciones.....	71
NOTA 23. PROVISIONES.....	71
COMPOSICIÓN	71
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	72
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	72
COMPOSICIÓN	72
24.1 EN ADMINISTRACIÓN	72
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	73
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	73
26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	74
NOTA 27. PATRIMONIO	76
COMPOSICIÓN	76
27.1. CAPITAL FISCAL.....	76
27.1.1 Capital fiscal nación.....	76
27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	76
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	77
27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados	77
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados	77
27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO	77
NOTA 28. INGRESOS	78

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

COMPOSICIÓN	78
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	78
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado	78
28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones.....	78
28.1.1.2. Funcionamiento	79
28.1.1.3. Inversión.....	79
28.1.1.4. Cruce de Cuentas.....	79
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	79
28.2.1. Venta de servicios.....	79
28.2.2. Otros Ingresos.....	80
28.2.2.1. Financieros.....	80
28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	80
28.2.2.1.2. Otros intereses de mora.....	81
28.2.3. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior.....	81
28.2.4. Indemnizaciones	82
NOTA 29. GASTOS.....	82
COMPOSICIÓN	82
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	82
29.1.1. Gastos de Personal	83
29.1.1.1. Sueldos y Salarios	83
29.1.1.2. Contribuciones Efectivas	83
29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina	84
29.1.1.4. Prestaciones Sociales	84
29.1.1.5. Materiales y suministros	84
29.1.1.6. Servicios Públicos	85
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	85
29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	85
29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles	86
29.2.3. Provisión litigios y demandas	86
29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	87
29.3.1. Recaudos.....	87
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	87

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

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

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

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

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

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

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra registrada en la contabilidad en el aplicativo SIIF Nación II en forma global, toda vez que este aplicativo no cuenta con el módulo de Inventarios y Almacén, por lo cual se lleva un programa auxiliar para el control individual, durante el año 2019 el Instituto adquirió un nuevo software, reemplazando en el año 2020 el software SICAPITAL por el MAI. La PPyE es administrada por el Grupo de Administración y manejo de inventarios y almacén de la entidad, donde se discrimina el valor en libros y la depreciación de los mismos.

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

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

En el grupo de propiedad planta y equipo se reflejan los impactos más importantes con respecto al corte de 31 de diciembre de 2017, pues hubo aumentos considerables en las cuentas de terrenos y edificaciones por efecto del avalúo realizado con una firma avaladora experta y con experiencia en el sector público.

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de enero 2021.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, aplica lo estipulado en la Resolución 706 de 2016, presentando el siguiente juego de Estados financieros, correspondiente al mes de Enero 2021.

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, son mensuales y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir con el saldo al final del mes anterior, los mismos fueron aprobados por la Dirección General.

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, no agrega o consolida información de otros sectores del sistema ambiental.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

El IDEAM para el reconocimiento y medición de los elementos de los Estados financieros tiene en cuenta las siguientes bases de medición:

- a) **Costo:** El costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para IDEAM. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

el valor del potencial de servicio es al menos equivalente al costo de la compra o el desarrollo; pero si un activo o pasivo es adquirido en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.

- b) **Costo reexpresado:** El costo reexpresado corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.
- c) **Costo amortizado:** El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- d) **Costo de reposición:** El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- e) **Valor de mercado:** El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para IDEAM.
- f) **Valor neto de realización:** El valor neto de realización es el valor que IDEAM puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.
- g) **Valor en uso:** El valor en uso equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría IDEAM por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para IDEAM.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

La moneda funcional del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales es el peso colombiano, así la presentación de los estados financieros se hace en pesos colombianos.

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales no refleja transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros, sin embargo, no está exenta de recibir

transacciones u operaciones en moneda extranjera como las donaciones de Organismos Internacionales.

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Para el mes de enero 2021, no se presentaron registros que afectaran la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores”.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El IDEAM gestiona los riesgos financieros asociados a los diferentes niveles de gestión, para lo cual identifica los riesgos dentro de los agrupadores liquidez y crédito que están clasificados en la categoría de riesgos financieros y cuantifica su impacto e implementar estrategias para su mitigación.

El riesgo de crédito se refiere al posible incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de terceros derivadas de contratos o servicios de laboratorio y estudio de suelos.

El riesgo de crédito es el riesgo de incumplimiento de una de las contrapartes con las obligaciones derivadas de un instrumento financiero y esto se traduzca en una pérdida financiera. En la Entidad los instrumentos financieros afectados por el riesgo de crédito incluyen:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión.

La escasez de fondos lleva al incumplimiento de los pagos con los contratistas y proveedores que suministran bienes y servicios a la Entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros del IDEAM se resumen a continuación:

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo del IDEAM comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, Cuenta Única Nacional y el Efectivo de uso restringido que la entidad lo conserva para uso específico.

La Entidad presenta como equivalentes al efectivo inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Entre los equivalentes al efectivo están a) una inversión cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición y que IDEAM no tenga la intención de renovar el título; y b) los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de IDEAM.

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son los derechos adquiridos por el IDEAM en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación.

La Entidad clasifica en la categoría del costo independiente si son con contraprestación o sin contraprestación. Las cuentas por cobrar con contraprestación son reconocidas al costo de la transacción.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar se mantienen por el valor de la transacción y realiza estimaciones de deterioro siempre y cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, se verifica si existen indicios de deterioro y este corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, la tasa de descuento será la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares.

4.3. INVENTARIOS

IDEAM reconoce como inventarios, los activos adquiridos con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Los materiales y suministros adquiridos por el IDEAM para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas consumidos en más de un periodo contable se clasifican como inventarios. Estos elementos específicos son las radiosondas y los globos meteorológicos. Adicional, los elementos reactivos utilizados en las pruebas para la certificación de laboratorios de calidad ambiental de las diferentes entidades públicas y privadas, por ser consumidos en la prestación de servicio, son registrados también como inventarios.

Los repuestos para estaciones hidrometeorológicas se registran al gasto por ser elementos de consumo con excepción de las baterías y los reguladores que se consumen en más de un periodo contable. En aquellos casos en que las restituciones y las donaciones incluyan dichos bienes, los mismos se registran al inventario y en la medida que son puestas en servicio son llevadas al gasto.

Los inventarios son medidos al costo de adquisición o transformación. El costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son a) los activos tangibles empleados por la Entidad para el cumplimiento de su objeto misional, la producción o suministro de bienes, la prestación de servicios y propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento y d) Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de Propiedades, Planta y Equipo, caso contrario, se aplica lo establecido en la política contable “Bienes Históricos y Culturales”.

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Los terrenos sobre los que se construyen las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado. Las adiciones y mejoras efectuadas a propiedades, planta y equipo constituyen un mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como gasto en el resultado del ejercicio.

Los bienes tangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes se registran en el gasto, excepto los bienes provenientes de donaciones e indemnizaciones. La restitución por parte de las aseguradoras de las construcciones de estaciones en propiedades ajenas se excluye y no se reconocerán en la contabilidad, solo se llevará un control administrativo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian. Las vidas útiles definidas para los activos de la Entidad son:

ACTIVOS	AÑOS VIDA UTIL
Edificaciones	20

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

ACTIVOS	AÑOS VIDA UTIL
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

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

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

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

4.5. INTANGIBLES

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

IDEAM controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. No se reconocen activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo.

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

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes son reconocidos directamente al gasto, excepto cuando se trate de transacciones sin contraprestación. Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el

activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización inicia cuando el activo está disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

La vida útil de un activo intangible depende del periodo durante el cual la Entidad espera recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo en función del tiempo durante el cual IDEAM espere utilizar el activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización, situación que debe ser documentada por la entidad.

4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Esta política se aplica para la contabilización del deterioro del valor de los activos generadores de efectivo que la entidad considere materiales y que estén clasificados en a) propiedades, planta y equipo; b) propiedades de inversión; c) activos intangibles; d) activos biológicos relacionados con la actividad agrícola que se midan por el costo; y e) inversiones en negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro.

Por lo menos una vez al año, IDEAM evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, IDEAM estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Entidad no está obligada a realizar una estimación formal del valor recuperable.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, la Entidad comprobará anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

Para determinar si hay indicios de deterioro del valor de sus activos, se podrá recurrir a fuentes externas de información como disminución de valor de mercado, cambios en el entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en el que opera la entidad y fuentes internas de información como evidencia de obsolescencia, cambios significativos en el uso o rendimiento del activo.

4.7. CUENTAS POR PAGAR

IDEAM reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de un mandato contenido en una norma legal; también pueden ser producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Todos los pasivos, excepto los estimados y los establecidos en las leyes, se reconocen cuando cuenten con legalidad presupuestal (Registro o compromiso que esté autorizado su reconocimiento y pago en cualquier vigencia en el reglamento presupuestal).

Las cuentas por pagar son medidas al valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantienen por el valor de la transacción.

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

IDEAM presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la entidad cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

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

4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.

Son aquellos beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, Auxilio de transporte, horas extras, subsidio por alimentación, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social; prima de antigüedad, Prima de vacaciones, bonificaciones, prima técnica, prima de coordinación, los incentivos pagados, subsidios y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

Los beneficios a empleados a corto plazo se miden al costo de la transacción

4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

IDEAM reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los diferentes de los de corto plazo, de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. Hacen parte de tales beneficios, los quinquenios.

Si al final del periodo contable existen activos con los cuales se liquidarán directamente las obligaciones, estos se reconocerán de manera independiente.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.

Se reconoce como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

4.12. ACTIVOS CONTINGENTES

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden deudoras contingentes

Se evalúan continuamente, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos o potencial de servicio a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procede al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

4.13. PASIVOS CONTINGENTES

Los pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden acreedoras contingentes. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados.

Los pasivos contingentes se evalúan de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procede al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el IDEAM sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la Entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la Entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

IDEAM reconoce un ingreso sin contraprestación cuando: a) tenga el control sobre el activo, b) sea probable que fluyan, a la Entidad, beneficios económicos futuros o potencial de servicio asociados con el activo; y c) el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Los recursos que reciba IDEAM a favor de terceros no se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, sino como pasivos.

4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Se reconocen como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	296.085.441	2.568.894.015	2.014.543.724	850.435.732	554.350.291
Depósitos en instituciones financieras	296.085.441	2.568.894.015	2.014.543.724	850.435.732	554.350.291

5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de enero 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de enero 2021 de las cuentas bancarias es de \$850.435.732, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 31 DE ENERO 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	539.438.804	543.038.307	-3.599.503
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	18.280	0	18.280
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	310.978.648	310.978.648	0
	Totales	850.435.732	854.016.955	-3.581.223

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
CUENTAS POR COBRAR	522.542.176	37.990.564	29.204.612	531.328.128	8.785.952
Prestación de servicios	134.258.304	21.603.362	21.603.362	134.258.304	0
Otras cuentas por cobrar	396.982.589	16.387.203	7.601.251	405.768.541	8.785.952
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-8.698.717	0	0	-8.698.717	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Asistencia técnica	134.258.304	0	0	134.258.304

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 31 de enero 2021 de \$134.258.304 debido al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

A estas cuentas no se les aplico deterioro toda vez que se encuentran en cobro jurídico y no hay evidencia objetiva de no pago.

A continuación, se detallan las facturas que no han sido canceladas:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
899999061	Bogotá Distrito Capital	30.155.020	30.155.020	0	20	29/12/2020	cobro normal
890980040	Universidad De Antioquia	19.705.960	19.705.960	0	35948	13/11/2020	cobro normal
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	14.189.650	14.189.650	0	4	29/12/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	11.101.213	11.101.213	0	35946	13/11/2020	cobro normal
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	10.960.787	0	21	30/12/2020	cobro normal
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	7.521.014	7.521.014	0	8	29/12/2020	cobro normal
800141338	Dirección De Investigación Criminal Interpol	7.521.014	7.521.014	0	9	29/12/2020	cobro normal
800021308	Drummond Ltd.	366.648	0	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415	0	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
	Totales:	134.258.304	101.154.658	33.103.646			

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Pago por cuenta de terceros	152.071.674	13.681.874	6.904.528	158.849.020

El saldo a enero 31 de 2021 es de \$158.849.020 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.

Durante el mes de enero se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL. A continuación, se da a conocer el saldo por EPS y ARL así:

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Saldo 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	154	57.929.518	3.177.757	54.751.761
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	79	26.048.224	0	26.048.224
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	76	14.906.980	9.092.988	5.813.992
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	49	14.181.491	0	14.181.491
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	40	12.373.602	2.067.289	10.306.313
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	34	12.330.372	4.890.004	7.440.368
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	18	5.135.797	833.378	4.302.419
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	16	5.114.830	2.179.201	2.935.629
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1	3.605.540	0	3.605.540
901097473	Medimás Eps S.A.S.	22	2.238.002	94.964	2.143.038
800088702	Eps Suramericana S. A	15	1.272.341	624.157	648.184
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	2	1.231.733	0	1.231.733
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	11	1.098.458	0	1.098.458

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Saldo 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	11	897.344	0	897.344
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	2	414.378	0	414.378
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	5	70.410	5.990	64.420
	Totales:	535	158.849.020	22.965.728	135.883.292

Las 535 incapacidades pendientes por cobrar a enero 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A ENERO 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	248	86.665.001
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	212	34.900.407
Pagadas Pte. Rip	33	13.546.226
En Transcripción	18	10.732.230
Radicación	8	5.551.417
En Proceso De Pago	9	5.146.758
Pagadas Con Diferencia	7	2.306.981
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	0	0
Total	535	158.849.020

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio De Hacienda y Crédito Publico	50.424.974	10.332.447	40.092.527
	Totales:	50.424.974	10.332.447	40.092.527

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de enero 2021 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$50.424.974 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

Al realizar el proceso de la constitución de acreedores varios sujetos a devolución se realiza la transferencia de los recursos que contablemente afecta el tercero la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) en la cuenta la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar por cada uno de los acreedores.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	Total	50.424.974

7.2.3 Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Otros intereses de mora	73.649.583	2.008.606	0	75.658.189

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de enero de 2021 tiene un saldo de \$75.658.189 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de enero 2021 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 20212040000393 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	41.853.627	5.163.189	36.690.438
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.084.037	723.061	8.360.976
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	8.723.833	1.003.381	7.720.452
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	7.807.349	1.309.898	6.497.451
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.717.177	326.318	2.390.859
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	2.305.196	2.305.196	0
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.482.212	1.482.212	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.472.848	1.472.848	0
11427914	Mauricio Torres Granada	141.463	141.463	0
800021308	Drummond Ltd.	40.542	40.542	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	29.905	29.905	0
	Totales:	75.658.189	13.998.013	61.660.176

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Otras cuentas por cobrar	120.836.358	696.723	696.723	120.836.358

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de enero de 2021 por valor de \$108.273.993 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda, esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20212040000393 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a corte 30 de noviembre 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	0	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	3.206.761	22.919.514	11001333671 42010000000 0	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	2.048.878	14.643.838	11.001.333.6 03.420.100.0 00.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	0	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	0	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12- 2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	0	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	691.444	0	RES 198 DEL 03-03- 2020	1/1/2018	cobro jurídico
	Totales:	108.273.993	5.947.082	102.326.911			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de enero 2021 el saldo es por valor de \$12.562.365 correspondiente a:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 57 funcionarios del IDEAM teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020005913 del 08 julio 2020.
2. Se reconoce la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303 de 08 de junio 2020.
3. Se reconoce a 76 funcionarios de IDEAM la deuda por concepto de prima de vacaciones acuerdo solicitud de Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008123 del 18 de agosto 2020.
4. Se reconoce la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los referidos meses correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253.
5. Se reconoce la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.
6. Se reconoce la deuda del señor José Eduardo Becerra Bonza debido a mayores valores reconocidos y pagados por concepto de prima coordinación, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020000303.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 31 de enero 2021 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	5.727.096	5.727.096	0
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	2.399.516	2.399.516	0
79755679	Everth Mejía Camacho	2.398.659	2.398.659	0
43086033	Márquez Gladys Del gallego	1.493.501	1.493.501	0
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	172.470	172.470	0
74372528	José Eduardo Becerra Bonza	172.233	172.233	0
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	46.918	46.918	0
17951638	Oscar Guillermo Mendoza Rojas	44.448	44.448	0
17313658	José Arnobio Sanchez Rosas	34.571	34.571	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.713	25.713	0
11385828	Juan Carlos López Jiménez	19.810	19.810	0
52885470	Bibiana Lissette Sandoval Báez	17.542	17.542	0
12610163	Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez	9.877	9.877	0
19294352	Josué Florentino Gonzales Lozada	3	3	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1057585897	Deissy Nathaly Cárdenas Lemus	2	2	0
14879218	José Ovidio Orozco Mera	1	1	0
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	1	1	0
93392784	Jair Martínez Acensio	1	1	0
11788339	José Becerra Cabrera	1	1	0
19125217	Justiniano López Aldana	1	1	0
52196443	Diana Marcela Vargas Galvis	1	1	0
	Totales:	12.562.365	12.562.365	0

7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Código	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-8.698.717	0	0	-8.698.717
	Totales:	-8.698.717	0	0	-8.698.717

7.3.1. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE ENERO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE ENERO 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	101.154.658	33.103.646	134.258.304	1.148.197	0	0	1.148.197	0,86	133.110.107
Asistencia técnica	101.154.658	33.103.646	134.258.304	1.148.197	0	0	1.148.197	0,86	133.110.107

A 31 de enero 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de asistencia técnica, el saldo corresponde al mes de diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Asistencia técnica teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en el memorando 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 31 de enero 2021 corresponde a los siguientes terceros:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	-543.235	0	0	-543.235
890399011	Municipio De Santiago De Cali	-404.332	0	0	-404.332
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-185.772	0	0	-185.772
800021308	Drummond Ltd.	-14.858	0	0	-14.858
	Totales:	-1.148.197	0	0	-1.148.197

Con respecto a la deuda de Cartón de Colombia SA la oficina jurídica en el memorando 20201020002853 informa no la han reportado para hacer el respectivo estudio; por otro lado, el grupo de acreditación en el memorando 20206010001783 indica que el valor de \$280.415 corresponde a un saldo descontado de la Factura 34109 por concepto de rete-fuente, Cartón de Colombia SA declaro esa retención a la DIAN y emitió la certificación de las retenciones practicadas a la factura 34109 del año 2014, por lo anterior, para la vigencia 2021 se presentara al comité técnico de sostenibilidad contable.

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE ENERO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE ENERO 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98.680.374	307.088.167	405.768.541	7.550.520	0	0	7.550.520	1,9	398.218.021
Pago por cuenta de terceros	22.965.728	135.883.292	158.849.020	4.475.270	0	0	4.475.270	2,8	154.373.750
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	43.207.186	7.217.788	50.424.974	0	0	0	0	0,0	50.424.974
Intereses de mora	13.998.013	61.660.176	75.658.189	0	0	0	0	0,0	75.658.189
Otras cuentas por cobrar	18.509.447	102.326.911	120.836.358	3.075.250	0	0	3.075.250	2,5	117.761.108
Otras cuentas por cobrar	5.947.082	102.326.911	108.273.993	3.075.250	0	0	3.075.250	2,8	105.198.743
Mayores valores pagados	12.562.365	0	12.562.365	0	0	0	0	0,0	12.562.365

A 31 de enero 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de otras cuentas por cobrar, el saldo corresponde al mes a diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos 20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 31 de enero 2021 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.530.759	0	0	-2.530.759
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	0	0	-1.058.771
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	0	0	-955.947
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	0	0	-676.475
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-595.599	0	0	-595.599
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-510.633	0	0	-510.633
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	0	0	-242.523
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-163.042	0	0	-163.042
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-159.657	0	0	-159.657
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-155.525	0	0	-155.525
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-143.133	0	0	-143.133
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-122.230	0	0	-122.230
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	0	0	-66.962
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-60.417	0	0	-60.417
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	-29.810	0	0	-29.810
800088702	Eps Suramericana S. A	-29.291	0	0	-29.291
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	-18.535	0	0	-18.535
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	0	0	-16.793
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	0	0	-14.155
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-263	0	0	-263
	Totales:	-7.550.520	0	0	-7.550.520

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario al 31 de enero de 2021 fueron los siguientes:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
Materiales reactivos y de laboratorio	913.256.363	0	35.616.110	877.640.253
Repuestos	212.840.806	0	3.527.800	209.313.006
Total Inventarios	1.126.097.168	0	39.143.910	1.086.953.258

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable y cumplen las condiciones requeridas para el reconocimiento como activos de la entidad. Así mismo, los elementos reactivos utilizados en las pruebas para la certificación de laboratorios de calidad ambiental son reconocidos inicialmente como parte de los inventarios hasta su transformación.

Las baterías y reguladores en su calidad de repuestos para estaciones hidrometeorológicas adquiridos para ser consumidos por más de un periodo contable también son reconocidos como parte de los inventarios de la Entidad hasta su instalación y puesta en funcionamiento.

Los elementos se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente el cual se debe realizar por lo menos una vez al año una toma física del inventario (Resolución 2797 de 2018). El método de valoración es el de promedio Ponderado. El movimiento del inventario durante el mes de enero 2021 fue el siguiente:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL 31-Dic-2020)	1.126.097.168
+ ENTRADAS (DB):	0
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
DONACIONES RECIBIDAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0
RESTITUCION	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
- SALIDAS (CR):	39.143.910
CONSUMO INSTITUCIONAL	39.143.910
+ Valor final del inventario consumido	39.143.910
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.086.953.258
= SALDO FINAL (31-Ene-2021) (Subtotal + Cambios)	1.086.953.258
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.086.953.258

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Salidas:

Durante el mes de enero 2021 no se registraron compras de elementos de inventario, pero si salidas de 40 radiosondas, 40 globos, papel filtro y 100 plumillas por un total de \$39.143.910.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	75.767.327.506	971.758.798	1.789.850.329	74.949.235.975
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
Bienes muebles en bodega	1.648.071.923	0	971.758.798	676.313.125
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	0	0	931.409.038
Edificaciones	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	0	0	510.004.910
Maquinaria y equipo	3.138.503.781	0	0	3.138.503.781
Equipo médico y científico	45.615.745.930	742.427.696	0	46.358.173.626
Muebles, enseres y equipo de Oficina	2.969.648.527	220.376.100	0	3.190.024.627
Equipos de Comunicación y Computación	20.231.451.039	8.955.000	0	20.240.406.039
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-24.778.030.763	0	818.091.530	-25.596.122.293
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-3.093.489.925	0	0	-3.093.489.925

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

- Que los elementos sean controlados por la entidad,
- Sean consecuencia de sucesos pasados y,
- Sea probable la generación de beneficios económicos o potencial de servicio a futuro para la entidad.

La propiedad, planta y equipo del IDEAM está conformada por los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y se

reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

El reconocimiento y revelación contable de la propiedad, planta y equipo se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el software dispuesto para el manejo de inventarios y Almacén “MAI” y posteriormente registrada en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II.

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedad, planta y equipo se reconocen como tal; en caso contrario, se aplica lo establecido en la Norma de bienes históricos y culturales 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, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos. Por otra parte, las reparaciones de la propiedad, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de la propiedad, planta y equipo corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo, se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios.

Cuando se adquiere una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad mide el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adiciona cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación.

Con el objetivo de salvaguardar los bienes del instituto y ejercer control sobre los mismos, se expidió la Resolución 2797 del 9 de noviembre de 2018 por la cual se adopta el manual para el manejo y administración de los bienes del IDEAM.

Al 31 de enero 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$103.638.848.194 y un valor neto por \$74.949.235.975 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OBRERÍA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-Dic-2020)	3.153.239.132	20.972.508.378	336.900.000	47.139.188.110	3.260.846.619	1.948.850	74.864.631.089
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras			0	0	0	0	0
Donaciones recibidas			0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* Indemnización aseguradora	0	0	0	0	0	0	0
* Especificar tipo de transacción 2							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	2	2
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	2	2
* Disminución en valor por diferencia TRM		0					0
* ajuste al peso						2	2
* Especificar tipo de transacción ...n							0
= SUBTOTAL	3.153.239.132	20.972.508.378	336.900.000	47.139.188.110	3.260.846.619	1.948.848	74.864.631.088
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	8.955.001	0	742.427.696	220.376.101	0	971.758.798
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	8.955.001	0	742.427.696	220.376.101	0	971.758.798
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0						0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0						0
= SALDO FINAL (31-Ene-2021)	3.153.239.132	20.972.508.378	336.900.000	47.139.188.110	3.260.846.619	1.948.848	74.864.631.088
(Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	443.853.375	5.828.268.156	183.181.758	17.130.448.244	704.633.857	0	24.290.385.390
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	417.216.241	5.639.369.142	178.550.781	16.593.858.227	677.459.147		23.506.453.538
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.637.135	188.899.014	4.630.977	536.590.017	27.174.710		783.931.852
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes	-	-		-	-		0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	393.834.848	0	93.494.574	3.020.888	0	490.350.310
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	393.834.848	0	93.494.574	3.020.888	0	490.350.310
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0
= VALOR EN LIBROS	2.709.385.757	14.750.405.373	153.718.242	29.915.245.292	2.553.191.874	1.948.848	50.083.895.387
(Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	14	28	54	36	22	0	32
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	2	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.153.239.132	20.972.508.377	336.900.000	47.139.188.110	3.260.846.619	1.948.850	74.864.631.088
+ En servicio	3.138.503.781	20.240.406.039	336.900.000	46.358.173.626	3.190.024.627	1.948.850	73.265.956.924
+ En concesión							0
+ En montaje							0
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En mantenimiento							0
+ En bodega	14.735.351	98.769.310	0	499.809.473	62.998.991	0	676.313.125
+ En tránsito							0,0
+ Pendientes de legalizar							0,0
+ En propiedad de terceros							0,0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n							0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT.	-	-	-	-	-	-	-
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Al 31 de enero de 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$676.313.125. En el mes de enero 2021 se realizaron traslados de bienes nuevos en bodega a servicio por un total de \$971.758.798 y no se registraron compras de bienes.

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor histórico de \$931.409.038. En diciembre 2019 se realizó análisis de posible pérdida de valor y se registró deterioro por \$357.801.661. En diciembre 2020, nuevamente se realizó análisis por parte de profesionales de la Oficina del Servicio de Pronósticos y Alertas del IDEAM (OSPA) y expertos en el funcionamiento de los equipos determinando una nueva pérdida de valor o deterioro por obsolescencia estimada en \$139.328.732. El procedimiento para la determinación del deterioro se detalla en el numeral 10.1.8 de deterioro en bienes de propiedad, planta y equipo.

La cuenta de propiedad, planta y equipo de no explotados, la conforman los elementos que componen el sistema de recepción de datos GOES-13 (estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros).

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 31 de enero 2021 presenta un valor histórico de \$3.153.239.132 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.138.503.781 y equipos en bodega por \$14.735.351. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo al cierre de enero 2021 es de \$2.709.385.757 luego de descontar la depreciación acumulada.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Maquinaria y equipo	3.153.239.132	0	0	3.153.239.132
En servicio	3.138.503.781	0	0	3.138.503.781
No explotados	0	0	0	0
En bodega	14.735.351	0	0	14.735.351
(-) Depreciación	-417.216.241	0	26.637.135	-443.853.375
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.736.022.892	0	26.637.135	2.709.385.757

Esta maquinaria y equipo está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros.

No se presentaron registros que incrementaran o disminuyeran la maquinaria y equipo durante el mes de enero 2021.

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de enero de 2021 presentó un valor histórico de \$47.139.188.110 de los cuales en servicio se encuentran \$46.358.173.626, en bodega \$499.809.473 y como equipo científico no explotado un total de \$281.205.010.

En febrero de 2020, mediante contrato de comodato No. 20191367, el IDEAM realizó entrega de una unidad móvil de calidad del aire con sus componentes a la Secretaria Distrital de Ambiente. El término del contrato es de cinco (5) años contados desde febrero 2020. Estos equipos no fueron retirados de los activos del IDEAM, dado a que no hay lugar a la transferencia sustancial de los riesgos y beneficios de los bienes. Por lo tanto, el Instituto de Meteorología, Hidrología y Estudios Ambientales continúa teniendo el control de la Unidad móvil, mediante la determinación del uso y a su vez, la Secretaria Distrital de Ambiente, deberá realizar la devolución de la unidad móvil para la calidad del aire con todos sus componentes y en las condiciones en las cuales fueron recibidas, una vez finalice el término del contrato.

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 dataloger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO₂, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
Equipo Médico y científico	47.139.188.110	742.427.697	742.427.697	47.139.188.110
En servicio	45.615.745.930	742.427.696	0	46.358.173.626
No explotados	281.205.010	0	0	281.205.010
En bodega	1.242.237.169	0	742.427.696	499.809.473
(-) Depreciación	-16.593.858.227	0	536.590.017	-17.130.448.244
(-) Deterioro	-93.494.574	0	0	-93.494.574
Valor Actual	30.451.835.308	742.427.697	1.279.017.713	29.915.245.292

Durante el mes de enero 2021 se realizaron traslados de equipos médicos y científicos a servicio por \$742.427.696. Entre los traslados que aumentaron la cuenta de equipos médicos y científicos en servicio se encuentran los sensores de radiación global, de precipitación, sensores de nivel, de temperatura y humedad y las torres de humedad que fueron entregados a la Dependencia de Automatización.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 31 de enero 2021 tenían un valor total de \$3.260.846.619 de los cuales en servicio se tienen \$3.190.024.627, en bodega \$62.998.991 y en la cuenta de no explotados \$7.823.000.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento o Credito	Saldo final (31-Ene- 2021)
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.260.846.619	220.376.100	220.376.101	3.260.846.619
En servicio	2.969.648.527	220.376.100	0	3.190.024.627
No explotados	7.823.000	0	0	7.823.000
En bodega	283.375.092	0	220.376.101	62.998.991
(-) depreciación	-677.459.147	0	27.174.710	-704.633.857
(-) Deterioro	-3.020.888	0	0	-3.020.888
Valor Actual	2.580.366.584	220.376.100	247.550.811	2.553.191.874

Durante el mes de enero 2021 se realizaron traslados de equipos médicos y científicos a servicio por \$220.376.100. Entre los traslados que aumentaron la cuenta de muebles y enseres en servicio se encuentran los Gabinetes para las Estaciones Hidrometeorológicas que fueron entregados a la Dependencia de Automatización.

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 31 de enero 2021 presentaron un saldo total de \$20.972.508.377 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.240.406.039, en bodega \$98.769.310 y como no explotados \$633.333.028.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Equipos de comunicación y computación	20.972.508.378	8.955.000	8.955.001	20.972.508.377
En servicio	20.231.451.039	8.955.000	0	20.240.406.039
No explotados	633.333.028	0	0	633.333.028
En bodega	107.724.311	0	8.955.001	98.769.310
(-) depreciación	-5.639.369.142	0	188.899.014	-5.828.268.156
(-) Deterioro	-393.834.848	0	0	-393.834.848
Valor Actual	14.939.304.388	8.955.000	197.854.015	14.750.405.373

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Durante el mes de enero 2021 se realizó un traslado a servicio, de 3 computadores portátiles para el área de Automatización que se encontraban en bodega por \$8.955.000 que aumentó el saldo de los equipos de comunicación y computación en servicio.

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de enero 2021 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad. No se han presentado variaciones en el equipo de transporte de la Entidad.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
En servicio	336.900.000	0	0	336.900.000
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) depreciación	-178.550.781	0	4.630.977	-183.181.758
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	158.349.219	0	4.630.977	153.718.242

Los equipos de transporte de la Entidad se agrupan a continuación:

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
3	Motocicleta	9.900.000
	Total, Equipo de Transporte	336.900.000

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

De acuerdo con las políticas del IDEAM, al menos una vez al año la entidad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la Entidad estima el valor de servicio recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, la Entidad no está obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

La comprobación del deterioro del valor se puede efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año.

En diciembre 2019, el grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de los bienes no explotados, basado en estudios de mercado para bienes con similares características, concluyendo que muchos de estos bienes presentan obsolescencia y deterioro físico por

las condiciones meteorológicas a los que varios de ellos estaban expuestos, lo que dificulta su utilización para cumplir con el objeto misional de la entidad.

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico QWo Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE3099O1 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

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

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

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

En base a lo anterior, la OSPA determinó que el valor del servicio recuperable para los elementos que componen el sistema GOES 13 oscila apenas sobre los \$120.912.814 y por lo tanto el deterioro resultante fue en total por \$139.328.732 detallado a continuación:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Placa	Nombre	Costo historico	Deterioro Acumulado a Nov-2020	Depreciación acumulada a Dic-2020	Valor en libros Dic/2020	Valor servicio recuperable	Valor Deterioro
44977	Ssistema De Recepcion Goes	213.341.000	90.877.212	39.483.220	82.980.568	41.490.284	41.490.284
9184	Estacion Receptora Satelital	196.388.000	83.655.715	36.345.713	76.386.572	38.193.286	38.193.286
17364	Radio Server	69.055.000	23.848.892	26.696.521	18.509.587	9.254.794	9.254.794
14005	Servidor Marca: Ibm System Storage	50.580.000	19.049.836	15.599.842	15.930.322	7.965.161	7.965.161
14016	Servidor Marca Dell	24.150.000	24.150.000	8.862.385	15.287.615	458.628	14.828.986
16332	Receptor De Satelite Marca: Vcs Engineering	37.548.000	14.269.741	11.261.045	12.017.214	6.008.607	6.008.607
17976	Bay Receiver	16.784.000	16.784.000	5.283.064	11.500.936	5.750.468	5.750.468
15368	Servidor Marca: Allot Communication	27.990.000	11.008.515	7.465.979	9.515.506	4.757.753	4.757.753
17370	Servidor Marca: Hewlett Packard	11.562.000	11.562.000	3.006.805	8.555.195	4.277.598	4.277.598
8132	Receptor De Satelite Marca: Vcs	30.051.000	8.169.759	17.139.354	4.741.887	2.370.944	2.370.944
28148	Servidor Marca: 5Yplv52	11.558.744	11.558.744	6.742.601	4.816.143	385.291	4.430.852
TOTALES		689.007.744	314.934.413	177.886.527	260.241.546	120.912.814	139.328.732

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

Para los 126 bienes restantes con valores superiores a los 35 SMMLV, no se hallaron indicios de pérdida de valor, sin embargo fueron objeto de análisis de acuerdo a los cuestionarios de indicios de deterioro de fuente interna y externa para la propiedad, planta y equipo A-AR-F014 establecidos en los procedimientos internos del IDEAM.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-Dic-2020)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
= SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
= SALDO FINAL (31-ene-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
(Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.187.867.419	117.869.484	1.305.736.903
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.156.876.617	114.700.608	1.271.577.225
+ Depreciación aplicada vigencia actual		30.990.802	3.168.876	34.159.678
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos		-	-	-
- Depreciación por retiro de bienes		-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	6.780.083	2.603.139.614
Saldo inicial del Deterioro acumulado		2.596.359.531	6.780.083	2.603.139.614
+ Deterioro aplicado vigencia actual		-	-	-
= VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	19.253.376.909	394.403.343	24.865.340.588
(Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	23	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	1	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ En servicio	5.217.560.336	23.037.603.859	510.004.910	28.765.169.105
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	-	-	9.048.000	9.048.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)				0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de enero 2021 es de \$5.217.560.336 y no ha presentado ninguna variación en el mes de enero.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
Valor Actual	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336

El detalle de los terrenos de propiedad del IDEAM es el siguiente:

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 De Julio De 2018	143.285.336
Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	432.000.000
Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000	229.150.000
Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	231.000.000
Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3Hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	199.375.000
Casa Ubicada En La Carrera 5A No. 45 65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 De La Ciudad De Ibagué. Escritura 1022 Del 22/12/2009. Matricula Inmobiliaria 350-355 Cedula Catastral 01-08-0089-0012-000	97.500.000
Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42B - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50C-732670 Cedula Catastral 12 42 2	2.597.400.000
Total Terrenos	5.217.560.336

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859 al 31 de enero de 2021 y durante el presente mes, no se registraron movimientos adicionales a la depreciación mensual.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
Edificaciones	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
En servicio	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciacion	-1.156.876.617	0	30.990.802	-1.187.867.419
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	19.284.367.711	0	30.990.802	19.253.376.909

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Área operativa	Ubicación	Valor
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
Total Edificaciones		23.037.603.859

El IDEAM y la Gobernación de Santander, celebraron en febrero de 2020 el contrato de comodato C01-PCCNTR.1348638, por el cual la Gobernación le otorgó el derecho al uso de las instalaciones ubicadas

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área operativa 8 del IDEAM. El plazo inicial del contrato es por cinco (5) años a partir de la fecha de inicio, es decir 11 de marzo de 2020.

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

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores.

Al 31 de enero de 2021 presentaron un saldo total de \$519.052.910 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$510.004.910 y como no explotados \$9.048.000

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	0	0	519.052.910
En servicio	510.004.910	0	0	510.004.910
No explotados	9.048.000	0	0	9.048.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-114.700.608	0	3.168.876	-117.869.484
(-) Deterioro	-6.780.083	0	0	-6.780.083
Valor Actual	397.572.219	0	3.168.876	394.403.343

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

CANT	TIPO DE BIEN	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
2	Transformador	24.374.000
25	Ups	181.473.910
	Total, Plantas, Ductos Y Túneles	510.004.910

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1	10
	Equipos de comunicación	1	10
	Equipos de computación	1	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1	5
	Equipo médico y científico	1	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1	10
INMUEBLES	Terrenos	0	0
	Edificaciones	1	20
	Plantas, ductos y túneles	1	20

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio; el método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo inicia cuando el bien se registra de acuerdo con la entrada de almacén. El cargo por depreciación de un periodo se reconoce como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con las normas de Inventarios o de Activos intangibles. Los terrenos no son objeto de depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita; es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual está en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

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

El cálculo de la depreciación se realiza de manera automática en el software para el manejo de inventarios y almacén MAI, sin embargo en el mes de enero 2021 se presentaron inconvenientes con el cálculo de la depreciación de los bienes sujetos a deterioro en diciembre 2020, por lo tanto para la depreciación de estos bienes se realizó el cálculo manualmente mientras se soluciona la inconsistencia.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$379.362.062 y no presentó variación en el mes de enero 2021. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de 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.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
ACTIVOS INTANGIBLES	4.724.010.214	0	308.384.366	4.415.625.849
Activos Intangibles	16.825.533.837	0	1	16.825.533.837
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-12.101.523.623	0	308.384.365	-12.409.907.988

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de enero 2021 reflejó un saldo total de \$16.825.533.837 y no se registraron movimientos durante el mes de enero 2021 para los intangibles.

Este saldo está conformado por Derechos (6) , 176 Licencias y 97 Software. Los derechos corresponden a imágenes amortizadas en su totalidad. Las licencias están conformadas por licencias Oracle y licencias de programas informáticos varios.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.740.972.494	0	1	3.740.972.493
Softwares	13.060.134.148	0	0	13.060.134.148
TOTAL INTANGIBLES	16.825.533.837	0	1	16.825.533.837

El IDEAM posee entre sus intangibles, software adquiridos y softwares propios desarrollados in situ por los funcionarios de la Entidad. El detalle es el siguiente:

SOFTWARE	VALOR
SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU	9.394.115.816
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE	797.241.417
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronósticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Visión - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	3.666.018.333
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

SOFTWARE	VALOR
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.930.078.097
Total Software	13.060.134.149

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Dic-2020)	24.427.195	3.740.972.494	13.060.134.148	16.825.533.837
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras			0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)				0
SUBTOTAL				
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.740.972.494	13.060.134.148	16.825.533.837
SALDO FINAL				
= (Subtotal + Cambios) 31-Ene-2021	24.427.195	3.740.972.494	13.060.134.148	16.825.533.837
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.533.067.474	8.852.413.319	12.409.907.988
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.518.912.574	8.558.183.854	12.101.523.623
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	14.154.900	294.229.464	308.384.364
- AMORTIZACIÓN acumulada				0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	207.905.019	4.207.720.830	4.415.625.849

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	100	94	68	74
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

El IDEAM determina la vida útil de los activos intangibles dependiendo del plazo establecido conforme a los términos contractuales o del periodo durante el cual la entidad espera recibir el potencial de servicio asociados al activo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considera que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

De conformidad con la Política Contable del IDEAM y el NMNC la amortización de un activo intangible cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.088.162.045	4.600.214	23.384.244	3.069.378.015	6.157.540.060
Avances y anticipos entregados	0	4.600.214	0	4.600.214	4.600.214
Recursos entregados en administración	3.088.162.045	0	23.384.244	3.064.777.801	6.152.939.846

16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 31 de enero de 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	4.600.214	0	4.600.214

El detalle de los anticipos para viáticos es el siguiente:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Nit	Nombre	Saldo	Fecha comisión
1.097.392.522	Garcia Elkin Osorio Garcia	2.151.713	21/Ene -6/Feb
8.064.190	Maximiliano Perez Cardona	2.448.501	21/Ene -4/Feb
TOTAL AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		4.600.214	

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de enero 2021 no presentaron saldos pendientes de legalización:

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
En administración DTN - SCUN	3.088.162.045	0	23.384.244	3.064.777.801
Totales:	3.088.162.045	0	23.384.244	3.064.777.801

Recursos entregados en administración a 31 de enero 2020 tiene un saldo de \$3.064.777.801 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1° del Decreto 2785 de 2013.

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados al 31 de enero 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
----------	-----------------------------	-------------------	--------------------	---------------------------

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Arrendamiento operativo	0	289.558.584	0	289.558.584
-------------------------	---	-------------	---	-------------

Durante el mes de enero 2021 se registraron los cánones de arrendamiento mensual detallados de la siguiente manera:

Nit	Nombre	Valor Enero 2021
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	271.395.497
900.325.566	JM Inmobiliaria S.A.S.	8.523.270
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	5.834.950
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.804.867
Total Gasto arrendamiento Operativo		289.558.584

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

Las cuentas por pagar son de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos. Por otro lado, el valor no corriente que se encuentra en el mes de enero 2021 se debe a la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por Pagar correspondiente a los acreedores varios sujetos a devolución de observadores vigencia 2017-2018-2019-2020 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

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

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
CUENTAS POR PAGAR	1.002.983.698	1.408.262.855	1.235.510.692	830.231.536	-172.752.163
Adquisición de bienes y servicios nacionales	326.971.231	0	0	326.971.231	0
Recursos a favor de terceros	109.241.289	67.474.533	171.936.623	213.703.378	104.462.089
Descuentos de nómina	70.701.903	142.701.531	195.838.832	123.839.204	53.137.301
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	260.124.066	502.245.526	273.489.917	31.368.457	-228.755.609
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	161.069.036	322.258.753	183.742.029	22.552.312	-138.516.724
Otras Cuentas Por Pagar	74.876.174	373.582.512	410.503.292	111.796.954	36.920.780

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales representan el valor de las obligaciones contraídas por el IDEAM con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de enero 2021 presentaron un saldo de \$326.971.231. Durante el mes de enero 2021 no se realizaron pagos y tampoco registro de obligaciones que generaran incremento o disminución de las cuentas.

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	326.971.231	0	0	326.971.231
Bienes y servicios	78.063.360	0	0	78.063.360
Proyectos de inversión	248.907.871	0	0	248.907.871

Los \$326.971.231 de saldo están distribuidos en cuentas de reservas por PAC y facturas constituidas como cuentas por pagar. Las reservas se detallan a continuación:

Nit	Nombre	Valor
901.329.211	Union Temporal Tecnologia Oracle Eficiente	85.822.797
890.309.152	Impretics E.I.C.E.	46.076.217
19.385.240	Edgar Alfonso Gonzalez Salas	42.840.000
900.197.174	Electriciviles S A S	39.487.160
900.624.704	Avanti It S.A.S.	12.278.421
900.451.870	Grupo Laboral Ocupacional S.A.S	7.668.710
33.375.219	Fanny Andrea Ochoa Castro	6.690.000
60.327.309	Maria Teresa Tarazona Aldana	6.690.000
1.026.306.218	Luis Felipe Suarez Cuadros	1.345.000
Reservas Por Pac		248.898.305

Las cuentas por pagar reflejadas en adquisición de bienes y servicios se encuentran entre los tiempos normales de pago y ninguna corresponde a vigencias expiradas. Su fecha de recepción es noviembre y diciembre 2020.

Las siguientes son las facturas pendientes constituidas como cuenta por pagar:

Nit	Nombre	Valor
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	38.576.200
901.374.618	Union Temporal Nimbit	24.049.149
52.152.846	Ana Maria Rojas Bernal	5.615.994
79.361.928	Jamer Zuñiga Galindo	4.283.026
900.656.852	Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda	3.032.702

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

1.030.632.732	Julian David Urrea Urrego	1.679.501
1.094.579.369	Claudia Cristina Claro Palacios	344.520
1.065.643.232	Shanner Mileth Vizcaino Barcenas	344.520
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	147.314
Total Cuentas Por Pagar constituidas		78.072.926

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
Recaudos por clasificar	80.303.721	38.527.772	171.863.483	213.639.431
Totales:	80.303.721	38.527.772	171.863.483	213.639.431

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 de enero 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$213.639.431.

21.1.2.2. Estampillas

Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
Estampillas	3.673.146	3.682.339	73.140	63.947
Totales:	3.673.146	3.682.339	73.140	63.947

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, el valor de \$63.947 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de enero 2021 es de \$63.456.300 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión de todos los funcionarios de la nómina de enero de 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar. Estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	30.303.600	21.870.900	37.782.200	46.214.900

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	3.168.400	1.937.400	4.944.500	6.175.500
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	2.906.900	2.094.400	4.924.000	5.736.500
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	1.659.500	1.123.500	3.350.200	3.886.200
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	135.500	0	1.307.700	1.443.200
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	300.000	300.000	0
	Totales:	38.173.900	27.326.200	52.608.600	63.456.300

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de enero 2021 es de \$56.982.400 corresponde a los valores descontados por concepto de salud de todos los funcionarios de la nómina de enero 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar. Estos valores se pagarán en el mes de febrero de 2021, a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	11.329.300	7.873.900	16.234.600	19.690.000
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	3.250.400	1.758.500	7.450.200	8.942.100
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.435.400	1.736.300	5.312.200	7.011.300
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	3.335.900	2.215.900	4.353.100	5.473.100
800088702	Eps Suramericana S. A	2.526.500	1.992.600	4.668.800	5.202.700
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	2.595.500	2.004.600	2.566.000	3.156.900
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	1.210.100	889.400	2.817.500	3.138.200
901097473	Medimás Eps S.A.S.	1.417.800	988.500	2.471.800	2.901.100
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	110.700	0	697.400	808.100
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	94.700	94.700	116.400	116.400

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	0	92.400	92.400
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	89.800	89.800
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	15.900	15.900	85.800	85.800
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	6.900	6.900	76.700	76.700
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	0	73.500	73.500
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	0	69.700	69.700
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	0	54.600	54.600
	Totales:	29.329.100	19.577.200	47.230.500	56.982.400

21.1.4 Otros descuentos de nómina

El saldo a 31 de enero de 2021 es de \$3.400.504 corresponde al valor descontado en la liquidación de Gheraldine Aguilar Riaño Orfeo 20212020000353 Resolución 1423 del 14 de diciembre 2020.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
899999090	Ministerio De Hacienda y Crédito Publico	0	438.981	3.839.485	3.400.504
	Totales:	0	438.981	3.839.485	3.400.504

21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a enero 2021 por valor de \$31.368.457 corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

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

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

Código	Descripción	Saldo a 31/01/2021
2.4.36.03.001	Retenido	454
2.4.36.05.001	Retenido	858.388
2.4.36.06.001	Retenido	567.266
2.4.36.08.001	Retenido	193
2.4.36.15.001	Retenido	23.252.493
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	987.601
2.4.36.26.001	Retenido	999
2.4.36.27.001	Retenido	472.349
2.4.36.30.001	Retenido	4.772.055
2.4.36.31.001	Retenido	456.659
	Totales:	31.368.457

21.1.6 Venta De Servicios

Esta cuenta representa el importe generado por IVA en la prestación de servicios gravados.

Bimestralmente se realiza conciliación entre lo reportado por el Grupo de Tesorería y el saldo en los libros contables, con el propósito de presentar la respectiva declaración tributaria.

Con corte a 31 de enero 2021 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$22.552.312 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667
890980040	Universidad De Antioquia	3.146.330
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	2.265.574
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	1.874.229
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	1.772.463
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	1.200.834
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	1.200.834
800021308	Drummond Ltd.	50.572
	Totales:	22.552.312

21.1.7 Otras cuentas por pagar

21.1.7.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de enero 2021 es de \$61.353.700 corresponde a los valores de aportes por parte del IDEAM a las entidades así: ICBF por valor de \$36.807.300 y SENA por valor de \$24.546.400 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de enero 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de enero 2021 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/01/2021
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	14.670.600	14.839.100	36.975.800	36.807.300
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	9.780.600	9.893.100	24.658.900	24.546.400
	Totales:	24.451.200	24.732.200	61.634.700	61.353.700

21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizo la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

Por lo anterior, el saldo de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías por valor de \$50.424.974 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Fecha	Descripción	Valor
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	Total	50.424.974

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de enero 2021 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	1.667.556	0
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	1.524.610	0
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	519.610	618.101
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesús Salas Polo	802.793	802.793	0
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Cerón	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andrés Vargas López	733.040	733.040	0
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	636.120	0
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Félix Horacio	511.056	0	511.056

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	217.620	260.400
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	José Luis Aguilar Vélez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran García	432.307	432.307	0
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	409.500	0
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	57.230	325.680
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa León Marcelo	354.213	354.213	0
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar García Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	María Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	293.738	0
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	289.835	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
12402226	Deibis Kettyl Ramírez	289.695	0	289.695
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodríguez	283.122	0	283.122
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	271.180	0
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	270.165	0
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzmán	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400	0	260.400
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565	0	259.565
18188510	José William Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto García García	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gómez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600	0	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy María González González	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Pérez Pérez	224.541	224.541	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	217.620	0
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Ríos Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra María Cano González	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300	195.300	0
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila María González	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesús Torres González	171.120	171.120	0
12720611	Víctor Julio Bornachera D Ángel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Roció Téllez Figueroa	159.030	159.030	0
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy González	150.150	150.150	0
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950
37310614	María Del Rosario Sanjuan	134.581	134.581	0
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/01/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5015306	Andrés Cárdenas	130.130	130.130	0
4957361	Oscar Méndez Hernández	127.232	127.232	0
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	123.197	0
2998507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501	0	113.501
1056928565	Mónica Acuña	82.170	82.170	0
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	78.459	0
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De González	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	59.400	0
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
	Totales:	50.424.974	10.332.447	40.092.527

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.516.854.709	1.855.827.552	2.024.791.803	3.685.818.960	168.964.251
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.516.854.709	1.852.667.826	1.941.006.243	3.605.193.126	88.338.417
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	3.159.726	83.785.560	80.625.834	80.625.834
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3.516.854.709	1.855.827.552	2.024.791.803	3.685.818.960	168.964.251
A corto plazo	3.516.854.709	1.852.667.826	1.941.006.243	3.605.193.126	88.338.417
A largo plazo	0	3.159.726	83.785.560	80.625.834	80.625.834
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.605.193.126
Vacaciones	1.162.731.489
Prima de vacaciones	985.143.296
Prima de servicios	348.432.726
Prima de navidad	86.203.763
Bonificaciones	387.453.739
Otras primas (Bonificación de junio-diciembre)	277.470.613
Aportes a riesgos laborales	26.228.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	165.436.200
Aportes a seguridad social en salud - empleador	117.021.000
Aportes a cajas de compensación familiar	49.071.900

22.1.1. Vacaciones.

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Vacaciones	1.118.293.541	38.056.869	82.494.817	1.162.731.489

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de enero 2021 es por valor de \$1.162.731.489.

22.1.2. Prima de vacaciones.

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Prima de vacaciones	947.169.600	34.567.627	72.541.323	985.143.296

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a enero 31 del 2020 es por valor de \$985.143.296.

22.1.3. Prima de servicios.

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Prima de servicios	299.267.889	1.960.062	51.124.899	348.432.726

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de enero 2021 por valor de \$348.432.726.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Prima de navidad	6.978.486	1.085.071	80.310.348	86.203.763

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de enero 2021 por valor de \$86.203.763.

22.1.5. Bonificaciones.

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Bonificaciones	317.132.538	38.368.460	108.689.661	387.453.739

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a enero 31 de 2021 por valor de \$387.453.739,00 se dividen en:

22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a enero 31 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$291.929.148.

22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de enero del 2021 por valor de \$95.524.591.

22.1.6. Otras primas

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Otras primas	207.814.720	69.462.863	139.118.756	277.470.613

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 e laborado entre el 01 de enero y el 30 de junio de cada año.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a enero 31 del 2021 por valor de \$277.470.613.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	26.269.600	26.272.100	26.230.900	26.228.400
	Totales:	26.269.600	26.272.100	26.230.900	26.228.400

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$26.228.400 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada uno de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de enero 2021, la liquidación definitiva de María Teresa Munar y la planilla riesgos laborales de pasantes.

22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$165.436.200 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de enero 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de enero 2021 por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	47.459.800	47.459.800	119.804.400	119.804.400
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	4.141.700	4.141.700	16.650.000	16.650.000
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.422.800	4.478.900	15.150.200	15.094.100
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	2.591.800	2.591.800	10.318.800	10.318.800
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	0	3.568.900	3.568.900
	Totales:	58.616.100	58.672.200	165.492.300	165.436.200

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$117.021.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de enero de 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	16.852.400	16.853.700	40.698.000	40.696.700
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	3.737.100	3.737.100	19.024.300	19.024.300
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	3.690.900	3.690.900	13.824.300	13.824.300
800088702	Eps Suramericana S. A	4.234.800	4.234.800	11.194.800	11.194.800
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5.326.800	5.326.800	10.186.300	10.186.300
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	1.890.500	1.890.500	6.736.200	6.736.200
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	4.260.500	4.260.500	6.465.800	6.465.800
901097473	Medimás Eps S.A.S.	1.227.200	1.267.000	5.648.000	5.608.200
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	1.716.700	1.716.700
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	95.800	95.800	358.700	358.700
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	201.200	201.200	247.300	247.300
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	0	196.200	196.200
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	33.800	33.800	182.200	182.200
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	14.800	14.800	162.900	162.900

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	0	156.100	156.100
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	0	148.200	148.200
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	0	116.100	116.100
	Totales:	41.565.800	41.606.900	117.062.100	117.021.000

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 31 de enero 2021, es por valor de \$49.071.900 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de enero de 2021 y la liquidación definitiva de María Teresa Munar, estos valores se pagarán en el mes de febrero 2021.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	5.719.100	5.719.100	30.858.100	30.858.100
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	941.900	941.900	807.300	807.300
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	1.508.200	1.508.200	648.400	648.400
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	572.600	572.600	488.200	488.200
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina COM caja	88.700	88.700	73.300	73.300
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	1.040.000	1.040.000	1.247.600	1.247.600
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	2.288.700	2.288.700	2.508.400	2.508.400

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	409.900	409.900	1.294.300	1.294.300
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	110.500	110.500	826.600	826.600
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	194.900	194.900	177.900	177.900
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	372.400	372.400	1.055.800	1.055.800
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	215.000	215.000	176.100	176.100
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	265.500	265.500	200.700	200.700
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	358.800	358.800	210.500	210.500
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío	326.000	326.000	364.600	364.600
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	302.600	302.600	220.800	220.800
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	618.300	618.300	1.263.200	1.263.200
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	269.500	494.300	521.900	297.100
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	420.700	420.700	402.600	402.600
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	1.738.200	1.856.100	1.726.300	1.608.400
892000146	Caja De Compensación Familiar Cofrem	428.900	428.900	1.158.600	1.158.600
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima - Comfenalco	411.300	411.300	885.400	885.400
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	898.300	898.300	2.216.000	2.216.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	60.300	60.300	82.000	82.000
	Totales:	19.560.300	19.903.000	49.414.600	49.071.900

22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Fincan
VALOR EN LIBROS (pasivo)	80.625.834	0	0	80.625.834	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	80.625.834	0	0	80.625.834	

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

22.2.1. Bonificaciones.

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Bonificaciones	0	3.159.726	83.785.560	80.625.834

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 enero 2021 es \$80.625.834.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
----------	----------------	-------------------	--------------------	------------	-----------------

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

PROVISIONES	42.344.630	0	1.699.980	44.044.610	1.699.980
Litigios y demandas	42.344.630	0	1.699.980	44.044.610	1.699.980

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de enero 2021						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
Tipo De Terceros	PN/ PI/ ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO	
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final		MÍNIMO	MÁXIMO
LITIGIOS Y DEMANDAS			42.344.630	0	1.699.980	0	0	0	44.044.610			
Administrativas			42.344.630	0	1.699.980	0	0	0	44.044.610			
Nacionales	PN	1	42.344.630	0	1.699.980	0	0	0	44.044.610	El saldo final por valor de \$44.044.610 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20212040000393	1	3

En la cuenta 27.01.03 a 31 de enero 2021 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$44.044.610 información emitida por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No.20212040000393.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
OTROS PASIVOS	2.329.626.797	0	0	2.329.626.797	0
Recursos recibidos en administración	2.329.626.797	0	0	2.329.626.797	0

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de enero 2021 se refleja el valor de \$2.329.626.797 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
899999028	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	322.092.000	0	0	322.092.000
800255580	Corporación Autónoma Regional	115.211.122	0	0	115.211.122

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
	Del Alto Magdalena Cam				
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0	0	1.276.964
830115395	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.091.530.242	0	0	1.091.530.242
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	145.333.995	0	0	145.333.995
860063875	Emgesa S A Esp	637.059.755	0	0	637.059.755
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	15.192.719	0	0	15.192.719
	Totales:	2.329.626.797	0	0	2.329.626.797

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 31 de enero 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Bienes y derechos retirados	401.390.135	0	0	401.390.135
Responsabilidades en proceso	171.177.271	0	0	171.177.271
Otras cuentas deudoras de control	1.265.516.685	0	0	1.265.516.685
Bienes y derechos retirados	-401.390.135	0	0	-401.390.135

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Responsabilidades en proceso	-171.177.271	0	0	-171.177.271
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.265.516.685	0	0	-1.265.516.685

Durante el mes de enero 2021 no se presentaron operaciones que afectaran los bienes registrados en cuentas de orden deudoras.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento débito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
Cuentas de Orden Acreedoras	0	44.015.157.736	44.015.157.736	0	0
Pasivos Contingentes	3.397.548.444.633	10.645.990.417	33.369.167.319	3.420.271.621.535	22.723.176.902
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.397.548.444.633	33.369.167.319	10.645.990.417	-3.420.271.621.535	-22.723.176.902
Pasivos contingentes por contra (Db)	-3.397.548.444.633	33.369.167.319	10.645.990.417	-3.420.271.621.535	-22.723.176.902

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$3.420.271.621.535 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20212040000393 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

A continuación, se detalla los terceros a 31 de enero 2021.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	1.984.760.721.762	0	12.826.727.925	1.997.587.449.687
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	866.271.705.234	0	5.598.373.320	871.870.078.554
88157002	José Fernando Vera Romero	509.402.851.558	0	3.292.070.278	512.694.921.836
18129127	Jaider Gomes Macias	139.436.977	0	6.580.526.893	6.719.963.871
98386016	German Alexander Castillo Burbano	382.231.057	0	4.543.565.147	4.925.796.204
27360170	Aurora Imbaqui	3.956.737.505	0	138.296.308	4.095.033.813
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.694.285.868	0	63.954.884	3.758.240.752

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.511.212.000	0	122.892.000	3.634.104.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.502.508.267	0	114.944.968	3.617.453.235
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.473.800.798	10.645.990.417	0	2.827.810.381
41731507	María Melba Gómez	1.463.530.611	0	9.458.223	1.472.988.834
38878170	María Esthella Majin	1.398.641.799	0	9.038.872	1.407.680.671
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.099.479.839	0	7.105.506	1.106.585.345
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.053.363.600	0	36.867.600	1.090.231.200
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.061.799.161	0	6.861.990	1.068.661.151
830055841	Analquim Ltda	656.426.914	0	4.242.229	660.669.143
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	264.704.497	0	4.716.694	269.421.191
69010021	Aurora Rosero Decabrera	264.042.074	0	1.706.400	265.748.474
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	238.986.282	0	1.544.474	240.530.756
19195175	José Fernando Forero Salcedo	173.592.567	0	1.121.860	174.714.427
18125458	Alejandro Ramos	142.683.865	0	922.110	143.605.975
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	142.632.690	0	921.779	143.554.468
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	139.901.589	0	904.129	140.805.718
12236388	Jairo Calderón Muñoz	130.156.110	0	841.148	130.997.258
10523667	Gentil Oliveros Gómez	84.459.330	0	667.171	85.126.501
41118740	Nidia García Bravo	83.040.463	0	536.658	83.577.121
4081278	José Héctor García Suarez	41.520.232	0	268.329	41.788.560
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.043.969	0	71.373	11.115.342

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.948.014	0	19.052	2.967.066
	Totales:	3.397.548.444.632	10.645.990.417	33.369.167.319	3.420.271.621.535

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
Patrimonio de las Entidades de Gobierno	79.011.776.779	9.016.554.949	8.397.375.288	78.392.597.118	-619.179.661
Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	73.134.380.771	8.397.375.288	0	64.737.005.482	-8.397.375.288
Resultado del ejercicio	-8.397.375.288	619.179.661	8.397.375.288	-619.179.661	7.778.195.627

27.1. CAPITAL FISCAL

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	0	1.106.808.000
	Totales:	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297

27.1.1 Capital fiscal nación

El capital fiscal \$13.167.963.297 corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Excedentes financieros del IDEAM correspondiente a la vigencia 2020 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020, CONPES 3979, Orfeo DNP20199910156882 por valor de \$1.106.808.000.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.802.397.243	0	0	79.802.397.243
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	8.397.375.288	0	-15.065.391.761
	Totales:	73.134.380.771	8.397.375.288	0	64.737.005.482

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.006.541.787	0	0	3.006.541.787
	Totales:	79.802.397.243	0	0	79.802.397.243

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. Contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109; a 31 de enero 2021 no se presentó ningún movimiento.

27.2.2. Pérdidas o Déficit Acumulados

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	8.397.375.288	0	-15.065.391.761
	Totales:	-6.668.016.473	8.397.375.288	0	-15.065.391.761

A 31 de enero 2021 presenta un saldo por valor de -\$15.065.391.761 y corresponde al traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
3.1.10.02	Pérdida o déficit del ejercicio	-8.397.375.288	619.179.661	8.397.375.288	-619.179.661

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Totales:	-8.397.375.288	619.179.661	8.397.375.288	-619.179.661
-----------------	-----------------------	--------------------	----------------------	---------------------

El saldo a 31 de enero 2021 por valor de -\$619.179.661 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes enero 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
INGRESOS	0	330.743	3.191.545.027	3.191.214.283	3.191.214.283
Venta de servicios	0	0	19.729.133	19.729.133	19.729.133
Operaciones interinstitucionales	0	0	3.169.152.914	3.169.152.914	3.169.152.914
Otros ingresos	0	330.743	2.662.980	2.332.237	2.332.237

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-	-	3.169.152.914	3.169.152.914
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0	0
Otras transferencias	0	0	0	0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	3.169.152.914	3.169.152.914
Fondos recibidos	0	0	2.998.755.647	2.998.755.647
Operaciones sin flujo de efectivo	0	0	170.397.267	170.397.267

28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

Durante el mes de enero 2021 no se recibieron donaciones .

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

28.1.1.2. Funcionamiento

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Funcionamiento	0	0	2.994.155.433	2.994.155.433

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de enero de 2021 por valor de \$2.994.155.433 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3. Inversión

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Inversión	0	0	4.600.214	4.600.214

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de enero de 2021 por valor de \$4.600.214 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.4. Cruce de Cuentas

Descripción de cuenta	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
Cruce de cuentas	0	0	170.397.267	170.397.267

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a enero 2021 por valor de \$170.397.267 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	0	330.743	22.392.113	22.061.370	22.061.370
Venta de servicios	0	0	19.729.133	19.729.133	19.729.133
Otros servicios	0	0	19.729.133	19.729.133	19.729.133
Otros ingresos	0	330.743	2.662.980	2.332.237	2.332.237
Financieros	0	0	2.296.955	2.296.955	2.296.955
Ingresos diversos	0	330.743	366.025	35.282	35.282

28.2.1. Venta de servicios

El IDEAM recibe ingresos por la venta de servicio de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia, lo cual es un proceso de reconocimiento de la competencia técnica para los laboratorios que

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

produzcan información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que produzcan información de carácter oficial relacionada con la calidad del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, para lo cual desarrolla las siguientes actividades:

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

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

A 31 de enero 2021 el saldo es por valor de \$19.729.133 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
900727983	Enlaces Ambiente Y Ecología Sas	0	0	9.864.771	9.864.771
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	0	0	9.864.362	9.864.362
	Totales:	0	0	19.729.133	19.729.133

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

Identificación	Descripción	Valor
900727983	Enlaces Ambiente Y Ecología Sas	9.864.362

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX a 31 de enero 2021 presenta el siguiente saldo.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El	0	0	288.349	288.349

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

	Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex				
	Totales:	0	0	288.349	288.349

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de enero 2021 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20212040000393.

A 31 de enero 2021 el saldo es por valor de \$ 2.008.606 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	0	0	664.732	664.732
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	0	0	371.924	371.924
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	0	0	237.631	237.631
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	0	0	190.827	190.827
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	0	0	168.642	168.642
890399011	Municipio De Santiago De Cali	0	0	142.033	142.033
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	0	0	129.180	129.180
11427914	Mauricio Torres Granada	0	0	46.563	46.563
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	0	0	42.012	42.012
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	0	0	9.843	9.843
800021308	Drummond Ltd.	0	0	5.219	5.219
	Totales:	0	0	2.008.606	2.008.606

28.2.3. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar como generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior, a 31 de enero 2021 cuenta con un saldo de

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

\$35.236 por concepto de intereses de mora de servicios públicos y correspondiente a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
830122566	S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones	0	0	20.937	20.937
800153993	Comunicación Celular S A Comcel S A	0	0	14.299	14.299
	Totales:	0	0	35.236	35.236

28.2.4. Indemnizaciones

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

Durante el mes de enero 2021 no se registraron restituciones de bienes por las Aseguradoras.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
GASTOS	0	3.810.547.149	153.204	3.810.393.945	3.810.393.945
De administración y operación	0	2.682.316.932	153.204	2.682.163.728	2.682.163.728
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0	1.128.175.873	0	1.128.175.873	1.128.175.873
Operaciones interinstitucionales	0	20.937	0	20.937	20.937
Otros gastos	0	33.407	0	33.407	33.407

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	0	2.682.316.932	153.204	2.682.163.728	2.682.163.728	2.682.163.728	0
De Administración y Operación	0	2.682.316.932	153.204	2.682.163.728	2.682.163.728	2.682.163.728	0
Sueldos y salarios	0	1.362.258.419	0	1.362.258.419	1.362.258.419	1.362.258.419	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
Contribuciones efectivas	0	358.199.900	119.200	358.080.700	358.080.700	358.080.700	0
Aportes sobre la nómina	0	61.634.700	0	61.634.700	61.634.700	61.634.700	0
Prestaciones sociales	0	511.150.056	0	511.150.056	511.150.056	511.150.056	0
Generales	0	389.073.857	34.004	389.039.853	389.039.853	389.039.853	0

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de enero 2021 cuenta con 444 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$1.362.258.419 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Código	Descripción	Saldo a 31/01/2021
5.1.01.01.001	Sueldos	964.245.710
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	134.943.394
5.1.01.10.001	Prima técnica	52.758.152
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	38.072.552
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	63.918.654
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	83.785.560
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	7.096.931
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	6.110.461
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	11.327.005
	Totales	1.362.258.419

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$358.080.700 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Código	Descripción	Saldo a 31/01/2021
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	49.296.700
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	117.060.800
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	26.230.900
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	119.804.400
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	45.687.900

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Código	Descripción	Saldo a 31/01/2021
	Totales	358.080.700

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de enero de 2021 por valor de \$ 61.634.700 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

Código	Descripción	Saldo a 31/01/2021
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	36.975.800
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	24.658.900
	Totales	61.634.700

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de enero 2021 por valor de \$511.150.056 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM

Código	Descripción	Saldo a 31/01/2021
5.1.07.01.001	Vacaciones	82.494.817
5.1.07.02.001	Cesantías	116.711.661
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	72.541.323
5.1.07.05.001	Prima de navidad	80.310.348
5.1.07.06.001	Prima de servicios	51.124.899
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	6.698.455
5.1.07.90.001	Otras primas	69.655.893
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	31.612.660
	Totales	511.150.056

29.1.1.5. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de enero 2021 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Materiales y suministros	0	39.143.910	0	39.143.910

El gasto por materiales del mes de enero 2021 fue de \$39.143.910 y corresponde al consumo de materiales y suministros generado por las salidas de inventario.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

29.1.1.6. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo del mes de enero 2021 fue el siguiente:

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Servicios Públicos	0	60.371.363	34.004	60.337.359

29.2.DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0	1.128.175.873	0	1.128.175.873
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	0	818.091.530	0	818.091.530
De propiedades, planta y equipo	0	818.091.530	0	818.091.530
AMORTIZACIÓN	0	308.384.363	0	308.384.363
De activos intangibles	0	308.384.363	0	308.384.363
PROVISIÓN	0	1.699.980	0	1.699.980
De litigios y demandas	0	1.699.980	0	1.699.980

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM. Sin embargo, se debe precisar que los bienes de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017, fueron objeto de análisis y avalúo para la Adopción del nuevo marco Normativo y por lo tanto, fueron establecidas unas vidas útiles específicas que podrán diferir a las vidas útiles establecidas en las políticas. Estas vidas útiles están registradas en “MAI”, software de almacén para el manejo y control de los bienes de la Entidad.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo. Este cálculo se realiza de manera automática en el software para el manejo de inventarios y almacén MAI, sin embargo en el mes de enero 2021 se presentaron inconvenientes con el cálculo de la depreciación de los bienes sujetos a deterioro en diciembre 2020, por lo tanto para la depreciación de estos bienes se realizó el cálculo manualmente mientras se soluciona la inconsistencia.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

El gasto por depreciación del mes de enero 2021 registró los siguientes valores:

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ene-2021)
Edificaciones	0	30.990.802	0	30.990.802
Plantas, ductos y túneles	0	3.168.876	0	3.168.876
Maquinaria y equipo	0	26.637.135	0	26.637.135
Equipo médico y científico	0	536.590.017	0	536.590.017
Muebles, enseres y equipo de oficina	0	27.174.710	0	27.174.710
Equipos de comunicación y computación	0	188.899.014	0	188.899.014
Equipos de transporte, tracción y elevación	0	4.630.977	0	4.630.977
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	0	818.091.530	0	818.091.530

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a enero 2021 registraron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Dic-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ene-2021)
Licencias	0	14.154.899	0	14.154.899
Softwares	0	294.229.464	0	294.229.464
Otros activos intangibles	0	0	0	0
Total gastos amortización intangibles	0	308.384.363	0	308.384.363

29.2.3. Provisión litigios y demandas

Representa el valor de los gastos estimados que se relacionan con las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio y se pueda realizar una estimación fiable del valor de la obligación.

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20212040000393. El saldo a 31 de enero 2021 es de \$1.699.980 y corresponde al siguiente tercero.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2021

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/01/2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	0	1.699.980	0	1.699.980
	Totales:	0	1.699.980	0	1.699.980

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Diciembre 2020	Movimiento debito	Movimiento crédito	Enero 2021	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	0	20.937	0	20.937	20.937
Operaciones de enlace	0	20.937	0	20.937	20.937
Recaudos	0	20.937	0	20.937	20.937

29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de enero 2021 es por valor de \$20.937.

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”.