

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

CAROLINE SAIZ MENESES, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 28 DE FEBRERO DE 2022, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° AL 28 DE FEBRERO DE 2022 DE LA ENTIDAD.

CAROLINE
SAIZ MENESES

Firmado digitalmente por
CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.04.25
10:09:12 -05'00'

CAROLINE SAIZ MENESES

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.428 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070
• www.ideam.gov.co

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ, REPRESENTANTE LEGAL Y CAROLINE SAIZ MENESES, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADORA, en ejercicio de las facultades legales que les confiere la Ley 43 de 1990, Resolución 706 de 2016, Resolución 182 de 2017 y lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno resolución 533/2015 y sus modificatorias

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 28 de febrero de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 28 de febrero de 2022, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los diecinueve (19) días del mes de abril de 2022.

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.04.22 09:00:20 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

CAROLINE
SAIZ MENESES

Firmado digitalmente por
CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.04.19 09:47:28 -05'00'

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

Reviso:  **Fredy Torres Ruge**



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

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 28 DE FEBRERO DE 2022**

Informacion_1	Informacion_2						
Codigo de Consolidacion	825400000						
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
Fecha	2021-04-17 12:49:42						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2021-02-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2021-02-28 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	85.282.319.020	2.689.596.799	3.307.105.950	84.664.809.868	5.670.335.778	78.994.474.090
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	850.435.732	2.024.915.803	1.937.349.501	938.002.035	938.002.035	0
1.1.05	CAJA	0	2.100.000	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	0	2.100.000	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	0	2.100.000	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	850.435.732	2.022.815.803	1.937.349.501	935.902.035	935.902.035	
1.1.10.05	Cuenta corriente	850.435.732	2.022.815.803	1.937.349.501	935.902.035	935.902.035	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	850.435.732	2.022.815.803	1.937.349.501	935.902.035	935.902.035	935.902.035
1.3	CUENTAS POR COBRAR	531.328.128	201.013.873	105.464.086	626.877.915	250.875.407	376.002.509
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134.258.304	155.129.460	66.022.197	223.365.567	190.261.922	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	134.258.304	0	45.197.048	89.061.256	55.957.610	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	134.258.304	0	45.197.048	89.061.256	55.957.610	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	155.129.460	20.825.148	134.304.312	134.304.312	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	155.129.460	20.825.148	134.304.312	134.304.312	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	405.768.541	45.884.414	39.441.890	412.211.065	69.312.202	342.898.863
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	158.849.020	42.467.405	37.452.306	163.864.119	25.044.870	138.819.249
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	158.849.020	42.467.405	37.452.306	163.864.119	25.044.870	138.819.249
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
1.3.84.35	Otros intereses de mora	75.658.189	2.034.120	0	77.692.309	16.032.133	61.660.176
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	75.658.189	2.034.120	0	77.692.309	16.032.133	61.660.176
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	120.836.358	1.382.889	1.989.584	120.229.663	17.902.752	102.326.911
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	108.273.993	1.382.889	1.382.889	108.273.993	5.947.082	102.326.911
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	12.562.365	0	606.695	11.955.670	11.955.670	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717	0	0	-8.698.717	-8.698.717	0
1.3.86.02	Prestación de servicios	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	0
1.3.86.02.010	Asistencia técnica	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	0
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520	0	0	-7.550.520	-7.550.520	0
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520	0	0	-7.550.520	-7.550.520	0
1.5	INVENTARIOS	1.086.953.258	0	89.813.716	997.139.542	997.139.542	0
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.086.953.258	0	89.813.716	997.139.542	997.139.542	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	877.640.253	0	87.919.406	789.720.847	789.720.847	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	877.640.253	0	87.919.406	789.720.847	789.720.847	
1.5.14.09	Repuestos	209.313.006	0	1.894.310	207.418.696	207.418.696	
1.5.14.09.001	Repuestos	209.313.006	0	1.894.310	207.418.696	207.418.696	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.949.235.975	1.551.884	818.919.825	74.131.868.034	0	74.131.868.034
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	676.313.125	1.551.884	1.551.884	676.313.125		676.313.125
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	14.735.351	0	0	14.735.351		14.735.351
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	14.735.351	0	0	14.735.351		14.735.351
1.6.35.02	Equipo médico y científico	499.809.473	1.551.884	1.551.884	499.809.473		499.809.473
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	499.809.473	1.551.884	1.551.884	499.809.473		499.809.473
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	62.998.991	0	0	62.998.991		62.998.991
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	62.998.991	0	0	62.998.991		62.998.991
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	98.769.310	0	0	98.769.310		98.769.310
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	98.769.310	0	0	98.769.310		98.769.310
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	0	0	931.409.038		931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	0	0	633.333.028		633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	0	0	552.262.028		552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	0	0	81.071.000		81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	0	0	510.004.910		510.004.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.138.503.781	0	0	3.138.503.781		3.138.503.781
1.6.55.01	Equipo de construcción	63.767.376	0	0	63.767.376		63.767.376
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	63.767.376	0	0	63.767.376		63.767.376
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.072.973.405	0	0	3.072.973.405		3.072.973.405

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3,072.973.405	0	0	3,072.973.405		3,072.973.405
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46,358.173.626	0	0	46,358.173.626		46,358.173.626
1.6.60.01	Equipo de investigación	44,190.666.971	0	0	44,190.666.971		44,190.666.971
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	44,190.666.971	0	0	44,190.666.971		44,190.666.971
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2,167.506.655	0	0	2,167.506.655		2,167.506.655
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2,167.506.655	0	0	2,167.506.655		2,167.506.655
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,190.024.627	0	0	3,190.024.627		3,190.024.627
1.6.65.01	Muebles y enseres	3,164.523.123	0	0	3,164.523.123		3,164.523.123
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3,164.523.123	0	0	3,164.523.123		3,164.523.123
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25,501.504	0	0	25,501.504		25,501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25,501.504	0	0	25,501.504		25,501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20,240.406.039	0	0	20,240.406.039		20,240.406.039
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6,129.923.668	0	0	6,129.923.668		6,129.923.668
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6,129.923.668	0	0	6,129.923.668		6,129.923.668
1.6.70.02	Equipo de computación	14,110.482.371	0	0	14,110.482.371		14,110.482.371
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14,110.482.371	0	0	14,110.482.371		14,110.482.371
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,948.850	0	0	1,948.850		1,948.850
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	1,948.850	0	0	1,948.850		1,948.850
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	1,948.850	0	0	1,948.850		1,948.850
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-25,596.122.293	0	817,367.941	-26,413.490.234		-26,413.490.234
1.6.85.01	Edificaciones	-1,187.867.419	0	30,990.802	-1,218.858.220		-1,218.858.220
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1,187.867.419	0	30,990.802	-1,218.858.220		-1,218.858.220
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-117,869.484	0	3,168.876	-121,038.360		-121,038.360
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-117,869.484	0	3,168.876	-121,038.360		-121,038.360
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-443,853.375	0	26,637.135	-470,490.510		-470,490.510
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-443,853.375	0	26,637.135	-470,490.510		-470,490.510
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-17,130.448.244	0	536,590.017	-17,667,038.260		-17,667,038.260
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-17,130.448.244	0	536,590.017	-17,667,038.260		-17,667,038.260
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-704,633.857	0	27,174.710	-731,808.567		-731,808.567
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-704,633.857	0	27,174.710	-731,808.567		-731,808.567
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-5,828,268.156	0	188,504.192	-6,016,772.349		-6,016,772.349
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-5,828,268.156	0	188,504.192	-6,016,772.349		-6,016,772.349
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-183,181.758	0	4,302.210	-187,483.968		-187,483.968
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-183,181.758	0	4,302.210	-187,483.968		-187,483.968
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,093.489.925	0	0	-3,093.489.925		-3,093.489.925
1.6.95.05	Edificaciones	-2,596.359.531	0	0	-2,596.359.531		-2,596.359.531
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2,596.359.531	0	0	-2,596.359.531		-2,596.359.531
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	-6,780.083	0	0	-6,780.083		-6,780.083
1.6.95.06.001	Plantas de generación	-6,780.083	0	0	-6,780.083		-6,780.083
1.6.95.09	Equipo médico y científico	-93,494.574	0	0	-93,494.574		-93,494.574
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	-93,494.574	0	0	-93,494.574		-93,494.574
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3,020.888	0	0	-3,020.888		-3,020.888
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	-3,020.888	0	0	-3,020.888		-3,020.888
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-393,834.848	0	0	-393,834.848		-393,834.848
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	-325,841.312	0	0	-325,841.312		-325,841.312
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-67,993.536	0	0	-67,993.536		-67,993.536
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379,362.062	0	0	379,362.062	0	379,362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379,362.062	0	0	379,362.062		379,362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379,362.062	0	0	379,362.062		379,362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379,362.062	0	0	379,362.062		379,362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	7,485,003.864	462,115.239	355,558.822	7,591,560.280	3,484,318.795	4,107,241.485
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4,600.214	391,258.174	43,176.414	352,681.974	352,681.974	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	4,600.214	151,730.591	4,600.214	151,730.591	151,730.591	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	4,600.214	151,730.591	4,600.214	151,730.591	151,730.591	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	239,527.583	38,576.200	200,951.383	200,951.383	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	0	239,527.583	38,576.200	200,951.383	200,951.383	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3,064,777.801	70,857.065	3,998.045	3,131,636.821	3,131,636.821	
1.9.08.01	En administración	3,064,777.801	70,857.065	3,998.045	3,131,636.821	3,131,636.821	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	3,064,777.801	70,857.065	3,998.045	3,131,636.821	3,131,636.821	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16,825,533.837	0	0	16,825,533.837		16,825,533.837
1.9.70.05	Derechos	24,427.195	0	0	24,427.195		24,427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24,427.195	0	0	24,427.195		24,427.195
1.9.70.07	Licencias	3,740,972.493	0	0	3,740,972.493		3,740,972.493
1.9.70.07.001	Licencias	3,740,972.493	0	0	3,740,972.493		3,740,972.493
1.9.70.08	Softwares	13,060,134.148	0	0	13,060,134.148		13,060,134.148
1.9.70.08.001	Softwares	13,060,134.148	0	0	13,060,134.148		13,060,134.148
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-12,409,907.988	0	308,384.363	-12,718,292.351		-12,718,292.351
1.9.75.05	Derechos	-24,427.195	0	0	-24,427.195		-24,427.195
1.9.75.05.001	Derechos	-24,427.195	0	0	-24,427.195		-24,427.195
1.9.75.07	Licencias	-3,533,067.474	0	14,154.899	-3,547,222.373		-3,547,222.373
1.9.75.07.001	Licencias	-3,533,067.474	0	14,154.899	-3,547,222.373		-3,547,222.373
1.9.75.08	Softwares	-8,852,413.319	0	294,229.464	-9,146,642.783		-9,146,642.783
1.9.75.08.001	Softwares	-8,852,413.319	0	294,229.464	-9,146,642.783		-9,146,642.783
2	PASIVOS	6,889,721.902	3,573,088.944	3,960,053.739	7,276,686.696	7,155,968.335	120,718.361

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4	CUENTAS POR PAGAR	830.231.536	1.891.226.954	2.027.853.080	966.857.661	926.765.134	40.092.527
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	326.971.231	574.222.724	520.198.947	272.947.454	272.947.454	0
2.4.01.01	Bienes y servicios	78.063.360	41.646.238	3.070.038	39.487.160	39.487.160	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	78.063.360	41.646.238	3.070.038	39.487.160	39.487.160	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	248.907.871	532.576.486	517.128.909	233.460.294	233.460.294	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	248.907.871	532.576.486	517.128.909	233.460.294	233.460.294	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	213.703.378	2.840.398	167.636.276	378.499.255	378.499.255	0
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	213.639.431	2.776.451	166.765.787	377.628.766	377.628.766	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	213.639.431	2.776.451	166.765.787	377.628.766	377.628.766	
2.4.07.22	Estampillas	63.947	63.947	870.489	870.489	870.489	
2.4.07.22.003	Estampillas	63.947	63.947	870.489	870.489	870.489	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	123.839.204	257.583.110	250.650.506	116.906.600	116.906.600	0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	63.456.300	62.005.800	59.838.100	61.288.600	61.288.600	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	63.456.300	62.005.800	59.838.100	61.288.600	61.288.600	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	56.982.400	55.221.300	53.856.900	55.618.000	55.618.000	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	56.982.400	55.221.300	53.856.900	55.618.000	55.618.000	
2.4.24.04	Sindicatos	0	4.096.200	4.096.200	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	4.096.200	4.096.200	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	18.452.444	18.452.444	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	18.452.444	18.452.444	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	93.743.925	93.743.925	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	93.743.925	93.743.925	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	3.362.635	3.362.635	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	3.362.635	3.362.635	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	11.214.769	11.214.769	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	11.214.769	11.214.769	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.575.000	5.575.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.575.000	5.575.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	3.400.504	3.911.037	510.533	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	3.400.504	3.911.037	510.533	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	31.368.457	55.675.809	72.308.664	48.001.312	48.001.312	
2.4.36.03	Honorarios	454	1.627.140	5.255.190	3.628.504	3.628.504	
2.4.36.03.001	Retenido	454	1.627.140	5.255.190	3.628.504	3.628.504	
2.4.36.05	Servicios	858.388	3.319.033	3.798.976	1.338.331	1.338.331	
2.4.36.05.001	Retenido	858.388	3.319.033	3.798.976	1.338.331	1.338.331	
2.4.36.06	Arrendamientos	567.266	1.134.000	1.133.815	567.081	567.081	
2.4.36.06.001	Retenido	567.266	567.000	566.815	567.081	567.081	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	567.000	567.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	193	0	964.405	964.598	964.598	
2.4.36.08.001	Retenido	193	0	964.405	964.598	964.598	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	23.252.493	46.683.207	50.094.226	26.663.512	26.663.512	
2.4.36.15.001	Retenido	23.252.493	23.466.207	26.877.226	26.663.512	26.663.512	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	23.217.000	23.217.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	987.601	1.738.205	5.439.405	4.688.801	4.688.801	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	987.601	1.442.205	5.143.405	4.688.801	4.688.801	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	296.000	296.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	999	0	0	999	999	
2.4.36.26.001	Retenido	999	0	0	999	999	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	472.349	1.174.224	5.621.315	4.919.440	4.919.440	
2.4.36.27.001	Retenido	472.349	1.142.224	5.589.315	4.919.440	4.919.440	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	32.000	32.000	0	0	
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	4.772.055	0	0	4.772.055	4.772.055	
2.4.36.30.001	Retenido	4.772.055	0	0	4.772.055	4.772.055	
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	456.659	0	0	456.659	456.659	
2.4.36.31.001	Retenido	456.659	0	0	456.659	456.659	
2.4.36.90	Otras retenciones	0	0	1.332	1.332	1.332	
2.4.36.90.001	Retenido	0	0	1.332	1.332	1.332	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	22.552.312	8.966.377	17.281.031	30.866.967	30.866.967	
2.4.45.02	Venta de servicios	22.552.312	8.966.377	17.281.031	30.866.967	30.866.967	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	22.552.312	8.966.377	17.281.031	30.866.967	30.866.967	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	111.796.954	991.938.536	999.777.656	119.636.074	79.543.547	40.092.527
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	61.353.700	61.353.700	69.211.100	69.211.100	69.211.100	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	36.807.300	36.807.300	41.521.600	41.521.600	41.521.600	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	24.546.400	24.546.400	27.689.500	27.689.500	27.689.500	
2.4.90.51	Servicios públicos	18.280	56.924.154	56.905.874	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	18.280	56.924.154	56.905.874	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	82.313.212	82.313.212	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	82.313.212	82.313.212	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	502.853.510	502.853.510	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	502.853.510	502.853.510	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	288.493.960	288.493.960	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	288.493.960	288.493.960	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.685.818.960	1.681.861.990	1.932.200.659	3.936.157.629	3.855.531.795	80.625.834
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.605.193.126	1.681.861.990	1.932.200.659	3.855.531.795	3.855.531.795	0
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	1.020.504.904	1.020.504.904	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	1.020.504.904	1.020.504.904	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	98.880.950	98.880.950	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	98.880.950	98.880.950	0	0	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.5.11.04	Vacaciones	1.162.731.489	46.928.457	79.510.977	1.195.314.009	1.195.314.009	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.162.731.489	46.928.457	79.510.977	1.195.314.009	1.195.314.009	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	985.143.296	46.416.963	65.681.265	1.004.407.598	1.004.407.598	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	985.143.296	46.416.963	65.681.265	1.004.407.598	1.004.407.598	
2.5.11.06	Prima de servicios	348.432.726	0	39.369.869	387.802.595	387.802.595	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	348.432.726	0	39.369.869	387.802.595	387.802.595	
2.5.11.07	Prima de navidad	86.203.763	0	80.276.386	166.480.149	166.480.149	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	86.203.763	0	80.276.386	166.480.149	166.480.149	
2.5.11.08	Licencias	0	3.211.673	3.211.673	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	3.211.673	3.211.673	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	387.453.739	26.405.929	43.670.307	404.718.117	404.718.117	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	291.929.148	22.306.282	37.378.867	307.001.733	307.001.733	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	95.524.591	4.099.647	6.291.440	97.716.384	97.716.384	
2.5.11.10	Otras primas	277.470.613	68.619.258	130.172.072	339.023.427	339.023.427	
2.5.11.10.001	Otras primas	277.470.613	68.619.258	130.172.072	339.023.427	339.023.427	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	26.228.400	26.228.400	29.052.200	29.052.200	29.052.200	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	26.228.400	26.228.400	29.052.200	29.052.200	29.052.200	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	165.436.200	165.436.200	160.031.100	160.031.100	160.031.100	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	165.436.200	165.436.200	160.031.100	160.031.100	160.031.100	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	117.021.000	117.021.000	113.342.800	113.342.800	113.342.800	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	117.021.000	117.021.000	113.342.800	113.342.800	113.342.800	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	49.071.900	49.071.900	55.359.800	55.359.800	55.359.800	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	49.071.900	49.071.900	55.359.800	55.359.800	55.359.800	
2.5.11.25	Incapacidades	0	13.136.356	13.136.356	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	13.136.356	13.136.356	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	80.625.834	0	0	80.625.834		80.625.834
2.5.12.01	Bonificaciones	80.625.834	0	0	80.625.834		80.625.834
2.5.12.01.001	Bonificaciones	80.625.834	0	0	80.625.834		80.625.834
2.7	PROVISIONES	44.044.610	0	0	44.044.610	44.044.610	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	44.044.610	0	0	44.044.610	44.044.610	
2.7.01.03	Administrativas	44.044.610	0	0	44.044.610	44.044.610	
2.7.01.03.001	Administrativas	44.044.610	0	0	44.044.610	44.044.610	
2.9	OTROS PASIVOS	2.329.626.797	0	0	2.329.626.797	2.329.626.797	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.329.626.797	0	0	2.329.626.797	2.329.626.797	
2.9.02.01	En administración	2.329.626.797	0	0	2.329.626.797	2.329.626.797	
2.9.02.01.001	En administracion	2.329.626.797	0	0	2.329.626.797	2.329.626.797	
3	PATRIMONIO	79.011.776.779	0	0	79.011.776.779		79.011.776.779
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.011.776.779	0	0	79.011.776.779		79.011.776.779
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		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		1.106.808.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.737.005.482	0	0	64.737.005.482		64.737.005.482
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.802.397.243	0	0	79.802.397.243		79.802.397.243
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457		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		3.006.541.787
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
4	INGRESOS	3.191.214.283	103.191.495	3.750.711.709	6.838.734.498		6.838.734.498
4.3	VENTA DE SERVICIOS	19.729.133	95.036.533	165.964.780	90.657.380		90.657.380
4.3.90	OTROS SERVICIOS	19.729.133	95.036.533	165.964.780	90.657.380		90.657.380
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	19.729.133	95.036.533	165.964.780	90.657.380		90.657.380
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	19.729.133	95.036.533	165.964.780	90.657.380		90.657.380
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	3.169.152.914	8.154.962	3.581.936.616	6.742.934.568		6.742.934.568
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	2.998.755.647	8.154.962	3.557.856.616	6.548.457.301		6.548.457.301
4.7.05.08	Funcionamiento	2.994.155.433	8.154.962	2.823.725.148	5.809.725.619		5.809.725.619
4.7.05.10	Inversión	4.600.214	0	734.131.468	738.731.682		738.731.682
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	170.397.267	0	24.080.000	194.477.267		194.477.267
4.7.22.01	Cruce de cuentas	170.397.267	0	24.080.000	194.477.267		194.477.267
4.8	OTROS INGRESOS	2.332.237	0	2.810.314	5.142.551		5.142.551
4.8.02	FINANCIEROS	2.296.955	0	2.034.120	4.331.075		4.331.075
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	288.349	0	0	288.349		288.349
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	288.349	0	0	288.349		288.349
4.8.02.33	Otros intereses de mora	2.008.606	0	2.034.120	4.042.726		4.042.726
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	2.008.606	0	2.034.120	4.042.726		4.042.726
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	35.282	0	776.194	811.475		811.475
4.8.08.26	Recuperaciones	35.236	0	776.194	811.430		811.430
4.8.08.26.001	Recuperaciones	0	0	610.423	610.423		610.423
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	35.236	0	165.771	201.007		201.007
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	46	0	0	46		46
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	46	0	0	46		46
5	GASTOS	3.810.393.945	5.081.382.190	429.388.030	8.462.388.106		8.462.388.106
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.682.163.728	3.953.078.146	429.380.030	6.205.861.844		6.205.861.844
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.362.258.419	1.368.961.867	0	2.731.220.286		2.731.220.286
5.1.01.01	Sueldos	964.245.710	1.107.157.040	0	2.071.402.750		2.071.402.750
5.1.01.01.001	Sueldos	964.245.710	1.107.157.040	0	2.071.402.750		2.071.402.750
5.1.01.03	Horas extras y festivos	134.943.394	142.877.609	0	277.821.003		277.821.003
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	134.943.394	142.877.609	0	277.821.003		277.821.003

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.01.10	Prima técnica	52.758.152	52.758.152	0	105.516.304		105.516.304
5.1.01.10.001	Prima técnica	52.758.152	52.758.152	0	105.516.304		105.516.304
5.1.01.19	Bonificaciones	185.776.766	37.378.867	0	223.155.633		223.155.633
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	38.072.552	37.378.867	0	75.451.419		75.451.419
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	63.918.654	0	0	63.918.654		63.918.654
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	83.785.560	0	0	83.785.560		83.785.560
5.1.01.23	Auxilio de transporte	13.207.392	15.425.184	0	28.632.576		28.632.576
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	7.096.931	7.838.562	0	14.935.493		14.935.493
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	6.110.461	7.586.622	0	13.697.083		13.697.083
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	11.327.005	13.365.015	0	24.692.020		24.692.020
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	11.327.005	13.365.015	0	24.692.020		24.692.020
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	358.080.700	357.785.900	0	715.866.600		715.866.600
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	49.296.700	55.359.800	0	104.656.500		104.656.500
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	49.296.700	55.359.800	0	104.656.500		104.656.500
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	117.060.800	113.342.800	0	230.403.600		230.403.600
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	117.060.800	113.342.800	0	230.403.600		230.403.600
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	26.230.900	29.052.200	0	55.283.100		55.283.100
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	26.230.900	29.052.200	0	55.283.100		55.283.100
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	119.804.400	116.121.700	0	235.926.100		235.926.100
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	119.804.400	116.121.700	0	235.926.100		235.926.100
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	45.687.900	43.909.400	0	89.597.300		89.597.300
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	45.687.900	43.909.400	0	89.597.300		89.597.300
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	61.634.700	69.211.100	0	130.845.800		130.845.800
5.1.04.01	Aportes al icbf	36.975.800	41.521.600	0	78.497.400		78.497.400
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	36.975.800	41.521.600	0	78.497.400		78.497.400
5.1.04.02	Aportes al sena	24.658.900	27.689.500	0	52.348.400		52.348.400
5.1.04.02.001	Aportes al sena	24.658.900	27.689.500	0	52.348.400		52.348.400
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	511.150.056	464.794.369	0	975.944.425		975.944.425
5.1.07.01	Vacaciones	82.494.817	79.510.977	0	162.005.794		162.005.794
5.1.07.01.001	Vacaciones	82.494.817	79.510.977	0	162.005.794		162.005.794
5.1.07.02	Cesantías	116.711.661	98.880.950	0	215.592.611		215.592.611
5.1.07.02.001	Cesantías	116.711.661	98.880.950	0	215.592.611		215.592.611
5.1.07.04	Prima de vacaciones	72.541.323	65.681.265	0	138.222.588		138.222.588
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	72.541.323	65.681.265	0	138.222.588		138.222.588
5.1.07.05	Prima de navidad	80.310.348	80.276.386	0	160.586.734		160.586.734
5.1.07.05.001	Prima de navidad	80.310.348	80.276.386	0	160.586.734		160.586.734
5.1.07.06	Prima de servicios	51.124.899	39.369.869	0	90.494.768		90.494.768
5.1.07.06.001	Prima de servicios	51.124.899	39.369.869	0	90.494.768		90.494.768
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	6.698.455	6.291.440	0	12.989.895		12.989.895
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	6.698.455	6.291.440	0	12.989.895		12.989.895
5.1.07.90	Otras primas	101.268.553	94.783.482	0	196.052.035		196.052.035
5.1.07.90.001	Otras primas	69.655.893	61.552.814	0	131.208.707		131.208.707
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	31.612.660	33.230.668	0	64.843.328		64.843.328
5.1.11	GENERALES	389.039.853	1.692.324.910	429.380.030	1.651.984.733		1.651.984.733
5.1.11.14	Materiales y suministros	39.143.910	89.813.716	0	128.957.626		128.957.626
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	39.143.910	89.813.716	0	128.957.626		128.957.626
5.1.11.15	Mantenimiento	0	21.503.989	0	21.503.989		21.503.989
5.1.11.15.001	Mantenimiento	0	21.503.989	0	21.503.989		21.503.989
5.1.11.17	Servicios públicos	60.337.359	153.626.017	87.770.849	126.192.527		126.192.527
5.1.11.17.001	Servicios públicos	60.337.359	153.626.017	87.770.849	126.192.527		126.192.527
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	289.558.584	289.558.584	0	579.117.168		579.117.168
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	289.558.584	289.558.584	0	579.117.168		579.117.168
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	0	25.703.671	0	25.703.671		25.703.671
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	0	25.703.671	0	25.703.671		25.703.671
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	0	68.488.320	7.526.410	60.961.910		60.961.910
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	0	68.488.320	7.526.410	60.961.910		60.961.910
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	0	3.074.564	0	3.074.564		3.074.564
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	0	3.074.564	0	3.074.564		3.074.564
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	66.248.940	0	66.248.940		66.248.940
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	66.248.940	0	66.248.940		66.248.940
5.1.11.59	Licencias	0	85.822.797	85.822.797	0		0
5.1.11.59.001	Licencias	0	85.822.797	85.822.797	0		0
5.1.11.78	Comisiones	0	2.150.783	2.150.783	0		0
5.1.11.78.001	Comisiones	0	2.150.783	2.150.783	0		0
5.1.11.79	Honorarios	0	338.769.300	16.825.000	321.944.300		321.944.300
5.1.11.79.001	Honorarios	0	338.769.300	16.825.000	321.944.300		321.944.300
5.1.11.80	Servicios	0	547.564.229	229.284.191	318.280.038		318.280.038
5.1.11.80.001	Servicios	0	547.564.229	229.284.191	318.280.038		318.280.038
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.128.175.873	1.125.752.304	0	2.253.928.177		2.253.928.177
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	818.091.530	817.367.941	0	1.635.459.471		1.635.459.471
5.3.60.01	Edificaciones	30.990.802	30.990.802	0	61.981.604		61.981.604
5.3.60.01.001	Edificios y casas	30.990.802	30.990.802	0	61.981.604		61.981.604
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	3.168.876	3.168.876	0	6.337.752		6.337.752
5.3.60.02.001	Plantas de generación	3.168.876	3.168.876	0	6.337.752		6.337.752
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	26.637.135	26.637.135	0	53.274.269		53.274.269
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	26.637.135	26.637.135	0	53.274.269		53.274.269
5.3.60.05	Equipo médico y científico	536.590.017	536.590.017	0	1.073.180.033		1.073.180.033
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	536.590.017	536.590.017	0	1.073.180.033		1.073.180.033

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	27.174.710	27.174.710	0	54.349.420		54.349.420
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	27.174.710	27.174.710	0	54.349.420		54.349.420
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	188.899.014	188.504.192	0	377.403.206		377.403.206
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	188.899.014	188.504.192	0	377.403.206		377.403.206
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.630.977	4.302.210	0	8.933.186		8.933.186
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	4.630.977	4.302.210	0	8.933.186		8.933.186
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	308.384.363	308.384.363	0	616.768.727		616.768.727
5.3.66.05	Licencias	14.154.899	14.154.899	0	28.309.798		28.309.798
5.3.66.05.001	Licencias	14.154.899	14.154.899	0	28.309.798		28.309.798
5.3.66.06	Softwares	294.229.464	294.229.464	0	588.458.929		588.458.929
5.3.66.06.001	Softwares	294.229.464	294.229.464	0	588.458.929		588.458.929
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.699.980	0	0	1.699.980		1.699.980
5.3.68.03	Administrativas	1.699.980	0	0	1.699.980		1.699.980
5.3.68.03.001	Administrativas	1.699.980	0	0	1.699.980		1.699.980
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	20.937	2.535.741	0	2.556.678		2.556.678
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	20.937	2.535.741	0	2.556.678		2.556.678
5.7.20.80	Recaudos	20.937	2.535.741	0	2.556.678		2.556.678
5.8	OTROS GASTOS	33.407	16.000	8.000	41.407		41.407
5.8.02	COMISIONES	24.211	16.000	8.000	32.211		32.211
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	24.211	16.000	8.000	32.211		32.211
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	24.211	16.000	8.000	32.211		32.211
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	9.196	0	0	9.196		9.196
5.8.90.90	Otros gastos diversos	9.196	0	0	9.196		9.196
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	9.196	0	0	9.196		9.196
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	42.875.276	42.875.276	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.838.084.091	0	42.875.276	1.795.208.815		1.795.208.815
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	401.390.135	0	42.875.276	358.514.859		358.514.859
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	401.390.135	0	42.875.276	358.514.859		358.514.859
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	401.390.135	0	42.875.276	358.514.859		358.514.859
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	171.177.271	0	0	171.177.271		171.177.271
8.3.61.01	Internas	171.177.271	0	0	171.177.271		171.177.271
8.3.61.01.001	Internas	171.177.271	0	0	171.177.271		171.177.271
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.265.516.685	0	0	1.265.516.685		1.265.516.685
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.265.516.685	0	0	1.265.516.685		1.265.516.685
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.265.516.685	0	0	1.265.516.685		1.265.516.685
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.838.084.091	42.875.276	0	-1.795.208.815		-1.795.208.815
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.838.084.091	42.875.276	0	-1.795.208.815		-1.795.208.815
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-401.390.135	42.875.276	0	-358.514.859		-358.514.859
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-401.390.135	42.875.276	0	-358.514.859		-358.514.859
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-171.177.271	0	0	-171.177.271		-171.177.271
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-171.177.271	0	0	-171.177.271		-171.177.271
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.265.516.685	0	0	-1.265.516.685		-1.265.516.685
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.265.516.685	0	0	-1.265.516.685		-1.265.516.685
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.420.271.621.535	0	0	3.420.271.621.535		3.420.271.621.535
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.420.271.621.535	0	0	3.420.271.621.535		3.420.271.621.535
9.1.20.04	Administrativos	3.420.271.621.535	0	0	3.420.271.621.535		3.420.271.621.535
9.1.20.04.001	Administrativos	3.420.271.621.535	0	0	3.420.271.621.535		3.420.271.621.535
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0		0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.420.271.621.535	0	0	-3.420.271.621.535		-3.420.271.621.535
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.420.271.621.535	0	0	-3.420.271.621.535		-3.420.271.621.535
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.420.271.621.535	0	0	-3.420.271.621.535		-3.420.271.621.535
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.420.271.621.535	0	0	-3.420.271.621.535		-3.420.271.621.535
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 28 DE FEBRERO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.428 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070
• www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVO FEBRERO DE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos)

El ambiente
es de todos

Minambiente

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	8.317.781.896	5.670.335.778		CORRIENTE	7.701.327.829	7.155.968.335
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	87.192.961	938.002.035	24	CUENTAS POR PAGAR	519.690.509	926.765.134
13	CUENTAS POR COBRAR	218.634.832	250.875.407	25	OBLIGACIONES LABORALES	3.626.801.337	3.855.531.795
15	INVENTARIOS	555.896.816	997.139.542	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	44.044.610
19	OTROS ACTIVOS	7.456.057.287	3.484.318.795	29	OTROS PASIVOS	3.554.835.983	2.329.626.797
	NO CORRIENTE	79.354.922.181	78.994.474.090		NO CORRIENTE	2.286.330.079	120.718.361
13	CUENTAS POR COBRAR	400.240.746	376.002.509	24	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	75.882.294.266	74.131.868.034	25	OBLIGACIONES LABORALES	140.757.418	80.625.834
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	2.095.147.687	0
19	OTROS ACTIVOS	2.693.025.108	4.107.241.485				
	TOTAL ACTIVO	87.672.704.077	84.664.809.868		TOTAL PASIVOS	9.987.657.908	7.276.686.696
				3	PATRIMONIO	77.685.046.169	77.388.123.172
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	77.685.046.169	77.388.123.172
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.672.704.077	84.664.809.868
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	6.139.349.269	1.795.208.815	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.574.100.513.425	3.420.271.621.535
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-6.139.349.269	-1.795.208.815	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.574.100.513.425	-3.420.271.621.535

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDAFirmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.04.22 09:00:55
-05'00'YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Freddy Torres Ruge

CAROLINE SAIZ
MENESESFirmado digitalmente por
CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.04.19 09:45:11 - 05'00'CAROLINE SAIZ MENESES
CONTADORA PUBLICA
T.P. 94551-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)
COMPARATIVO FEBRERO DE 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)



COD	ACTIVO	2022	2021	COD	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	8.317.781.896	5.670.335.778		CORRIENTE	7.701.327.829	7.155.968.335
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	87.192.961	938.002.035	2.4	CUENTAS POR PAGAR	519.690.509	926.765.134
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	297.686.384	272.947.454
1.1.10	BANCOS	85.092.961	935.902.035	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	121.364.552	378.499.255
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	2.692.000	116.906.600
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	39.368.220	48.001.312
1.3	CUENTAS POR COBRAR	218.634.832	250.875.407	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	198.707.694	190.261.922	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	52.452.112	30.866.967
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52.917.259	69.312.202	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	22.902.825		2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.127.242	79.543.547
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-55.892.946	-8.698.717				
				2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.626.801.337	3.855.531.795
1.5	INVENTARIOS	555.896.816	997.139.542	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.626.801.337	3.855.531.795
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	558.771.647	997.139.542				
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831					
				2.7	PROVISIONES	0	44.044.610
1.9	OTROS ACTIVOS	7.456.057.287	3.484.318.795	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	44.044.610
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	284.193.588	352.681.974				
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7.171.863.699	3.131.636.821	2.9	OTROS PASIVOS	3.554.835.983	2.329.626.797
				2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.554.835.983	2.329.626.797
	NO CORRIENTE	79.354.922.181	78.994.474.090				
					NO CORRIENTE	2.286.330.079	120.718.361
1.3	CUENTAS POR COBRAR	400.240.746	376.002.509				
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.960.787	33.103.646	2.4	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129.755.169	342.898.863	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	268.223.244					
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.454		2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	140.757.418	80.625.834
				2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	140.757.418	80.625.834
				2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	75.882.294.266	74.131.868.034				
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.9	OTROS PASIVOS	2.095.147.687	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.095.147.687	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	9.373.199.255	676.313.125				
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038	TOTAL PASIVOS		9.987.657.908	7.276.686.696
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.037.603.859				
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	500.504.327	510.004.910		PATRIMONIO	77.685.046.169	77.388.123.172
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.084.820.367	3.138.503.781				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45.043.165.907	46.358.173.626	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	77.685.046.169	77.388.123.172
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.224.242.825	3.190.024.627	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	14.274.771.297
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.346.544.827	20.240.406.039	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.944.184.489	64.737.005.482
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.842.409.617	-1.623.653.607
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	1.948.850	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-31.699.116.802	-26.413.490.234				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-3.093.489.925	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		87.672.704.077	84.664.809.868
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO		0	0
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	0	379.362.062				
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062		CTAS ORDEN ACREEDORAS		0	0
				9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.574.100.513.425	3.420.271.621.535
1.9	OTROS ACTIVOS	2.693.025.108	4.107.241.485	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.574.100.513.425	-3.420.271.621.535
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.997.111.126	16.825.533.837				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-12.304.086.019	-12.718.292.351				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
TOTAL ACTIVO		87.672.704.077	84.664.809.868				
CTAS ORDEN DEUDORAS		0	0				
8.3	DEUDORES DE CONTROL	6.139.349.269	1.795.208.815				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.139.349.269	-1.795.208.815				

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.04.22 08:59:08
+05'00'

Revisor: Luis Freddy Torres Ruge

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

Firmado digitalmente por
CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.04.19
09:44:25 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 28 DE FEBRERO DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.428 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070
• www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVO FEBRERO DE 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)

El ambiente
es de todos

Minambiente



CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	6.362.858.025	6.833.591.948
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	65.934.848	90.657.380
44	TRANSFERENCIAS	0	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	6.296.923.177	6.742.934.568
	GASTOS	8.257.686.716	8.462.346.698
51	DE ADMINISTRACION	6.604.070.117	6.205.861.844
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	1.652.562.415	2.253.928.177
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.054.184	2.556.678
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.894.828.691	-1.628.754.751
	OTROS INGRESOS	98.932.831	5.142.551
48	OTROS INGRESOS	98.932.831	5.142.551
	OTROS GASTOS	46.513.757	41.407
58	OTROS GASTOS	46.513.757	41.407
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.842.409.617	-1.623.653.607

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.04.22 09:01:28
-05'00'

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

CAROLINE SAIZ
MENESES

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

Firmado digitalmente por
CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.04.19 09:45:42
-05'00'

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVO FEBRERO DE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos)

El ambiente
es de todos

Minambiente

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	6.362.858.025	6.833.591.948
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	65.934.848	90.657.380
4.3.90	OTROS SERVICIOS	65.934.848	90.657.380
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
44	TRANSFERENCIAS	0	0
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6.296.923.177	6.742.934.568
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	6.036.987.196	6.548.457.301
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	259.935.981	194.477.267
	GASTOS	8.257.686.716	8.462.346.698
51	DE ADMINISTRACION	6.604.070.117	6.205.861.844
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.812.149.923	2.731.220.286
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	760.675.600	715.866.600
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	139.902.300	130.845.800
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.009.469.433	975.944.425
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	0
5.1.11	GENERALES	1.870.337.022	1.651.984.733
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.535.839	0
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	1.652.562.415	2.253.928.177
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.286.856.582	1.635.459.471
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	365.705.833	616.768.727
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1.699.980
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.054.184	2.556.678
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.054.184	2.556.678
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.894.828.691	-1.628.754.751
48	OTROS INGRESOS	98.932.831	5.142.551
4.8.02	FINANCIEROS	4.096.928	4.331.075
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	94.835.903	811.475
58	OTROS GASTOS	46.513.757	41.407
5.8.02	COMISIONES	26.254	32.211
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	46.487.503	9.196
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.842.409.617	-1.623.653.607

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDAYOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.04.22 08:59:46
-05'00'CAROLINE
SAIZ MENESESCAROLINE SAIZ MENESES
CONTADORA PUBLICA
T.P. 94551-TFirmado digitalmente por
CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.04.19 09:46:06
-05'00'

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 28 DE FEBRERO DE 2022

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVO FEBRERO DE 2022 - 2021



El ambiente
es de todos

Minambiente



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
ESTADOS CONTABLES ELABORADOS	1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Febrero del año 2022, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS	1		
INFORMES ENVIADOS A LA DIAN	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.
INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN	1		
INDICADORES FINANCIEROS	Cifras en pesos		
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	65.934.848	1,036%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 1,036% provienen de sus recursos propios.
TOTAL DE INGRESOS	6.362.858.025		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	75.882.294.266	87%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 87%
TOTAL DE LOS ACTIVOS	87.672.704.077		
CUENTAS POR PAGAR	570.115.483	6%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 6% por ciento
TOTAL DE LOS PASIVOS	9.987.657.908		

CAROLINE

SAIZ MENESES

CAROLINE SAIZ MENESES

CONTADORA PUBLICA

T.P. 94551-T

Firmado digitalmente por
CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.04.19 09:46:31
-05'00'

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO
SEGÚN RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICATORIOS
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019**

FEBRERO 2022

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	7
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	7
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	8
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO	9
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	11
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste	11
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste.....	12
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	12
3.1. JUICIOS	12
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	12
3.3. CORRECCIONES CONTABLES	14
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	14
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	14
➤ CUENTAS POR COBRAR	15
➤ INVENTARIOS.....	15
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
➤ INTANGIBLES	17
➤ CUENTAS POR PAGAR	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.	19
➤ PASIVOS CONTINGENTES	19
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	20

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

➤	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	20
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
	COMPOSICIÓN	21
	5.1. CAJA	21
	5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	22
	COMPOSICIÓN	22
7.1	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22
7.2	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23
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	27
7.2.4	Otras Cuentas por Cobrar	27
7.2.4.1.	Mayores Valores Pagados	28
7.3	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	29
7.3.1.	Servicios de investigación científica y tecnológica	29
7.3.2.	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	29
7.4	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	31
7.4.1.	Prestación de servicios	31
7.4.2.	Otras cuentas por cobrar	31
	NOTA 9. INVENTARIOS	33
	COMPOSICIÓN	33
9.1.	DETERIORO DE INVENTARIOS	34
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35
	COMPOSICIÓN	35
10.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	37
10.1.1.	Bienes muebles en bodega	38
10.1.2.	Bienes no explotados	39
10.1.3.	Maquinaria y equipo	39
10.1.4.	Equipo médico y científico	40
10.1.5.	Muebles, enseres y equipos de oficina	42
10.1.6.	Equipos de comunicación y computación	43

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

10.1.7.	Equipos de transporte, tracción y elevación	43
10.1.8.	Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	44
10.2.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	47
10.2.1.	Terrenos.....	48
10.2.2.	Edificaciones	49
10.2.3.	Plantas, ductos y túneles	51
10.3	ESTIMACIONES	52
10.3.1	Depreciación línea Recta	52
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	52
COMPOSICIÓN		52
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	53
COMPOSICIÓN		53
14.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	54
14.2.	REVELACIONES ADICIONALES.....	55
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	55
16.1.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	55
16.1.1.	Avances para viáticos y gastos de viaje	55
16.1.2.	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	55
16.2.	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	56
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	57
17.1	ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	57
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	58
COMPOSICIÓN		58
21.1.	REVELACIONES GENERALES.....	58
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	58
21.1.2.	Recursos A Favor De Terceros.....	59
21.1.2.1.	Cobro cartera de terceros	59
21.1.2.2.	Recaudos Por Clasificar	59
21.1.2.3.	Estampillas.....	59
21.1.3.	Descuentos De Nomina	60
21.1.3.1.	Aportes A Fondos Pensionales	60
21.1.3.2.	Aportes A Seguridad Social En Salud	60
21.1.4	Retención en la fuente e impuesto de timbre	61

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

21.1.5	Venta De Servicios.....	62
21.1.6	Otras cuentas por pagar	63
21.1.6.1	Aportes al ICBF y SENA	63
21.1.6.2	Otras cuentas por pagar	64
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		70
COMPOSICIÓN		70
22.1.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	70
22.1.1.	Vacaciones.	70
22.1.2.	Prima de vacaciones.....	70
22.1.3.	Prima de servicios	71
22.1.4.	Prima de navidad.....	71
22.1.5.	Bonificaciones.....	71
22.1.6.	Otras primas	72
22.1.7.	Aportes a riesgos laborales	72
22.1.8.	Aportes a fondos pensionales – empleador.....	73
22.1.9.	Aportes a seguridad social en salud – empleador.....	73
22.1.10.	Aportes a cajas de compensación familiar	74
22.2.	BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75
22.2.1.	Bonificaciones.....	76
NOTA 23. PROVISIONES.....		76
COMPOSICIÓN		76
23.1.	LITIGIOS Y DEMANDAS	76
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....		77
24.1	EN ADMINISTRACIÓN	77
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....		78
25.1.	PASIVOS CONTINGENTES.....	78
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....		79
26.1.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	79
26.1.1.	Bienes y derechos retirados	80
26.1.2.	Responsabilidades en proceso	80
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control	81
NOTA 27. PATRIMONIO		81
COMPOSICIÓN		81

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

27.1.	CAPITAL FISCAL.....	82
27.1.1	Capital fiscal nación.....	82
27.1.2	Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	82
27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	82
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados	82
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados	83
27.3	RESULTADO DEL EJERCICIO.....	83
NOTA 28.	INGRESOS	83
	COMPOSICIÓN	83
28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	83
28.1.1.	Ingresos fiscales – detallado	83
28.1.1.1.	Funcionamiento	84
28.1.1.2.	Inversión.....	84
28.1.1.3.	Cruce de Cuentas.....	84
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	84
28.2.1.	Venta de servicios.....	85
28.2.2.	Otros Ingresos.....	86
28.2.2.1.	Financieros.....	86
28.2.2.2.	Otros intereses de mora	86
28.2.3.	Ingresos Diversos.....	87
28.2.3.1.	Recuperaciones.....	87
28.2.3.2.	Indemnizaciones	87
NOTA 29.	GASTOS.....	88
	COMPOSICIÓN	88
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	89
29.1.1.	Gastos de Personal	89
29.1.1.1.	Sueldos y Salarios	89
29.1.1.2.	Contribuciones Efectivas	89
29.1.1.3.	Aportes Sobre la Nómina	90
29.1.1.4.	Prestaciones Sociales	90
29.1.2.	GASTOS GENERALES	90
29.1.2.1.	Materiales y suministros.....	90
29.1.2.2.	Mantenimiento.....	91

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

29.1.2.3.	Servicios Públicos.....	91
29.1.2.4.	Viáticos y gastos de viajes.....	91
29.1.2.5.	Comunicaciones y transporte	92
29.1.2.6.	Combustibles y lubricantes.....	92
29.1.2.7.	Honorarios y servicios.....	92
29.1.2.8.	Impuestos y contribuciones.....	93
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	93
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	93
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles	94
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	94
29.3.1.	Recaudos.....	94
29.4.	OTROS GASTOS.....	95
29.4.1.	Comisiones.....	95
29.4.2.	Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros.....	95
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	97

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

A. Suministrar los conocimientos, los datos y la información de carácter ambiental que requiere el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás entidades que conforman el Sistema Nacional Ambiental "SINA"

B. Realizar el levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país.

C. Establecer y poner en funcionamiento las infraestructuras oceanográficas, mareo gráficas, meteorológicas e hidrológicas nacionales para proveer informaciones, avisos y servicios de asesoramiento a la comunidad.

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

La Entidad aplica el nuevo marco normativo para entidades de gobierno y procedimental del Régimen de Contabilidad Publica 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 Publica 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

el Instituto adquirió un nuevo software, reemplazando el SICAPITAL por el MAI. La PPyE es administrada por el Grupo de Administración y manejo de inventarios y almacén de la entidad, donde se discrimina el valor en libros y la depreciación de los mismos.

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

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

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

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 28 de Febrero 2022.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, aplica lo estipulado en la Resolución 706 de 2016, presentando el siguiente juego de Estados financieros, correspondiente al mes de Febrero 2022.

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Notas a los estados financieros

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

- a) **Costo:** El costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para el IDEAM. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que el valor del potencial de servicio es al menos equivalente al costo de la compra o el desarrollo; pero si un activo o pasivo es adquirido en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.
- b) **Costo reexpresado:** El costo reexpresado corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.
- c) **Costo amortizado:** El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- d) **Costo de reposición:** El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.
- e) **Valor de mercado:** El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y

ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para IDEAM.

f) **Valor neto de realización:** El valor neto de realización es el valor que IDEAM puede obtener por la venta de los activos menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

g) **Valor en uso:** El valor en uso equivale al valor presente de los beneficios económicos que se espera genere el activo, incluido el flujo que recibiría IDEAM por su disposición al final de la vida útil. El valor en uso es un valor de salida no observable y específico para IDEAM.

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

La moneda funcional del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales es el peso colombiano, así la presentación de los estados financieros se hace en Pesos Colombianos (COP).

El IDEAM definió que la medición de la materialidad se hará en relación con el patrimonio total de la Entidad, una partida es material cuando supera el 7% del total del patrimonio en la fecha de presentación.

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales no refleja transacciones en moneda extranjera en los Estados Financieros, sin embargo, no está exenta de recibir transacciones u operaciones en moneda extranjera como las donaciones de Organismos Internacionales.

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

Por ejemplo, se consideran hechos que implican ajustes la Resolución de un litigio judicial que confirme que la entidad tenía una obligación presente al final del periodo contable; la recepción de

información que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo contable o la necesidad de ajuste de un deterioro del valor anteriormente reconocido; la determinación del valor de transacciones realizadas no reconocidas; la determinación del valor de los ingresos cobrados durante el periodo contable que serán compartidos con otras entidades; la determinación de la participación en el pago de incentivos a los empleados que la entidad deba realizar como resultado de hechos anteriores a esa fecha; y el descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

Entidad evalúa sus estimados regularmente y los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Para el mes de febrero 2022 se presentaron reclasificaciones en el activo de la Entidad que afectaran la cuenta contable de errores de ejercicios anteriores.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión. La escasez de fondos lleva al incumplimiento de los pagos con los contratistas y proveedores que suministran bienes y servicios a la Entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

La Entidad presenta como equivalentes al efectivo inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Entre los equivalentes al efectivo están a) una inversión cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición y

que IDEAM no tenga la intención de renovar el título; y b) los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de IDEAM.

➤ **CUENTAS POR COBRAR**

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

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

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

➤ **INVENTARIOS**

El IDEAM reconoce como inventarios, los bienes adquiridos para garantizar la prestación de servicios.

Los materiales y suministros adquiridos por el IDEAM para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas consumidos en más de un periodo contable se clasifican como inventarios. Estos elementos específicos son las radiosondas y los globos meteorológicos.

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

Los inventarios son medidos al costo de adquisición. El costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso. Los inventarios se llevan utilizando el método de inventario permanente y para efectos de valoración se aplica el método del costo promedio.

Para la medición posterior, teniendo en cuenta que los inventarios del IDEAM no se comercializan, éstos son medidos al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

Los terrenos sobre los que se construyen las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado.

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

Los bienes tangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes se registran en el gasto. Los bienes recibidos en donación o por indemnizaciones cuyo costo histórico sea inferior a Dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes se reconocen en la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

La restitución por parte de las aseguradoras de las construcciones de estaciones en propiedades ajenas se excluye y no se reconocerán en la contabilidad, solo se llevará un control administrativo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian. Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM.

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

La depreciación de un activo cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesa cuando el activo 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 de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes son reconocidos directamente al gasto, excepto cuando se trate de transacciones sin contraprestación.

Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

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

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

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.**

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.**

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.**

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

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28- Feb-2022	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	279.216.039	2.819.899.039	3.011.922.117	87.192.961	-192.023.078
Caja	0	2.100.000	0	2.100.000	2.100.000
Depósitos en instituciones financieras	279.216.039	2.817.799.039	3.011.922.117	85.092.961	-194.123.078

5.1. CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0149 de 09 Febrero 2022, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.00).

La caja menor maneja el dinero a través de la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda y es la única caja menor constituida en el Instituto.

A 28 DE FEBRERO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.100.000	0
	Totales	2.100.000	2.100.000	0

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de febrero de 2022, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 28 de febrero de 2022 de las cuentas bancarias es de \$85.092.961 correspondiente a los recursos para el pago de las planillas de seguridad social de las liquidaciones de Manuel Paternina y Diana Vargas y el traslado a CUN que se realiza en el mes de marzo de 2022; 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 28 DE FEBRERO DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	82.003.261	46.606.110	35.397.151
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	3.089.700	3.089.700	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

	Totales	85.092.961	49.695.810	35.397.151
--	----------------	-------------------	-------------------	-------------------

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28- Feb-2022	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	617.344.172	2.246.863.468	2.245.332.062	618.875.578	1.531.406
Prestación de servicios	209.668.481	2.214.500.000	2.214.500.000	209.668.481	0
Otras cuentas por cobrar	184.304.679	28.833.051	30.465.302	182.672.428	-1.632.251
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	287.962.412	3.530.417	366.760	291.126.069	3.163.657
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-64.591.400	0	0	-64.591.400	0

7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 28 de febrero 2022 presenta un saldo de \$10.960.787 es debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II afectará contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica. La factura que no ha sido pagadas a 28 de Febrero 2022 se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 28- Feb-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	0	10.960.787	21	30/12/2020	cobro normal
	Totales:	10.960.787	0	10.960.787			

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 28 de febrero 2022 de \$198.707.694 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito como Facturación Ventas a plazos y corresponde a los siguientes clientes:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	No. Factura	Fecha Factura
899999061	Bogotá Distrito Capital	33.844.564	160	15/10/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	33.844.564	179	11/11/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	33.844.564	189	22/11/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car	19.460.629	206	10/12/2021
890505253	Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental	17.472.658	190	23/11/2021
	Corporación Autónoma Regional de la Orinoquia Corporinoquia	14.751.060	211	13/12/2021
800252037	Corporación Autónoma Regional de Chivor- Corpochivor	12.029.462	159	15/10/2021
890201213	Universidad Industrial de Santander	12.029.462	177	10/11/2021
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	12.029.462	176	10/11/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021
	Totales:	198.707.694		

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 28 DE FEBRERO 2022			DETERIORO ACUMULADO 28 DE FEBRERO 2022				DEFINITIVO	
Concepto	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
Otras Cuentas Por Cobrar	52.917.259	129.755.169	182.672.428	15.046.141	0	0	15.046.141	8,2	167.626.287
Pago por cuenta de terceros	24.055.242	74.683	24.129.925	98.379	0	0	98.379	0,4	24.031.546
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	5.239.342	50.424.974	55.664.316	0	0	0	0	0,0	55.664.316
Intereses de mora	23.622.675	77.503.692	101.126.367	14.947.762	0	0	14.947.762	14,8	86.178.605
Otras cuentas por cobrar	0	1.751.820	1.751.820	0	0	0	0	0,0	1.751.820
Mayores valores pagados	0	1.751.820	1.751.820	0	0	0	0	0,0	1.751.820

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Pago por cuenta de terceros	27.241.735	25.631.767	28.743.577	24.129.925

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 28 de febrero de 2022 tiene un valor de \$24.129.925 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

A continuación, se da a conocer el saldo por EPS y ARL así:

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	No. Incapacidades	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	6.316.785	20	6.316.785	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	5.221.959	6	5.147.276	74.683
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	3.829.121	3	3.829.121	0
800088702	Eps Suramericana S. A	1.973.273	4	1.973.273	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	1.923.369	8	1.923.369	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1.881.116	6	1.881.116	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	1.728.337	4	1.728.337	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	1.176.510	1	1.176.510	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	79.455	1	79.455	0
	Totales:	24.129.925	53	24.055.242	74.683

En el mes de febrero de 2022 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL y la Oficina Asesora Jurídica quien es la encargada de iniciar y llevar el proceso de cobro jurídico de las EPS y/o ARL que no han realizado el pago pasado los 90 días de la gestión de cobro y recobro de cada incapacidad por parte de Talento Humano.

Adicionalmente, dentro de la conciliación realizada entre las tres áreas y teniendo en cuenta la reclasificación a cuentas de difícil cobro el saldo a 28 de febrero de 2022 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Talento Humano	No. Incapacidades Oficina Jurídica	Oficina Asesora Jurídica
138426001	Pago por cuenta de terceros	53	24.129.925	504	177.185.451	10	4.900.307
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	451	153.055.526			451	153.055.526
	Totales:	504	177.185.451	504	177.185.451	461	157.955.833

Las 504 incapacidades pendientes por cobrar a febrero 28 de 2022 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A FEBRERO 2022		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	251	98.619.450
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	181	46.178.156
En Transcripción	32	16.878.478
Pagadas Pte. Rip	29	13.158.227
Pagada	2	1.044.846
En Proceso De Pago	1	1.001.107
Pagadas Con Diferencia	8	305.187
Total	504	177.185.451

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio de Hacienda Y Crédito Público	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
	Totales:	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 28 de Febrero 2022 de \$55.664.316, corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020, agosto y diciembre 2021.

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	Total	55.664.316	175

7.2.3 Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Otros intereses de mora	99.053.307	2.082.249	9.189	101.126.367

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 28 de febrero de 2022 tiene un saldo de \$101.126.367 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 28 de febrero de 2022 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 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 28-Feb-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	50.530.072	8.003.269	42.526.803
890399011	Municipio De Santiago De Cali	10.937.928	1.710.054	9.227.874
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	10.409.958	1.555.304	8.854.654
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	10.008.557	2.030.424	7.978.133
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	7.159.745	4.477.901	2.681.844
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	4.574.537	2.861.039	1.713.498
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	3.972.984	2.297.521	1.675.463
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.265.535	505.813	2.759.722
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	158.383	118.510	39.873
800021308	Drummond Ltd.	108.668	62.840	45.828
11427914	Mauricio Torres Granada	0	0	0
	Totales:	101.126.367	23.622.675	77.503.692

7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Otras cuentas por cobrar	2.345.321	1.119.035	1.712.536	1.751.820

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

7.2.4.1. Mayores Valores Pagados

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Mayores valores pagados	2.345.321	0	593.501	1.751.820

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 28 de febrero de 2022 el saldo es por valor de \$1.751.820 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte 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, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712, la cual será cancelada una vez se realice el trámite de la liquidación del funcionario.
2. El reconocimiento de la deuda de la señora Sandra Milena Sanjuan Acero debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuenta con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en diciembre 2022.
3. El reconocimiento de 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.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 28 de febrero de 2022 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	1.099.516	0	100.000	999.516	0	999.516
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	1.126.592	0	400.000	726.592	0	726.592
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	0	25.712
43086033	Márquez Gladys Del gallego	93.501	0	93.501	0	0	0
	Totales:	2.345.321	0	593.501	1.751.820	0	1.751.820

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 28 DE FEBRERO 2022			DETERIORO ACUMULADO 28 DE FEBRERO 2022					DEFINITIVO
Concepto	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	22.902.825	268.223.244	291.126.069	49.545.259	0	0	49.545.259	17,0	241.580.810
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	5.673.069	0	0	5.673.069	17,3	27.150.162
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	22.902.825	235.400.013	258.302.838	43.872.190	0	0	43.872.190	17,0	214.430.648
Pago por cuenta de terceros	22.902.825	130.152.701	153.055.526	21.105.360	0	0	21.105.360	13,8	131.950.166
Otras cuentas por cobrar	0	105.247.312	105.247.312	22.766.830	0	0	22.766.830	21,6	82.480.482

7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 28 de febrero 2022 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio de Santiago de Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltda	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	Totales:	32.823.231	0	32.823.231			

7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	255.139.181	3.530.417	366.760	258.302.838

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 28 de febrero de 2022 presenta un saldo por valor de \$258.302.838 estos son ocasionado por la reclasificación de las cuentas Pago por cuenta de tercero y otras cuentas por cobrar que cuentan un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. A febrero de 2022 se ha reclasificado el valor de \$153.055.526 las cuales corresponden a 451 incapacidades y el valor de \$105.247.312 corresponden a las otras cuentas por cobrar.

A continuación, se detalla los terceros de las otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 28 de febrero de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	62.197.767	152	6.521.030	55.676.737
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	11001333671420100 000000	0	26.126.275
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	19.956.833	69	0	19.956.833
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	18.122.680	54	7.360.708	10.761.972
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420. 100.000.000,00	0	16.692.716
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	14.181.491	49	0	14.181.491
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	0	11.846.500
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	9.646.153	22	2.635.711	7.010.442
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.391.196	26	284.851	6.106.345
800088702	Eps Suramericana S. A	5.600.382	17	3.409.999	2.190.383
860011153	Positiva Compañía De Seguros S.A.	5.108.996	15	0	5.108.996
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.917.434	11	2.690.526	1.226.908
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	0	2.951.171
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	893.197	10	0	893.197
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	813.809	8	0	813.809
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	0	691.444

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
11427914	Mauricio Torres Granada	244.189	RES 1459 DEL 02-12-2019	0	244.189
	Totales:	258.302.838	451	22.902.825	235.400.013

7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-64.591.400	0	0	-64.591.400

7.4.1. Prestación de servicios

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Prestación de servicios	-9.333.210	0	0	-9.333.210

En el mes de febrero de 2022 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$9.333.210 corresponde al reconocimiento el deterioro de la vigencia 2018, 2019, 2020 y 2021 de las cuentas por cobrar de la cuenta contable Servicios de investigación científica y tecnológica, la oficina asesora jurídica a través del sistema de gestión documental Orfeo informa el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda, para el análisis y aplicación del deterioro teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos una vez al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utiliza la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos que emite el Banco de la Republica.

El saldo a 28 de febrero de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800021308	Drummond Ltd.	-92.877	-78.019	-14.858
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-2.655.642	-2.469.870	-185.772
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	-3.189.015	-2.784.683	-404.332
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	-3.395.676	-2.852.441	-543.235
	Totales:	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197

7.4.2. Otras cuentas por cobrar

Descripción	Saldo a 31-Feb-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Otras cuentas por cobrar	-55.258.190	0	0	-55.258.190

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

En el mes de febrero de 2022 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$55.258.190 corresponde al reconocimiento el deterioro de la vigencia 2018, 2019, 2020 y 2021 de las cuentas por cobrar de las cuentas contables Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar, la oficina asesora jurídica a través del sistema de gestión documental Orfeo informa el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda, para el análisis y aplicación del deterioro teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos una vez al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utiliza la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos que emite el Banco de la Republica.

El saldo a 28 de febrero de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-82.859	-66.066	-16.793
11427914	Mauricio Torres Granada	-104.852	-37.890	-66.962
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	-178.604	-160.069	-18.535
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-180.001	-165.846	-14.155
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	-296.026	-266.216	-29.810
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-441.049	-318.819	-122.230
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-564.416	-404.759	-159.657
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-582.946	-427.421	-155.525
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-710.234	-567.101	-143.133
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	-720.969	-720.969	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-907.501	-847.084	-60.417
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-1.093.671	-583.038	-510.633
800088702	Eps Suramericana S. A	-1.107.798	-1.078.507	-29.291
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-1.829.818	-1.666.776	-163.042
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	-2.904.076	-2.308.477	-595.599
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-3.214.468	-2.971.945	-242.523
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-6.021.552	-5.345.077	-676.475
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-9.424.512	-8.365.741	-1.058.771
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-10.691.273	-8.160.514	-2.530.759
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-14.201.565	-13.245.618	-955.947
	Totales:	-55.258.190	-47.707.933	-7.550.257

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 28 de febrero del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Materiales reactivos y de laboratorio	631.498.356	0	178.463.040	453.035.316
Repuestos	114.853.965	52.472.220	61.589.854	105.736.331
Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Total Inventarios	743.477.490	52.472.220	240.052.894	555.896.816

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable. El IDEAM, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- Las baterías y reguladores que garantizan el funcionamiento de las estaciones meteorológicas, hidrológicas y/o hidrometeorológicas, las cuales en la medida en que son puestas en servicio se registran en el gasto.

Los elementos se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente el cual se debe realizar por lo menos una vez al año una toma física del inventario y el método de valoración es el de promedio Ponderado.

Las adiciones del inventario de enero del 2022, corresponden a una reclasificación de cuenta producto de la conciliación del mes de diciembre. La disminución dada por \$121.865.245 se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas. Así mismo, en los últimos meses se han instalado baterías en las estaciones hidrometeorológicas, lo que ha reflejado la reducción de estos bienes en el inventario.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (31-ENE-2021)	746.352.321
+ ENTRADAS (DB):	52.472.220
ADQUISICIONES EN COMPRAS	52.472.220
+ Precio neto (valor de la transacción)	52.472.220
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	0
RESTITUCION	
- SALIDAS (CR):	240.052.894
CONSUMO INSTITUCIONAL	240.052.894
+ Valor final del inventario consumido	240.052.894
= SUBTOTAL	
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	558.771.647
= SALDO FINAL	
(Subtotal + Cambios) 28-feb-2022	558.771.647
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	2.874.831
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
+ Deterioro aplicado vigencia actual	
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	
= VALOR EN LIBROS	
(Saldo final - DE)	555.896.816

9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS

La política contable del IDEAM determina que los inventarios se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición, teniendo en cuenta que los elementos que conforman los inventarios de la Entidad son para garantizar la prestación del servicio y no para comercialización, transformación o distribución a título gratuito.

Al cierre de los ejercicios 2018, 2019 y 2020, no se realizó la medición posterior de los inventarios y por tal razón el Grupo de Manejo y Control de Inventarios y Almacén efectuó el análisis para estos periodos, durante el año 2021.

Se concluyó que para los periodos 2018 y 2019, resultaba impracticable realizar el cálculo retrospectivo de las pérdidas por deterioro debido a que son elementos que ya no hacen parte de la cuenta de inventarios de la Entidad y la mayoría fueron consumidos en la prestación del servicio. Para el estudio del costo de reposición de los inventarios al cierre del 2020, se tuvieron en cuenta las facturas de adquisición y cotizaciones varias o consultas en páginas web de proveedores que ofrecen productos de iguales o similares características y fueron comparados con el costo promedio de adquisición de todos los elementos que conformaron los inventarios del IDEAM a diciembre 2020.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Lo anterior, arrojó como resultado un menor valor en 3 tipos de elementos del inventario como se detalla a continuación:

Código Elemento	Descripción elemento	Costo promedio Inventario	Costo de Reposición	Deterioro
113010010	Batería CSB GLP 12520	2.587.709	1.309.000	1.278.709
113010021	Regulador de Voltaje 12 Voltios DC 10 Amperios	4.210.702	4.093.600	117.102
113010022	Regulador de Voltaje	1.990.720	511.700	1.479.020
Totales		8.789.131	5.914.300	2.874.831

Por lo anterior, el análisis arrojó un total de deterioro por \$2.874.831, cifra no material respecto a lo establecido en la política contable del IDEAM y por lo tanto no hubo lugar a Re-expresión de Estados Financieros. Este valor se registró contablemente en el mes de octubre 2021 como un deterioro del inventario y una disminución en el patrimonio de la Entidad clasificado en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior. Para el mes de febrero 2022 no se presentó deterioro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Descripción de cuenta	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	76.510.193.768	206.767.519	834.667.022	75.882.294.266
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	9.496.904.752	54.657.471	178.362.968	9.373.199.255
Propiedades planta y equipo no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000
Edificaciones	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859
Plantas, ductos y túneles	500.504.327	0	0	500.504.327
Maquinaria y equipo	3.084.820.367	0	0	3.084.820.367
Equipo médico y científico	45.035.190.907	10.556.200	2.581.200	45.043.165.907
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.224.242.825	0	0	3.224.242.825
Equipos de Comunicación y Computación	20.204.994.430	141.550.397	0	20.346.544.827
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-31.045.397.400	3.452	653.722.855	- 31.699.116.802
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634

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

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM está conformada por los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y se reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

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

Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedad, planta y equipo se reconocen como tal; en caso contrario, se aplica lo establecido en la Norma de bienes históricos y culturales.

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

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

Cuando se adquiere una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad mide el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adiciona cualquier desembolso que sea 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Al 28 de febrero 2022, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$110.239.811.702 y un valor neto por \$75.882.294.266 luego de descontar la depreciación y deterioro.

Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 19 de noviembre de 2021 y se realizó prórroga hasta el 11 de diciembre de 2021. Esta póliza se renovó con No. 53624 y con una vigencia entre el 11 de diciembre de 2021 al 18 de octubre de 2022. La póliza ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene-2022)	3.127.940.805	21.350.714.534	344.049.000	53.372.536.963	3.263.081.979	81.458.323.280
+ ENTRADAS (DB):	-	4.399.900	-	23.286.290	-	27.686.190
Adquisiciones en compras			0			0
Donaciones recibidas		0	0	0		0
Otras entradas de bienes muebles	0	4.399.900	0	23.286.290	0	27.686.190
* Indemnización aseguradora	0	4.399.900		23.286.290		27.686.190
- SALIDAS (CR):	0	0	0	1.866.290	0	1.866.290
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0					0
Otros - Reclasificación a cuentas de orden- menor cuantía	0		0	1.866.290	0	1.866.290
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
* Disminución en valor por diferencia TRM		0				0
* ajuste al peso						0
* Especificar tipo de transacción ...n						0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.127.940.805	21.355.114.434	344.049.000	53.393.956.963	3.263.081.979	81.484.143.180
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	141.550.397	0	7.975.000	0	149.525.397
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	141.550.397		7.975.000	0	149.525.397
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	4.399.900		25.152.581		29.552.481
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	4.399.900		25.152.581		29.552.481
= SALDO FINAL (28-Feb-2022) (Subtotal + Cambios)	3.127.940.805	21.355.114.434	344.049.000	53.393.956.963	3.263.081.979	81.484.143.180
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	771.621.944	7.954.845.218	235.634.222	19.999.259.967	994.836.689	29.956.198.040
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	745.425.009	7.762.167.101	231.980.170	19.627.828.277	968.948.278	29.336.348.836
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.196.935	192.678.117	3.654.052	371.435.142	25.888.411	619.852.656
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						0
- Depreciación por retiro de bienes				3.452		3.452
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden				0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0		0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.356.318.861	13.338.228.113	108.414.778	33.394.696.996	2.268.245.290	51.465.904.037
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	25	37	68	37	30	37
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	3.127.940.805	21.355.114.434	344.049.000	53.393.956.963	3.263.081.979	81.484.143.180
+ En servicio	3.084.820.367	20.346.544.827	333.600.000	45.043.165.907	3.224.242.825	72.032.373.925
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	43.120.438	929.999.608	10.449.000	8.350.791.056	38.839.154	9.373.199.255
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTÍA DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-	-	-	1.862.838	-	1.862.838
+ Ingresos (utilidad)						-
- Gastos (pérdida)	-	-	-	1.862.838	-	1.862.838

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

10.1.1. Bienes muebles en bodega

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

Al 28 de febrero de 2022, los bienes muebles en bodega presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Bienes en Bodega	9.496.904.752	54.657.471	178.362.968	9.373.199.255

En febrero 2022, se presentaron los siguientes ingresos de bienes nuevos:

- Restitución de la compañía de seguros por \$25.819.900, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Sensor de Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453295, Placa: 67686 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-524727 Estación Gato Negro	ISD 21000165	12.495.000
Sensor De Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453293, Placa: 67685 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro 01-524954 Estación Puerto Boyacá	ISD 21000164	8.925.000
Computador Portátil, Licencias - Chubb Seguros Colombia Siniestro 01-522846 Ideam Sub- Dirección De Hidrología	ISD 21000161	4.399.900
		25.819.900

- Restitución de la compañía de seguros por \$1.005.890, por bienes de menor cuantía

Descripción	Documento Fuente	Valor
Pluviómetro, en Aluminio Tipo Hellman 200-100, Placa: 67681 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Plátano	ISM 21000157	1.005.890

De los bienes restituidos y registrados en el activo, se retiró la restitución y se registró en cuentas de orden para el control de los bienes de menor cuantía, toda vez que su valor unitario es inferior a 2 SMMLV. Lo anterior, para dar cumplimiento a lo establecido en la política contable relacionada con los bienes restituidos o donados cuyo valor es inferior a 2 SMMLV. Por lo tanto, así como se registra un incremento por \$1.005.890 en los bienes en bodega, se registra una disminución por este mismo valor.

- Traslados de bienes en bodega a servicios

Descripción	Documento Fuente	Valor
Dron / Placa: 67199 - iPad / Placa: 67200 - Elemento entregado en la Subdirección de Ecosistemas - Salida Pluviómetro Aeropuerto E. Cortissoz	SFN 20210768	67.676.406

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Varios Elementos - Elementos recibidos de Talento Comercializadora S.A, Ingreso 21000105 del 13/12/2021 - Contrato 495 de 2021	SFN 20210764	31.966.887
Varios Elementos - Ingreso 21000088 Del 5/12/2021 - Contrato 554 De 2021	SFN 20210763	22.400.000
Computadores Portátiles / Placas: 67472, 67473, 67471, 67468, 67470 Ingreso IDO 21000127 / Contrato No. 526 de 2021 Orden 80360 - Asignados Área Operativa 8	SFN 20210732	17.481.713
Pluviómetro / Placa: 26658 - Salida Pluviómetro Aeropuerto E. Cortissoz	SFN 20210765	7.975.000
Impresora / Placa: 67454 - Ingreso Ido 21000128 / Contrato No. 520 De 2021	SFN 20210770	2.025.391
		149.525.397

Adicional se presenta tanto un aumento como una disminución de \$27.831.681 que corresponde a reclasificaciones contables dentro de la misma cuenta.

10.1.2. Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 28 de febrero del 2022 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2021	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Bienes no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000

No se presentaron movimientos durante el mes de febrero 2022 de los bienes no explotados.

Los bienes no explotados están conformados por 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000 más la edificación y su respectivo terreno por \$831.700.000, ubicado en la Calle 34 No. 41-31 barrio El Brazal en Villavicencio Meta cuyas placas son 44904 y 44905 y Matrícula Inmobiliaria 230-5137 Escritura pública 6036 del 29 de octubre de 2008 que en la actualidad no están siendo utilizados como sede de la entidad, por restricciones en el uso del suelo según el Plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

Este edificio con su terreno, fue aprobado para la disposición y venta a cargo de la Central de Inversiones CISA SA en los términos de la ley 1753 de 2015 Art 163 el cual reposa en el radicado de Orfeo 20212070000363.

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

10.1.3. Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 28 de febrero del 2022 fueron los siguientes:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Maquinaria y equipo	3.127.940.805	-	-	3.127.940.805
En servicio	3.084.820.367			3.084.820.367
No explotados	0	0	0	0
En bodega	43.120.438	0	0	43.120.438
(-) Depreciación	-745.425.009	0	26.196.935	-771.621.944
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.382.515.796	-	26.196.935	2.356.318.861

10.1.4. Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad.

Los equipos médicos y científicos al 28 de febrero del 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Equipo Médico y científico	53.372.536.963	56.413.871	34.993.871	53.393.956.963
En servicio	45.035.190.907	10.556.200	2.581.200	45.043.165.907
No explotados				
En bodega	8.337.346.056	45.857.671	32.412.671	8.350.791.056
(-) Depreciación	-19.627.828.277	3.452	371.435.142	-19.999.259.967
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	33.744.708.686	56.417.323	406.429.013	33.394.696.996

Se presentó incremento del equipo médico y científico debido a la restitución de la compañía de seguros por un total de \$23.286.290, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Sensor de Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453295, Placa: 67686 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-524727 Estación Gato Negro	ISD 21000165	12.495.000
Sensor De Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453293, Placa: 67685 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro 01-524954 Estación Puerto Boyacá	ISD 21000164	8.925.000
		21.420.000

Restitución de la compañía de seguros por bienes de menor cuantía:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Descripción	Documento Fuente	Valor
Pluviometro, en Aluminio Tipo Hellman 200-100, Placa: 67681 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano	ISM 21000157	1.005.890
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67680 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526056 Estación Mutata	ISM 21000156	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restarsolar RT6G-120m, Placa: 67687 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526017	ISM 21000166	286.800
Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67682 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525170 Estación Labranza	ISM 21000159	286.800
		1.866.290

De los bienes restituidos y registrados en el activo, se retiró la restitución y se registró en cuentas de orden para el control de los bienes de menor cuantía, toda vez que su valor unitario es inferior a 2 SMMLV. Lo anterior, para dar cumplimiento a lo establecido en la política contable relacionada con los bienes restituidos o donados cuyo valor es inferior a 2 SMMLV. Por lo tanto, así como se registra un incremento por \$1.866.290 en el equipo médico y científico y a su vez la disminución. por este mismo valor.

Traslado de bodega a servicio:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Pluviómetro / Placa: 26658 - Salida Pluviómetro Aeropuerto E. Cortissoz	SFN 20210765	7.975.000

Durante febrero se presentó una reclasificación contable en la cuenta de equipo médico y científico que aumento y disminuyo por el mismo valor de \$25.152.581

Los equipos médicos y científicos en servicio del IDEAM comprenden también bienes que han sido entregados en comodato, los cuales se detallan a continuación:

Equipos en comodato:

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

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

2. Mediante Resolución No. 0298 del 13 abril de 2021, se dio aprobación para la entrega a título de comodato de tres (3) unidades móviles para la calidad del aire con sus componentes al Establecimiento Público Ambiental de Buenaventura (EPA Buenaventura). Estos equipos, al igual que los entregados a la Secretaria Distrital de Ambiente, no fueron retirados de los activos del IDEAM, ya que se determinó que la Entidad continúa teniendo el control de los bienes, pues sigue asumiendo los riesgos sustanciales de los bienes y no pierde los derechos económicos. Entre los factores que llevaron a concluir el tratamiento contable, está la restricción que impone el IDEAM para el uso de los elementos lo cual se establece entre las obligaciones de la EPA Buenaventura de *“No utilizar para ninguna otra actividad o servicio diferente al convenido, las estaciones para el monitoreo de calidad del aire”*. Así mismo, los riesgos de daños y obsolescencia siguen estando a cargo del IDEAM, lo cual se evidencia en los compromisos *“Cuando la Reparación de los equipos no sea viable, éstos serán devueltos al IDEAM junto con un concepto técnico que lo justifique”*. Por lo cual, únicamente se revela la limitación al uso que tienen los bienes descritos a continuación:

➤ **Estación Infantería de Marina:**

Datalogger placa 54649, 1 modem placa 54648, 1 monitor placa 54664, 1 estación meteorológica de alta precisión placa 54643, 1 medición automática para medición de partículas placa 54644, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 54642, 1 sensor radiación global placa 54645, 1 torre de aluminio placa 54661, 1 ups placa 54647 y 1 gabinete placa 54646.

➤ **Estación Colegio Vasco Núñez de Balboa:**

Datalogger placa 54658, 1 modem placa 54657, 1 monitor placa 54665, 1 estación meteorológica de alta precisión placa 54653, 1 medición automática para medición de partículas placa 54651, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 54652, 1 sensor radiación global placa 54654, 1 torre de aluminio placa 54660, 1 ups placa 54656 y 1 gabinete placa 54655.

➤ **Estación Universidad del Pacífico:**

Un (1) datalogger placa 66376, 1 modem placa 66372, 1 monitor placa 66374, 1 monitor automático para medición de partículas placa 66375, 1 medidor de flujo para monitor automático placa 66369, 1 ups placa 66371 y 1 gabinete placa 66370

10.1.5. Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad.

Estos muebles al 28 de febrero del 2022 presentan los siguientes saldos:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.263.081.979	0	0	3.263.081.979
En servicio	3.224.242.825	0	0	3.224.242.825
No explotados	0	0	0	0
En bodega	38.839.154	0	0	38.839.154
(-) Depreciación	-968.948.278	0	25.888.411	-994.836.689
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.294.133.700	0	25.888.411	2.268.245.290

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 28 de febrero del 2022 los equipos de comunicación y computación presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Equipos de comunicación y computación	21.350.714.534	150.350.197	145.950.297	21.355.114.434
En servicio	20.204.994.430	141.550.397	0	20.346.544.827
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	1.067.150.104	8.799.800	145.950.297	929.999.608
(-) Depreciación	-7.762.167.101	0	192.678.117	-7.954.845.218
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
Valor Actual	13.526.506.330	150.350.197	338.628.413	13.338.228.113

En el mes de febrero 2022 se incrementaron los equipos de comunicación y computación en servicio en \$141.550.397 por los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se incrementó los bienes en bodega por \$4.399.900 correspondiente al computador portátil, restitución por indemnización compañía de seguros Chubb Seguros Colombia siniestro 01-522846 IDEAM sub- dirección de hidrología - Comp. ISD 21000161 - rad. Orfeo 20229910023132

Por una reclasificación interna en la cuenta de En Bodega se ve afectado tanto el débito como el crédito por \$4.399.900.

10.1.7. Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 28 de febrero del 2022 por valor de \$344.049.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Durante febrero no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte y tampoco ha variado respecto al saldo a 31 de enero 2022.

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Equipos de transporte, tracción y elevación	344.049.000	0	0	344.049.000
En servicio	333.600.000	0	0	333.600.000
En bodega	10.449.000	0	0	10.449.000
(-) Depreciación	-231.980.170	0	3.654.052	-235.634.222
Valor Actual	112.068.830	0	3.654.052	108.414.778

De esta manera, los equipos de transporte de la Entidad se agrupan a continuación:

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
3	Motocicleta	17.049.000
	Total Equipo De Transporte	333.600.000

La entidad adquirió una moto en la vigencia 2021 la cual será destinada al aeropuerto de providencia y se encuentra en bodega a la fecha por \$10.449.000

10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo a enero 2022 está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo inicial 31-Ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-Feb-2022
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696
Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	0	0	-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	0	0	-42.781.265

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

La comprobación del deterioro del valor se puede efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año, por lo cual el IDEAM ha registrado el deterioro al cierre de cada ejercicio contable.

Al finalizar el año 2019, El grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de los bienes no explotados, basado en estudios de mercado para bienes con similares características, concluyendo que muchos de estos bienes presentan obsolescencia y deterioro físico por las condiciones meteorológicas a los que varios de ellos estaban expuestos, lo que dificulta su utilización para cumplir con el objeto misional de la entidad.

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

Bienes Inmuebles: Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020, 8002020EE6160 del 25/Agosto/2020, 8002020IE309901 del 20/Agosto/2020, 8002020EE5996 del 19/Agosto/2020, 8002020EE7222 de 23/Septiembre/2020, 8002020IE3097 del 20/agosto/2020, 8002020EE6708 del 08/septiembre/2020, 8002020EE987 del 19/Agosto/2020, 8002020EE7216 del 23/septiembre/2020, 8002020EE7216 del 23/septiembre/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 FEBRERO 2022

Placa	Descripción Inmueble	Metodo del Avalúo	Costo Historico	Depreciación acumulada a Dic-2020	Valor en libros	Valor servicio recuperable (Avaluo IGAC)	Deterioro	Valor actual 31/Dic/ 2020
45908	Edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá	Comparación o de mercado	7.948.226.000	412.597.168	7.535.628.832	9.750.855.000		7.535.628.832
44910	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Laboratorio M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	4.708.675.861	227.586.000	4.481.089.861	4.369.200.000	- 111.889.861	4.369.200.000
45361	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Bodega M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	2.160.888.000	96.876.672	2.064.011.328	1.578.870.360	- 485.140.968	1.578.870.360
45913	Local Edif. Cra 10 L2 M.I. 50C-928146	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.719.250.000	89.247.296	1.630.002.704	1.237.860.000	- 392.142.704	1.237.860.000
45912	Local Edif. Cra 10 L1 M.I. 50C-928145	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.560.250.000	80.993.511	1.479.256.489	951.420.000	- 527.836.489	951.420.000
45914	Mezzanine Edif. Cra 10 M.I. 50C-928147	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.236.846.000	64.205.416	1.172.640.584	1.123.380.000	- 49.260.584	1.123.380.000
30376	Casa Pasto M.I. 240-2950	comparacion o de mercado y costo de reposición	621.000.000	35.335.957	585.664.043	244.570.000	- 341.094.043	244.570.000
44904	Casa V/Vcio M.I. 230-5137	comparacion o de mercado y método residual	539.200.000	26.154.655	513.045.345	303.837.510	- 209.207.835	303.837.510
45363	Casa Medellín M.I. 325193	comparacion o de mercado	526.500.000	28.324.641	498.175.359	289.295.000	- 208.880.359	289.295.000
54632	Casa Boyaca M.I. 074-47560	comparacion o de mercado y costo de reposición	504.381.998	25.709.471	478.672.527	421.716.000	- 56.956.527	421.716.000
45911	Casa Ibagué 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.

Con base en lo anterior en diciembre 2020, la OSPA determinó que el valor del servicio recuperable para los elementos que componen el sistema GOES 13 oscilaba apenas sobre los \$120.912.814 y por lo tanto el deterioro resultante fue en total por \$139.328.732.

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

En el mes de junio 2021, se analizó nuevamente la funcionalidad de los 12 bienes que conformaban el GOES-13 y 48 bienes informáticos e hidrológicos que se encontraban ubicados en las áreas

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

operativas 01, 02, 04, 05, 07, 11 y Aeropuerto Almirante, concluyendo así que no se espera obtener beneficios futuros de los mismos y por lo tanto se determinó dar de baja a los 60 bienes en el comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 de acuerdo al Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021. Teniendo en cuenta que éstos bienes ya tenían un registro de deterioro durante el año 2019 y 2020, se realizó la reversión del mismo que correspondía a una suma total de \$435.089.289.

Siguiendo esta misma política, para diciembre de 2021 no se presentó deterioro de acuerdo a los resultados arrojados por los cuestionarios de indicios de deterioro de fuente interna y externa para la propiedad, planta y equipo A-AR-F014 establecidos en los procedimientos internos del IDEAM.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Ene-2022)	5.217.560.336	23.037.603.859	500.504.327	28.755.668.522
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.217.560.336	23.037.603.859	500.504.327	28.755.668.522
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-
= SALDO FINAL (28-Feb-2022) (Subtotal + Cambios)	5.217.560.336	23.037.603.859	500.504.327	28.755.668.522
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.590.747.786	152.170.977	1.742.918.762
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.559.757.003	149.291.561	1.709.048.564
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	30.990.783	2.879.415	33.870.198
+ 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	-	2.596.359.531
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.217.560.336	18.850.496.542	348.333.350	24.416.390.228
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	7	30	6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	500.504.327	28.755.668.522
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	500.504.327	27.923.968.522
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

10.2.1. Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado.

El saldo de los terrenos al 28 de febrero del 2022 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos.

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
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
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000 – Bien inmueble registrado en No explotados	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 de agosto De 2018	143.285.336
Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	432.000.000
Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000	229.150.000
Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	231.000.000
Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3Hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	199.375.000
Casa Ubicada En La Carrera 5A No. 45 65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 De La Ciudad De Ibagué. Escritura 1022 Del 22/12/2009. Matricula Inmobiliaria 350-355 Cedula Catastral 01-08-0089-0012-000	97.500.000
Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42B - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50C-732670 Cedula Catastral 12 42 2	2.597.400.000
Total Terrenos	5.217.560.336

Terrenos en Comodato

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

En septiembre de 2016 ECOPETROL y el IDEAM suscribieron el Convenio Interadministrativo No. 260 Acuerdo de cooperación No. 03 al Convenio Marco 5212957 cuyo objeto es aunar esfuerzos para la generación e intercambio de información meteorológica a través del fortalecimiento del sistema de radares meteorológicos para captura y transmisión de información con el fin de apoyar a Ecopetrol en la toma de decisiones para el manejo operativo de sus campos ubicados en el Magdalena Medio.

Para dar cumplimiento a dicho propósito, Ecopetrol hizo entrega en calidad de comodato de un predio de su propiedad, ubicado dentro del campo de producción “La Cira Infantas” el cual corresponde a un lote terreno con un área de 400 m² que hace parte de un predio en mayor extensión denominado Lote Concesión de Mares ubicado en el Corregimiento de El Centro en jurisdicción del municipio de Barrancabermeja - Santander según consta en la escritura pública No. 2568 del 21 de junio de 1954 otorgada en la Notaria segunda del círculo de Bogotá inscrita en el folio de matrícula inmobiliaria No. 303-43284 y que consta en el Otro si No. 1 del Citado convenio.

En dicho predio se llevó a cabo la adecuación e instalación del radar meteorológico Barrancabermeja, uno de los 3 radares donados por el Fondo de Adaptación en el marco del convenio 004 de 2012. De acuerdo al Acta de inicio, la fecha de finalización del contrato de comodato del predio señalado es el 31 de julio de 2022.

10.2.2. Edificaciones

Al 28 de febrero del 2022 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$22.498.403.859 y en no explotados \$539.200.000. La baja en diciembre 2020, del edificio ubicado en la Av. Quebrada Seca No. 30-12 en Bucaramanga-Santander, en el cual funcionaba el área operativa No. 8 desde el año 2012. Este edificio es de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia y había sido entregado en calidad de comodato al IDEAM para su uso y en su momento fue incorporado en la propiedad, planta y equipo del IDEAM con un costo histórico de \$237.029.816.

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Edificaciones	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
En servicio	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859
No explotados	539.200.000	0	0	539.200.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.559.757.003	0	30.990.783	-1.590.747.786
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	18.881.487.325	0	30.990.783	18.850.496.542

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

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
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

En las políticas contables del IDEAM, referentes al reconocimiento de un bien inmueble se determina que la Entidad debe separar los terrenos de las edificaciones, toda vez que la construcción tiene una vida útil limitada, mientras que el terreno generalmente tiene una vida indeterminada. Sin embargo, esta separación no aplica para predios ubicados en propiedad

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

horizontal dado que el porcentaje de participación del propietario sobre el terreno es inferior al 5% y por lo tanto no tiene sentido reconocer el terreno como propio.

Por lo anterior, la edificación ubicada en la Carrera 10A. Fue sometida al régimen de propiedad horizontal por medio de la Escritura Pública No. 334 del 17 de septiembre de 1985 otorgada por la Notaría 35 del Círculo de Bogotá y por lo tanto no aplica esta separación. De esta manera los Locales No. 1 y 2, El mezanine del edificio y los pisos 4,6,7, 8, 9 y parqueaderos ubicados en la Carrera 10A No. 20-30 en Bogotá que se detallan en los inmuebles, no tienen un valor separado para el terreno, registrado en la contabilidad del IDEAM.

Edificaciones en comodato:

El IDEAM y la Gobernación de Santander, celebraron en febrero de 2020 el contrato de comodato C01-PCCNTR.1348638, por el cual la Gobernación le otorgó el derecho al uso de las instalaciones ubicadas en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área operativa 8 del IDEAM. El plazo inicial del contrato es por cinco (5) años a partir de la fecha de inicio, es decir 11 de marzo de 2020.

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

10.2.3. Plantas, ductos y túneles

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

Al 28 de febrero 2022 la cuenta de plantas, ductos y túneles presenta los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Plantas, ductos y túneles	500.504.327	0	0	500.504.327
En servicio	500.504.327	0	0	500.504.327
(-) Depreciación	-149.291.561	0	2.879.415	-152.170.977
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	351.212.766	0	2.879.415	348.333.350

Los bienes del IDEAM en servicio reflejados en la cuenta de plantas, ductos y túneles se agrupan como se presenta a continuación y corresponde al 99% del total de esta cuenta:

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
1	Transformador	11.307.000
25	Ups	185.040.327
	Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio	500.504.327

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

La vida útil y el método de depreciación son revisados, al término de cada periodo contable y cuando existe un cambio significativo en estas variables, se ajustan para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
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 28 de febrero 2022 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

Los bienes históricos y culturales que posee el IDEAM están conformados por los libros, publicaciones, estudios, archivos, e investigaciones provenientes del HIMAT relacionados con sus actividades hidrológicas y meteorológicas, así como los archivos, análisis de información

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

geográfica básica de aspectos biofísicos que ejecutaba la Subdirección de Geografía del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, IGAC hasta el año 1993 y los cuales le fueron encargados al IDEAM mediante el Artículo 17 de la Ley 99 de 1993. Con esta Ley, se crea el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales, el IDEAM con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente como encargado del levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país, así como de establecer las bases técnicas para clasificar y zonificar el uso del territorio nacional para los fines de la planificación y el ordenamiento del territorio

Estas publicaciones son controladas por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación del IDEAM y están destinados para proveer informaciones, predicciones, avisos y servicios de asesoramiento a la comunidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
ACTIVOS INTANGIBLES	2.844.173.114	54.926.005	206.074.011	2.693.025.108
Activos Intangibles	14.994.736.126	4.750.000	2.375.000	14.997.111.126
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-12.150.563.012	50.176.005	203.699.011	-12.304.086.019

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.

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

La cuenta de Activos Intangibles al 28 de febrero 2022 reflejo un saldo total de \$14.997.111.126 y valor neto por \$2.693.025.108

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.317.510.335	4.750.000	2.375.000	3.319.885.335
Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596
TOTAL INTANGIBLES	14.994.736.126	4.750.000	2.375.000	14.997.111.126

En el mes de febrero 2022 se presentaron registros de incremento correspondiente a restitución de siniestro 01-522846 IDEAM sub- dirección de hidrología - Comprobante ISD 21000161 - Rad. Orfeo 20229910023132, licencia por \$2.375.000.

Se presentó un registro de reclasificación que se observa en aumento y disminución de los intangibles por \$2.375.000

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Ene-2021)	24.427.195	3.317.510.335	11.652.798.596	14.994.736.126
+ ENTRADAS (DB):	0	2.375.000	0	2.375.000
Adquisiciones en compras	0		0	0
Otras transacciones sin contraprestación	0	2.375.000	0	2.375.000
* Indemnización aseguradora		2.375.000		2.375.000
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas			0	0
= SUBTOTAL	24.427.195	3.319.885.335	11.652.798.596	14.997.111.126
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	2.375.000		2.375.000
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	2.375.000		2.375.000
= SALDO FINAL	24.427.195	3.319.885.335	11.652.798.596	14.997.111.126
(Subtotal + Cambios) 28-Feb-2022				
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.712.328	2.016.334.790	10.263.038.901	12.304.086.019
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.479.341	1.962.677.956	10.163.405.715	12.150.563.012
+ Amortización aplicada vigencia actual	232.987	53.656.834	149.809.191	203.699.011
- Reversión de la AMORTIZACIÓN			50.176.005	50.176.005
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS	(285.133)	1.303.550.545	1.389.759.696	2.693.025.108
(Saldo final - AM - DE)				
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	61	88	82
% DETERIORO ACUMULADO	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 Nuevo Marco Normativo contable la amortización de un activo intangible cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

En febrero 2022 la amortización se registró con la información suministrado por el Grupo de Manejo y Control Almacén e Inventarios, para este periodo la información fue enviada de manera manual en un cuadro en Excel ya que el sistema MAI (de almacén) se encuentra en desarrollo, a causa del ajuste correspondiente a la re-expresión de vida útiles de algunos activos, cuyo valor no es material por lo cual no da lugar a reexpresión de Estados Financieros de periodos anteriores.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	4.973.963.677	2.525.112.342	43.018.732	7.456.057.287
Avances y anticipos entregados	86.433.635	198.944.504	1.184.551	284.193.588
Recursos entregados en administración	4.887.530.042	2.326.167.838	41.834.181	7.171.863.699

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje en febrero 2022 presentan el siguiente movimiento

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	9.178.621	1.184.551	7.994.070

El saldo esta para legalizar en el mes de marzo.

16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 28 de febrero 2022 presento el siguiente movimiento:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	86.433.635	189.765.883	0	276.199.518

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios se detallan a continuación:

Nit	Nombre	Saldo
830140609	Grupo Inversiones Y Soluciones SAS	86.433.635
860032347	Compañía Andina de Seguridad Privada Ltda. - Andiseg Ltda.	189.765.883
Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios		276.199.518

Las autorizaciones de desembolso no han sido tramitadas; por lo tanto, quedan pendientes de registro y se realizaran en el mes de marzo 2022.

16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb- 2022
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	4.887.530.042	2.326.167.838	41.834.181	7.171.863.699
	Totales:	4.887.530.042	2.326.167.838	41.834.181	7.171.863.699

Recursos entregados en administración a 28 de febrero 2022 presenta un saldo de \$7.171.863.699, corresponde a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1° del Decreto 2785 de 2013.

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo a febrero 2022 son:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Arrendamiento operativo	300.959.296	300.959.296	0	601.918.592

En la actualidad el IDEAM cuenta con los siguientes bienes inmuebles en arriendo para desarrollo de su objeto misional:

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. Este contrato No. 380 de 2018 tiene un periodo de ejecución pactado entre el 16 de diciembre 2018 al 31 de agosto 2022 y se paga a Alianza Fiduciaria S.A.
- Bien inmueble alquilado a Inmobiliaria del Oriente Ltda para el funcionamiento de la Sede área operativa No. 3 del IDEAM en Villavicencio. Contrato 333 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Arrendamiento de inmueble para el funcionamiento de la sede área operativa No. 9 del IDEAM en Cali con JM Inmobiliaria SAS - Contrato 332 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Bien inmueble para el funcionamiento de la Sede operativa No. 5 del IDEAM en Santa Marta con Santa Marta Inmobiliaria SAS – Contrato 330 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.

El gasto por arrendamiento acumulado a febrero 2022 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto a 28-Feb-2022
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	282.251.317
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	8.778.968
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	6.009.998
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.919.013
Total Gasto arrendamiento Operativo		300.959.296

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 febrero de 2022 se debe a la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por Pagar correspondiente a los acreedores varios sujetos a devolución de observadores vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 28 de febrero de 2022:

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	650.219.815	3.873.141.718	3.793.037.387	570.115.483	-80.104.332
Adquisición de bienes y servicios nacionales	297.686.384	422.674.433	422.674.433	297.686.384	0
Recursos a favor de terceros	110.531.398	2.219.600.537	2.230.433.691	121.364.552	10.833.154
Descuentos de nómina	5.635.600	223.162.613	220.219.013	2.692.000	-2.943.600
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	27.954.006	44.477.619	55.891.833	39.368.220	11.414.214
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	23.071.678	23.071.678	0	0
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	52.452.112	0	0	52.452.112	0
Otras Cuentas Por Pagar	155.960.316	940.154.838	840.746.738	56.552.216	-99.408.100

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 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 28 de febrero 2022 no presenta saldo y las cuentas por pagar Proyectos de inversión presentaron un saldo de \$297.686.384.

A continuación detallamos el movimiento al 28 de febrero 2022:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	297.686.384	422.674.433	422.674.433	297.686.384
Bienes y servicios	0	1.701.831	1.701.831	0
Proyectos de inversión	297.686.384	420.972.602	420.972.602	297.686.384

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

El detalle de las cuentas por pagar a 28 de febrero es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
890.309.152	Impretics E.I.C.E.	200.000.0000
900360482	Entelgy Colombia S.A.S.	96.736.074
1053801713	Cristian Felipe Zuluaga Aristizabal	868.503
560305	Metodi Panev	81.807
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		297.686.384

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Recursos A Favor De Terceros	110.531.398	2.219.600.537	2.230.433.691	121.364.552

21.1.2.1. Cobro cartera de terceros

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Cobro cartera de terceros	0	0	120.652	120.652

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON), el saldo a 28 de febrero de 2022 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$120.652.

21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Recaudos por clasificar	110.465.532	2.219.534.671	2.230.198.674	121.129.535

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 28 de febrero de 2022 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$121.129.535.

21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Estampillas	65.866	65.866	114.365	114.365

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

retención de dichos recursos, el valor de \$114.365 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

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Descuentos De Nomina	5.635.600	223.162.613	220.219.013	2.692.000

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 28 de febrero de 2022 es de \$1.402.500 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de enero y febrero 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de marzo y abril 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM, adicionalmente, se presenta los aportes de pensión de las liquidaciones de Manuel Paternina y Diana Vargas las cuales se pagan en el mes de marzo de 2022. A continuación, se detalla por tercero el saldo de los aportes a fondos pensionales a 28 de febrero de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	2.386.000	45.053.800	43.702.700	1.034.900
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	172.800	6.369.000	6.508.200	312.000
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	294.100	3.896.900	3.649.400	46.600
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	139.900	5.317.500	5.186.600	9.000
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	500.000	500.000	0
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	962.900	962.900	0
830038085	Skandia Fondo De Pensiones Voluntarias	0	180.000	180.000	0
	Totales:	2.992.800	62.280.100	60.689.800	1.402.500

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

Los aportes a entidades promotoras de salud a 28 de febrero de 2022 presentan un saldo por valor de \$1.289.500 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de enero y febrero 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de marzo y abril 2022 de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM, adicionalmente, se presenta los aportes de salud de las liquidaciones de Manuel Paternina y Diana Vargas las cuales se pagan en el mes de marzo de 2022. A continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
----------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	472.800	8.304.600	8.113.300	281.500
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	483.400	5.662.600	5.456.900	277.700
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	925.900	20.816.700	20.101.600	210.800
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	248.700	5.868.600	5.819.300	199.400
800088702	Eps Suramericana S. A	191.800	5.601.800	5.591.900	181.900
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	205.800	2.840.700	2.717.800	82.900
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	74.000	3.248.600	3.229.900	55.300
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	40.400	60.400	20.000	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	790.400	790.400	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	52.100	52.100	0
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	0	300.900	300.900	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	174.500	174.500	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	0	2.132.800	2.132.800	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	223.000	223.000	0
901021565	Emssanar Sociedad Por Acciones Simplificada	0	151.600	151.600	0
	Totales:	2.642.800	56.229.300	54.876.000	1.289.500

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a febrero de 2022 por valor de \$39.368.220 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 FEBRERO 2022

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 28-Feb-2022
2.4.36.03.001	Retenido	303.647
2.4.36.04.001	Retenido	280
2.4.36.05.001	Retenido	3.558.984
2.4.36.06.001	Retenido	584.228
2.4.36.08.001	Retenido	119.950
2.4.36.15.001	Retenido	24.470.051
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	6.068.520
2.4.36.26.001	Retenido	392
2.4.36.27.001	Retenido	4.261.789
2.4.36.90.001	Retenido	379
	Totales:	39.368.220

21.1.5 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 28 de febrero de 2022 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$52.452.112 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	No. Factura	Estado
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	15.415.710	111 - 179 - 189 - 206	F.E 111 Declarada 3er Bimestre 2021 y F.E 179 - 189 - 206 Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	12.527.621	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	
899999061	Bogotá Distrito Capital	5.403.754	160	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental	2.789.752	190	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
832000283	Corporación Autónoma Regional De La Orinoquia Corporinoquia	2.355.211	211	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800252037	Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor	1.920.670	159	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
890201213	Universidad Industrial De Santander	1.920.670	177	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022	No. Factura	Estado
890000432	Universidad Del Quindío	1.920.670	205	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1.920.670	175	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.848.948	35314	Factura 35314 en Cobro Jurídico
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042	21	Declarada 3er Bimestre pendiente por cancelar
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179	32257 y 35711	En Cobro Jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640	35653	En Cobro Jurídico
800021308	Drummond Ltd.	50.572	33312	En Cobro Jurídico
	Totales:	52.452.112		

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y las facturas de contado con el tercero de la DIAN. cabe resaltar que a partir del mes de junio 2021 la Administración SIIF Nación determino que en la facturación electrónica se discrimine las entidades que son reciprocas, las cuales se discriminan por tercero.

A continuación, se relaciona el valor del IVA de las facturas que se encuentra registradas con el tercero de la DIAN:

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	2.485.727	233	Pendiente por Declarar
890907106	Municipio De Envigado	2.372.729	228	Pendiente por Declarar
900039118	Acuazul Ltda	2.372.729	229	Pendiente por Declarar
900813726	Ambilab Sas	1.934.956	230	Pendiente por Declarar
900140436	Ingeniería Y Consultoría Global S.A.S	1.864.296	231	Pendiente por Declarar
900074485	Gaia Servicios Ambientale	1.497.183	232	Pendiente por Declarar
	Totales:	12.527.621		

21.1.6 Otras cuentas por pagar

21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 28 de febrero de 2022 es de \$887.900 corresponde a los valores de aportes por parte del IDEAM a las entidades ICBF por valor de \$532.700 y SENA por valor de \$355.200 correspondiente a las liquidaciones de las planillas de seguridad social y parafiscales de Manuel Paternina y Diana Vargas las cuales se pagan en el mes de marzo de 2022.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 28 de febrero de 2022 por tercero:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	0	43.079.200	43.611.900	532.700
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	0	28.637.300	28.992.500	355.200
	Totales:	0	71.716.500	72.604.400	887.900

21.1.6.2 Otras cuentas por pagar

El saldo a 28 de Febrero 2022 de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, con un valor de \$55.664.316, corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 y 2021 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	Total	55.664.316	175

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 28 de febrero 2022 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 28-Feb -2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	0	1.667.556
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	0	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	0	1.137.711
63254100	Yenny Adriana Renteria Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesus Salas Polo	802.793	0	802.793
78381120	David Jose Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Ceron	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andres Vargas Lopez	733.040	0	733.040
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	0	636.120
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	Maria Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	Maria Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzon Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Felix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raul Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodriguez Perez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	Maria Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	0	478.020
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	Maria Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	Jose Luis Aguilar Velez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cardenas Guzman	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran Garcia	432.307	0	432.307
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martinez 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	0	409.500
56057653	Ereida Esther Martinez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	0	382.910
5590556	Humberto Alarcon Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa Leon Marcelo	354.213	0	354.213
4371218	Anibal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cardenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar Garcia Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elias Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	Maria Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	Jose Bautista Cardenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Ines Ramirez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincon	302.520	0	302.520

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	0	293.738
29613747	Maria Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	0	289.835
12402226	Deibis Kettyl Ramirez	289.695	0	289.695
40733171	Maria Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo Lopez Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesus Marquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodriguez	283.122	0	283.122
29916100	Maria Esmeralda Perez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	0	271.180
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	0	270.165
76305805	Hector Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	Jose Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teofila Palencia Gutierrez	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 Mendez 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 Guzman	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesus Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jimenez	260.400	0	260.400
79491118	Jose Aldemar Peñaloza Jimenez	259.565	0	259.565
18188510	Jose Willian Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	Jose Miguel Salcedo Perez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto Garcia Garcia	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gomez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	Maria Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Rocio Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernandez Patiño	225.600	0	225.600
35685181	Maria 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

1077426766	Yilmar Elias Cordoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy Maria Gonzalez Gonzalez	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Perez Perez	224.541	0	224.541
51915762	Ana Janeth Celis Ramirez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo Garcia 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	Jose Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	0	217.620
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquin Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Perez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Rios Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra Maria Cano Gonzalez	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesus Gomez Hernandez	195.300	0	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila Maria Gonzalez	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustin Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Hector Sanin 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 Jesus Torres Gonzalez	171.120	0	171.120
12720611	Victor Julio Bornachera D Angel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis Jose Fernandez Jimenez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Rocio Tellez Figueroa	159.030	0	159.030
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy Gonzalez	150.150	0	150.150
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

37310614	Maria Del Rosario Sanjuan	134.581	0	134.581
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andres Cardenas	130.130	0	130.130
4957361	Oscar Mendez Hernandez	127.232	0	127.232
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	0	123.197
2998507	Lisandro Olmos Amortegui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Alzate	113.501	0	113.501
1056928565	Monica Acuña	82.170	0	82.170
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	0	78.459
20572991	Maria Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De Gonzalez	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	0	59.400
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondon Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cardenas Pinzon	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gomez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
26391722	Maria Etelvicia Mosquera Mosquera	446.967	446.967	0
64928814	Candelaria Maria Castro Mercado	394.046	394.046	0
18935505	Manuel del Cristo Lara Zapa	162.761	162.761	0
1111195930	Paola Maritza Olarte Vanegas	141.464	141.464	0
21236261	Maria Lucia Huerfano Naranjo	139.546	139.546	0
1473863	Álvaro Felipe Puchicue Uitascue	101.211	101.211	0
9158002	Libardo Cassianis Perez	256.560	256.560	0
25845114	Rosario de Jesus Cassiani Gómez	488.988	488.988	0
3957112	Domingo de Silos Colon Pérez	95.885	95.885	0
1709340	Humberto Guerra	129.284	129.284	0
5977209	Marco Tulio Salas Florez	141.094	141.094	0
25425418	Oliva Quinto Cardenas	665.142	665.142	0
12589166	Filiberto Otoniel Caballero Luna	91.836	91.836	0
84062989	Yeimer Jose ortiz brito	106.087	106.087	0
78111397	Ariel de Jesus Mercado Perez	135.111	135.111	0
1031140543	Roosevett Mejia Arcila	135.024	135.024	0
1005046601	Vidalia Espinel Briceño	248.580	248.580	0
1063496283	Angei Johana Lobo Benitez	175.286	175.286	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

91078931	Campo Alonso Carreño Benitez	214.822	214.822	0
60261232	Fany Vera Villamizar	969.648	969.648	0
	Totales:	55.664.316	5.239.342	50.424.974

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	3.558.401.001	1.900.966.823	2.110.124.577	3.767.558.755	209.157.754
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.425.021.499	1.893.730.680	2.095.510.518	3.626.801.337	201.779.838
Beneficios a los empleados a largo plazo	133.379.502	7.236.143	14.614.059	140.757.418	7.377.916
Resultado Neto De Los Beneficios	3.558.401.001	1.900.966.823	2.110.124.577	3.767.558.755	209.157.754
A corto plazo	3.425.021.499	1.893.730.680	2.095.510.518	3.626.801.337	201.779.838
A largo plazo	133.379.502	7.236.143	14.614.059	140.757.418	7.377.916

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	3.626.801.337
Vacaciones	1.238.940.170
Prima de vacaciones	1.031.987.245
Prima de servicios	349.556.120
Prima de navidad	251.108.598
Bonificaciones	383.928.254
Otras primas (Bonificación de Junio- diciembre)	369.188.150
Aportes a riesgos laborales	51.000
Aportes a fondos pensionales - empleador	780.000
Aportes a seguridad social en salud - empleador	551.600
Aportes a cajas de compensación familiar	710.200

22.1.1. Vacaciones.

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Vacaciones	1.210.866.874	43.223.371	71.296.667	1.238.940.170

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 28 de febrero de 2022 es por valor de \$1.238.940.170.

22.1.2. Prima de vacaciones.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Prima de vacaciones	996.736.906	35.920.436	71.170.775	1.031.987.245

Los funcionarios del IDEAM tendrán derecho a esta prima cuando hagan uso de su periodo vacacional o cuando sea indemnizado; mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a febrero 28 del 2022 es por valor de \$1.031.987.245.

22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Prima de servicios	305.898.734	5.397.176	49.054.562	349.556.120

La prima de servicios es equivalente a 15 días de salario. Se pagará dentro de los primero 15 días del mes de julio con los factores salariales a 30 de junio. Tienen derecho a esta prima los funcionarios que hayan laborado al menos 6 meses continuos en la entidad y se pagará en forma proporcional a razón de una doceava por mes completamente laborado entre 1° de julio de un año y el 30 de junio del año siguiente. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 28 de febrero de 2022 es por valor de \$349.556.120.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Prima de navidad	185.039.585	12.850.415	78.919.428	251.108.598

Se cancelará esta prima durante los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios a razón de una doceava del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente trabajado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 28 de febrero de 2022 por valor de \$251.108.598.

22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Bonificaciones	371.130.527	30.614.230	43.411.957	383.928.254

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a febrero 28 de 2022 por valor de \$383.928.254 se dividen en:

22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor esta dado por el 35 o 50% de la asignación básica mensual, dependiendo el tope que fije el gobierno para cada año. Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a febrero 28 de 2022 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$285.786.767.

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 28 de febrero de 2022 por valor de \$98.141.487.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Otras primas	307.853.285	78.529.994	139.864.859	369.188.150

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

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

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a febrero 28 de 2022 por valor de \$369.188.150.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

El saldo de la cuenta a 28 de febrero de 2022 por valor de \$51.000 corresponden a los aportes a riesgos laborales que se pagaran a Positiva compañía de Seguros S. A. de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de las liquidaciones de Manuel Paternina y Diana Vargas las cuales se pagan en el mes de marzo de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
860011153	Positiva Compañía De Seguros S.A.	0	31.696.900	31.747.900	51.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

22.1.8. Aportes a fondos pensionales – empleador

El saldo de la cuenta a 28 de febrero de 2022 por valor de \$780.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de las liquidaciones de Manuel Paternina y Diana Vargas las cuales se pagan en el mes de marzo de 2022.

A continuación, se discrimina el saldo con corte al 28 de febrero de 2022 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	0	18.348.900	19.124.200	775.300
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	0	122.084.500	122.089.200	4.700
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	0	10.317.200	10.317.200	0
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	15.680.000	15.680.000	0
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	2.510.600	2.510.600	0
	Totales:	0	168.941.200	169.721.200	780.000

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud – empleador

El saldo de la cuenta a 28 de febrero de 2022 por valor de \$551.600 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de las liquidaciones de Manuel Paternina y Diana Vargas las cuales se pagan en el mes de marzo de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	0	17.674.500	18.222.800	548.300
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	0	47.036.900	47.040.200	3.300
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	0	7.324.400	7.324.400	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	0	12.819.100	12.819.100	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	13.149.600	13.149.600	0
800088702	Eps Suramericana S. A	0	12.642.600	12.642.600	0
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	168.400	168.400	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	1.679.100	1.679.100	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	692.900	692.900	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	280.100	280.100	0
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	0	913.700	913.700	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	370.500	370.500	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	0	4.530.400	4.530.400	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	473.500	473.500	0
	Totales:	0	119.755.700	120.307.300	551.600

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 28 de febrero de 2022 por valor de \$710.200 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de las liquidaciones de Manuel Paternina y Diana Vargas las cuales se pagan en el mes de marzo de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	0	35.263.900	35.796.200	532.300
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	0	2.425.900	2.603.800	177.900
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco - Andi Comfenalco Cartagena	0	1.012.900	1.012.900	0
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	0	712.300	712.300	0
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	0	492.500	492.500	0
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina Comcaja	0	96.100	96.100	0
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	0	1.593.800	1.593.800	0
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	0	2.899.500	2.899.500	0
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	0	1.346.600	1.346.600	0
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	0	765.700	765.700	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28- Feb-2022
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	0	250.800	250.800	0
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	0	1.364.200	1.364.200	0
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	0	279.900	279.900	0
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	0	299.700	299.700	0
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacerar	0	258.300	258.300	0
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío	0	433.200	433.200	0
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	0	468.900	468.900	0
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	0	1.818.800	1.818.800	0
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	0	375.000	375.000	0
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	0	282.200	282.200	0
892000146	Caja De Compensación Familiar Cofrem	0	1.398.300	1.398.300	0
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima – Comfenalco	0	1.584.300	1.584.300	0
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	0	1.725.200	1.725.200	0
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	0	105.400	105.400	0
	Totales:	0	57.253.400	57.963.600	710.200

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
VALOR EN LIBROS (pasivo)	140.757.418	0	0	140.757.418	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	140.757.418	0	0	140.757.418	

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

22.2.1. Bonificaciones.

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Bonificaciones	133.379.502	7.236.143	14.614.059	140.757.418

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 28 de febrero de 2022 es \$140.757.418.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
PROVISIONES	45.994.999	45.994.999	0	0	-45.994.999
Litigios y demandas	45.994.999	45.994.999	0	0	-45.994.999

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 28 de febrero de 2022						Detalles De La Transacción			
			Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	Concepto De La Provisión (Resumen)	Plazo	
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldo No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final		Mínimo	Máximo
LITIGIOS Y DEMANDAS			45.994.999	0	0	0	0	45.994.999	0			
Administrativas			45.994.999	0	0	0	0	45.994.999	0			
Nacionales	PN	1	45.994.999	0	0	0	0	45.994.999	0	Proceso Terminado radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20221020041903	1	3

En la cuenta 27.01.03 provisión de litigios y demandas se presenta una disminución por valor de \$45.994.999 a 28 de febrero de 2022, debido a que el proceso se encuentra en estado terminado, 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. 20221020041903.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

NOTA 24. OTROS PASIVOS

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 28 de febrero 2022 se refleja el valor de \$5.649.983.670 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Valor a 28 Feb-2022	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
34149	Organización Meteorológica Mundial OMM/Enandes	0	16.775.000	1.674.500.000	1.657.725.000	449-2021	1.657.725.000	
899999068	Ecopetrol S.A.	1.364.288.982	7.178.000	0	1.357.110.982	004-2021	1.357.110.982	0
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523	0	0	1.287.809.523	019/2019	0	1.287.809.523
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	0	0	674.091.025	025/2010		674.091.025
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	1	0	540.000.000	540.000.001	341/2020	540.000.001	
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	0	0	115.211.122	222/2019 211/2020		115.211.122
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019		16.106.018
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020		1.930.000
	Totales:	3.459.436.670	23.953.000	2.214.500.000	5.649.983.670		3.554.835.983	2.095.147.687

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
Pasivos Contingentes	3.573.763.916.635	0	336.596.791	3.574.100.513.425	-336.596.791
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.573.763.916.635	0	336.596.791	3.574.100.513.425	-336.596.791

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 28 de febrero de 2022 por valor de \$3.574.100.513.425 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo 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 28 de febrero de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.086.044.873.066	0	0	2.086.044.873.066
25276412	Aldenís Ortega Gutiérrez	910.478.341.077	0	0	910.478.341.077
88157002	José Fernando Vera Romero	535.398.144.051	0	0	535.398.144.051
18129127	Jaider Gomes Macias	6.726.262.367	0	0	6.726.262.367
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.987.018.230	0	0	4.987.018.230
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.329.034	0	0	4.095.329.034
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.860.293.307	0	204.239.974	4.064.533.280
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.629.388.816	0	0	3.629.388.816
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.923.560	0	0	2.829.923.560
38878170	María Esthella Majin	1.522.815.144	0	132.356.817	1.655.171.961
41731507	María Melba Gómez	1.538.215.914	0	0	1.538.215.914
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.220.169.611	0	0	1.220.169.611
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	1.171.696.950	0	0	1.171.696.950
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.155.587.299	0	0	1.155.587.299
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.115.983.741	0	0	1.115.983.741
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	0	0	1.090.231.200
830055841	Analquim Ltda	689.924.978	0	0	689.924.978

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
57070122	Beris María Vizcaino De Vásquez	441.398.151	0	0	441.398.151
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	376.898.287	0	0	376.898.287
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	0	0	322.526.730
69010021	Aurora Rosero Decabrera	277.516.382	0	0	277.516.382
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	276.523.959	0	0	276.523.959
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	251.181.970	0	0	251.181.970
19195175	José Fernando Forero Salcedo	182.451.154	0	0	182.451.154
18125458	Alejandro Ramos	149.965.153	0	0	149.965.153
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	149.911.366	0	0	149.911.366
10523667	Gentil Oliveros Gómez	88.896.084	0	0	88.896.084
4081278	José Héctor García Suarez	43.639.047	0	0	43.639.047
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.607.552	0	0	11.607.552
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.098.454	0	0	3.098.454
8709065	Kenneth Howard Loewy Núñez	1	0	0	1
	Totales:	3.573.763.916.635	0	336.596.791	3.574.100.513.425

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 28 de febrero 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Bienes y derechos retirados	6.494.816.954	0	2.463.092.137	4.031.724.816
Responsabilidades en proceso	455.009.801	0	27.752.233	427.257.568
Otras cuentas deudoras de control	1.678.500.594	1.866.290	0	1.680.366.885
Bienes y derechos retirados	-6.494.816.954	2.463.092.137	0	-4.031.724.816

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Responsabilidades en proceso	-455.009.801	27.752.233	0	-427.257.568
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.678.500.594	0	1.866.290	-1.680.366.885

26.1.1. Bienes y derechos retirados

En el mes de febrero de 2022, se presentaron descargos de Bodega de Inservibles Propiedad, Planta y Equipo, por un valor total de \$2.443.202.275.

Ítem	Descripción	Documento Fuente	Valor
1	Bienes destruidos dando cumplimiento al Decreto 1082 de publicación por 30 días en la página Web por si existía alguna manifestación de interés. Se realiza la destrucción con fecha 24 febrero de 2022	DES 107	\$2.443.202.275

Y se presentaron descargos de inservibles de elementos de control (destrucciones), por un valor total de \$19.889.862

Ítem	Descripción	Documento Fuente	Valor
1	Bienes dados de baja mediante Resolución 430 de 20 mayo de 2021, con Acta de Adjudicación V0019142112102-6 Lote 14 a la Empresa EDEPSA ESP Empresa de Desechos Especiales. Área Operativa 07 Nariño	DMS 108	\$16.027.702,86
2	Bienes dados de baja mediante Resolución 1369 de 14 noviembre de 2019, con Acta de Adjudicación V0019142112102-6 Lote 14 a la Empresa EDEPSA ESP Empresa de Desechos Especiales. Área Operativa 07 Nariño	DMS 109	\$3.862.159,14

26.1.2. Responsabilidades en proceso

En el mes de febrero de 2022, se presentaron descargos por un valor de \$26.598.481, bajo el documento que maneja el grupo de almacén, descargo de responsabilidades de Bienes Propiedad, Planta y Equipo (DRD)

Ítem	Descripción	Documento Fuente	Valor
1	Sensor de Nivel - Bien siniestrado en la Estación Puerto Boyacá, mediante Radicado Orfeo 20212060008463 Y 20212060008433	DRD 114	\$14.537.490
2	Sensor de Nivel - Bien siniestrado en la Estación Gato Negro, según Radicado Orfeo 20212060008483 Y 20217100000982	DRD 115	\$5.331.300
3	Computador Portátil - Bien siniestrado en la Sub-Dirección de Hidrología, mediante Radicado Orfeo 20212060006353	DRD 113	\$3.803.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

4	Panel Solar - Bienes siniestrados en la Estación Labranza, mediante Radicado Orfeo 20212060008203 Y 20217130001793	DRD 112	\$2.926.691
---	--	---------	-------------

Y un descargo bajo el documento que maneja el grupo de almacén, descargo de responsabilidades de Bienes Controlados (DRO)

Ítem	Descripción	Documento Fuente	Valor
1	Panel Solar - Bienes siniestrados en la Estación Mutata, según Radicado Orfeo 20212060009183	DRO 110	\$1.153.752

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menor cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad, que son aquellos bienes inferiores a 2 SMMLV, pero cuyos bienes se debe tener control.

En febrero de 2022, se tuvo ingresos por indemnización seguros bienes de menor cuantía, por un valor total de \$1.579.490,34.

Ítem	Descripción	Documento Fuente	Valor
1	Pluviometro, en Aluminio Tipo Hellman 200-100, Placa: 67681 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano	ISM 21000157	\$1.005.890,34
2	Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67680 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526056 Estación Mutata	ISM 21000156	\$286.800
3	Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar RT6G-120m, Placa: 67687 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526017	ISM 21000166	\$28.6800
4	Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67682 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525170 Estación Labranza	ISM 21000159	\$286.800

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28- Feb-2022	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	78.633.677.837	948.631.669	0	77.685.046.169	-948.631.669
Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.944.184.489	0	0	64.944.184.489	0
Resultado del ejercicio	-893.777.948	948.631.669	0	-1.842.409.617	-948.631.669

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

27.1. CAPITAL FISCAL

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	0	0	1.415.308.000
Totales:	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297

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 por valor de \$1.415.308.000 corresponden a la vigencia 2020 y 2021 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020 y del 05 de enero del 2021, CONPES 3979 y 4016, Orfeo DNP20199910156882 y Radicado 2-2020-068102.

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Utilidad o excedentes acumulados	80.308.347.539	0	0	80.308.347.539
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050
Totales:	64.944.184.489	0	0	64.944.184.489

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	0	0	77.364.912.660
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	0	0	2.943.434.879
Totales:	80.308.347.539	0	0	80.308.347.539

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores al año 2021, además, contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458
Totales:	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050

A 28 de febrero de 2022 presenta un saldo por valor de -\$ 15.364.163.050 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.

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Pérdida o déficit del ejercicio	-893.777.948	948.631.669	0	-1.842.409.617

El saldo a 28 de febrero de 2022 por valor de -\$1.842.409.617 corresponde a la pérdida del ejercicio, resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
Ingresos	2.814.945.090	2.266.383.763	5.913.229.530	6.461.790.856	3.646.845.766
Venta de servicios	65.934.848	2.214.500.000	2.214.500.000	65.934.848	0
Operaciones interinstitucionales	2.746.425.623	4.331.833	3.554.829.386	6.296.923.177	3.550.497.553
Otros ingresos	2.584.619	47.551.930	143.900.143	98.932.831	96.348.213

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	2.746.425.623	4.331.833	3.554.829.386	6.296.923.177	3.550.497.553
Operaciones Interinstitucionales	2.746.425.623	4.331.833	3.554.829.386	6.296.923.177	3.550.497.553
Fondos recibidos	2.508.144.642	4.331.833	3.533.174.386	6.036.987.196	3.528.842.553

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Operaciones sin flujo de efectivo	238.280.981	0	21.655.000	259.935.981	21.655.000
-----------------------------------	-------------	---	------------	-------------	------------

28.1.1.1. Funcionamiento

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022
4.7.05.08	Funcionamiento	2.508.144.642	4.331.833	3.131.605.907	5.635.418.717

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a febrero 28 de 2022 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$5.635.418.717 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.2. Inversión

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022
4.7.05.10	Inversión	0	0	401.568.479	401.568.479

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a febrero 28 de 2022 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$401.568.479 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.3. Cruce de Cuentas

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Cruce de cuentas	238.280.981	0	21.655.000	259.935.981

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 28 de febrero de 2022 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$259.935.981 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de contribución de obra y retención en la fuente.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	236.252.923	0	21.655.000	257.907.923
899999001	Ministerio De Educación Nacional	2.028.058	0	0	2.028.058
	Totales:	238.280.981	0	21.655.000	259.935.981

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	68.519.467	2.262.051.930	2.358.400.143	164.867.680	96.348.213

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Venta de servicios	65.934.848	2.214.500.000	2.214.500.000	65.934.848	0
Otros servicios	65.934.848	2.214.500.000	2.214.500.000	65.934.848	0
Otros ingresos	2.584.619	47.551.930	143.900.143	98.932.831	96.348.213
Financieros	2.014.679	0	2.082.249	4.096.928	2.082.249
Ingresos diversos	569.940	47.551.930	141.817.894	94.835.903	94.265.964

28.2.1. Venta de servicios

El IDEAM recibe ingresos por la venta de servicio de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia, lo cual es un proceso de reconocimiento de la competencia técnica para los laboratorios que produzcan información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que produzcan información de carácter oficial relacionada con la calidad del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, para lo cual desarrolla las siguientes actividades:

- Visitas de auditoría: llevar a cabo un proceso extenso de verificación de conformidad a los 125 requisitos estipulados en la norma NTC17025:2005 “Requisitos generales relativos a la competencia de los laboratorios de ensayo y calibración”.
- Pruebas de desempeño. Aprobar las pruebas de desempeño correspondientes a las variables y métodos que al laboratorio le interese acreditar, y que sean ofrecidos por el Instituto. Cada 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 28 de Febrero 2022 el saldo es por valor de \$65.934.848 a continuación se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022
890907106	Municipio de Envigado	0,0	0,22	12.488.049	12.488.049
ING110	Tercero Facturación Ventas de Contado	0,0	0,00	53.446.800	53.446.800
	totales:	0,0	39,51	65.934.888	65.934.848

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas emitidas en el mes con el tercero ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado y/o ING111 Tercero Facturación Ventas a Plazos.

A continuación, se relaciona las facturas que se encuentra registradas con el tercero ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado:

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900039118	Acuazul Ltda	12.488.049	229
900813726	Ambilab SAS	10.183.981	230
900140436	Ingeniería y Consultoría Global SAS	9.812.082	231
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	7.879.913	232
901030930	Laboratorio del Medio Ambiente y Calibración WR	13.082.776	233
	Totales:	53.446.800	

28.2.2. Otros Ingresos

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Financieros	2.014.679	0	2.082.249	4.096.928
Ingresos Diversos	569.940	47.551.930	141.817.894	94.835.903
Totales:	2.584.619	47.551.930	143.900.143	98.932.831

28.2.2.1. Financieros

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Financieros	2.014.679	0	2.082.249	4.096.928

28.2.2.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 28 de febrero de 2022 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20221020041903.

A 28 de febrero de 2022 el saldo es por valor de \$4.096.928 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	677.781	0	702.344	1.380.125
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	379.225	0	392.968	772.193
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	242.296	0	251.077	493.373
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	194.573	0	201.624	396.197
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	171.953	0	178.184	350.137
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	144.821	0	150.070	294.891

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	131.716	0	136.489	268.205
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	42.836	0	44.389	87.225
11427914	Mauricio Torres Granada	14.120	0	9.189	23.309
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	10.036	0	10.400	20.436
800021308	Drummond Ltd.	5.322	0	5.515	10.837
	Totales:	2.014.679	0	2.082.249	4.096.928

28.2.3. Ingresos Diversos

Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
Recuperaciones	0	0	46.649.183	46.649.183
Indemnizaciones	569.900	47.551.930	95.103.861	48.121.830
Otros ingresos diversos	40	0	64.851	64.891
Totales:	569.940	47.551.930	141.817.894	94.835.903

28.2.3.1. Recuperaciones

Las recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por el resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y por el proceso de German Eduardo Ramírez Gil que encuentra en estado terminado, 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. 20221020041903.

El saldo a 28 de febrero de 2022 por valor de \$46.649.183 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	0	0	45.994.999	45.994.999
860007738	Banco Popular S. A.	0	0	654.184	654.184
	Totales:	0	0	46.649.183	46.649.183

28.2.3.2. Indemnizaciones

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

Al 28 de febrero 2022 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Indemnizaciones	569.900	47.551.930	95.103.861	48.121.830

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

- Chubb Seguros Colombia S.A. por concepto de indemnizaciones correspondiente a los siniestros reportados por el Ideam con anterioridad, para febrero 2022 fueron registrados por \$47.551.930, a continuación se detalla:

Ítem	Descripción	Documento Fuente	Valor
1	Varios Elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-515701 Estación La Fonda Municipio de El Bordo Departamento del Cauca	ISC 21000162	\$16.225.980
2	Sensor de Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453295, Placa: 67686 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-524727 Estación Gato Negro	ISD 21000165	\$12.495.000
3	Sensor De Niveles Tipo Radar, RLS, Marca: OTT, Serie: RLS- 453293, Placa: 67685 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro 01-524954 Estación Puerto Boyacá	ISD 21000164	\$8.925.000
4	Computador Portátil, Licencias - Chubb Seguros Colombia Siniestro 01-522846 Ideam Sub- Dirección De Hidrología	ISD 21000161	\$6.774.900
5	Pluviometro, en Aluminio Tipo Hellman 200-100, Placa: 67681 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano	ISM 21000157	\$1.005.890
6	Batería AGM 12 Voltios 120 Amperios, Marca: Netion FI 121200 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525170- Estación Labranza	ISC 21000160	\$1.033.900
7	Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67680 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526056 Estación Mutata	ISM 21000156	\$286.800
8	Panel Solar, 120 Watts Mono Restarsolar RT6G-120m, Placa: 67687 - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526017	ISM 21000166	\$286.800
9	Panel Solar, 120 Watts Mono Restasolar Rt6g-120m, Placa: 67682 Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-525170 Estación Labranza	ISM 21000159	\$286.800
10	Reglilla para pluviometro, en madera y escala metálica inoxidable Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-526932 Estación El Platano - Probeta para pluviometro, Graduada en Plástico	ISC 21000158	\$230.860

- El movimiento debito presentado para este periodo por \$47.551.930, corresponde a una reclasificación de tercero que también se nos va a ver afectado en el movimiento crédito.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28- Feb-2022	Valor Variación
Gastos	3.708.723.038	4.728.276.658	132.799.223	8.304.200.473	4.595.477.435
De administración y operación	2.816.899.271	3.866.544.745	79.373.899	6.604.070.117	3.787.170.846
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	845.316.554	857.421.866	50.176.005	1.652.562.415	807.245.861

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Operaciones interinstitucionales	0	1.054.184	0	1.054.184	1.054.184
Otros gastos	46.507.213	3.255.863	3.249.319	46.513.757	6.544

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación	En Dinero 2022	En Especie 2022
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	2.816.899.271	3.843.473.067	67.838.060	6.592.534.278	3.775.635.007	3.775.635.007	0
De Administración y Operación	2.816.899.271	3.843.473.067	67.838.060	6.592.534.278	3.775.635.007	3.775.635.007	0
Sueldos y salarios	1.361.167.329	1.458.574.435	7.591.841	2.812.149.923	1.450.982.594	1.450.982.594	0
Contribuciones efectivas	380.935.600	379.782.500	42.500	760.675.600	379.740.000	379.740.000	0
Aportes sobre la nómina	67.433.600	72.604.400	135.700	139.902.300	72.468.700	72.468.700	0
Prestaciones sociales	506.452.415	503.392.967	375.949	1.009.469.433	503.017.018	503.017.018	0
Generales	500.910.327	1.429.118.765	59.692.070	1.870.337.022	1.369.426.695	1.369.426.695	0

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de febrero de 2022 cuenta con 446 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 28 de febrero de 2022 por valor de \$ 2.812.149.923 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Código	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022
5.1.01.01.001	Sueldos	2.120.126.414
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	343.743.579
5.1.01.10.001	Prima técnica	101.767.587
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	78.984.422
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	65.586.936
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	28.908.037
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	37.026.361
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	10.502.520
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	25.504.067
	Totales:	2.812.149.923

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 28 de febrero de 2022 por valor de \$760.675.600 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Código	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	111.276.800
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	244.303.800
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	60.073.300
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	249.623.800
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	95.397.900
	Totales:	760.675.600

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 28 de febrero de 2022 por valor de \$139.902.300 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

Código	Descripción	Saldo a 28-Feb-2022
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	83.775.400
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	56.126.900
	Totales:	139.902.300

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 28 de febrero de 2022 por valor de \$1.009.469.433 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 28-Feb-2022
5.1.07.01.001	Vacaciones	142.700.090
5.1.07.02.001	Cesantías	251.868.981
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	142.253.009
5.1.07.05.001	Prima de navidad	157.986.168
5.1.07.06.001	Prima de servicios	98.468.433
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	13.717.972
5.1.07.90.001	Otras primas	132.740.581
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	69.734.199
	Totales:	1.009.469.433

29.1.2. GASTOS GENERALES

29.1.2.1. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros al 28 de febrero 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Materiales y suministros	116.894.653	226.294.735	19.357.030	323.832.357

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

El gasto por materiales del febrero 2022 corresponde al consumo de materiales y suministros generado por las salidas de inventario

29.1.2.2. Mantenimiento

Los gastos por mantenimiento al 28 de febrero 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Mantenimiento	0	11.993.264	0	11.993.264

El gasto por mantenimiento se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
900355181	Autoservicio Mecánico SAS	9.121.749	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en Bogotá y en la áreas operativas
860005289	Ascensores Schindler de Colombia S A S	1.515.448	Mantenimiento de los ascensores ubicado en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá
830005448	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.356.067	Mantenimiento denominado Master del ascensor ubicado en la sede del laboratorio de calidad ambiental del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C.
TOTAL MANTENIMIENTO		11.993.264	

29.1.2.3. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM. El gasto de servicios públicos acumulado al 28 de febrero 2022 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Servicios Públicos	77.662.378	165.636.754	2.384.476	240.914.657

29.1.2.4. Viáticos y gastos de viajes

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 28 de febrero 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Viáticos y gastos de viaje	0	12.566.849	2.258.747	10.308.102

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Los gastos de viaje acumulados a febrero 2022 representan la movilidad de los funcionarios para realizar sus labores y trabajos de campo.

29.1.2.5. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 28 de febrero 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Comunicaciones y transporte	0	55.306.855	0	55.306.855

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

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
900002583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	47.313.565	Correspondiente A Los Productos Realizados. Televisión: Producción.
800075003	Subatours SAS	7.993.290	Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales a funcionarios y colaboradores del IDEAM.
TOTAL COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		55.306.855	

29.1.2.6. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 28 de febrero 2022 reflejó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Combustibles y lubricantes	0	1.725.645	0	1.725.645

Durante febrero se ha adquirido el combustible para movilizar los vehículos del IDEAM, con Organización Terpel S.A.

29.1.2.7. Honorarios y servicios

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

Los gastos por servicios, en primer lugar, reflejan los servicios de observadores voluntarios para los cuales se establecen unas tarifas de reconocimiento pecuniario y cuya función es muy importante en la medición y registro de datos que permiten identificar los fenómenos y elementos

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

hidrometeorológicos. Así mismo, se registran allí los diversos servicios contratados con personas jurídicas para el desarrollo de la misión del IDEAM.

Al 28 de febrero 2022, los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Honorarios	5.394.000	337.617.332	31.240.832	311.770.500
Servicios	0	315.460.250	3.476.000	311.984.250
Total Honorarios y servicios	5.394.000	653.077.582	34.716.832	623.754.750

29.1.2.8. Impuestos y contribuciones

Los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes valores a febrero 2022:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Impuesto predial unificado	0	23.071.678	11.535.839	11.535.839
Total impuestos y contribuciones	0	23.071.678	11.535.839	11.535.839

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28- Feb-2022	Valor Variación
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	845.316.554	857.421.866	50.176.005	1.652.562.415	807.245.861
Depreciación	633.133.728	653.722.855	0	1.286.856.582	653.722.855
De propiedades, planta y equipo	633.133.728	653.722.855	0	1.286.856.582	653.722.855
Amortización	212.182.827	203.699.011	50.176.005	365.705.833	153.523.006
De activos intangibles	212.182.827	203.699.011	50.176.005	365.705.833	153.523.006
Provisión	0	0	0	0	0
De litigios y demandas	0	0	0	0	0

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 y/o las redefinidas de acuerdo a las revisiones periódicas que realiza la Entidad sobre el uso y estimaciones de los bienes.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

El gasto por depreciación acumulado al 28 de febrero 2022 registró los siguientes valores:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Edificaciones	30.560.520	30.560.520	0	61.121.040
Plantas, ductos y túneles	2.879.415	2.879.415	0	5.758.831
Maquinaria y equipo	25.994.281	26.000.723	0	51.995.004
Equipo médico y científico	300.970.041	320.092.577	0	621.062.618
Muebles, enseres y equipo de oficina	25.796.922	25.801.336	0	51.598.258
Equipos de comunicación y computación	165.677.527	167.012.292	0	332.689.819
Equipos de transporte, tracción y elevación	3.731.062	3.741.127	0	7.472.189
Bienes muebles en bodega	76.901.468	77.012.374	0	153.913.842
Propiedades, planta y equipo no explotados	622.491	622.491	0	1.244.982
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	633.133.728	653.722.855	0	1.286.856.582

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a 28 de febrero 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Licencias	12.145.485	53.656.834	0	65.802.319
Softwares	199.985.196	149.809.191	50.176.005	299.618.382
Total gastos amortización intangibles	212.130.681	203.466.025	50.176.005	365.420.700

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

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.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31- Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28- Feb-2022
5.7.20.80	Recaudos	0	1.054.184	0	1.054.184

La disminución se debe a la gestión en la vigencia de aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

29.4. OTROS GASTOS

Concepto	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 28-Feb-2022	Valor Variación
Otros Gastos	46.507.213	3.255.863	3.249.319	46.513.757	-6.544
Comisiones	16.258	9.996	0	26.254	-9.996
Comisiones servicios financieros	16.258	9.996	0	26.254	-9.996
Financieros	0	1.867	1.867	0	0
Administración y emisión de títulos valores	0	1.867	1.867	0	
Gastos Diversos	46.490.955	0	3.452	46.487.503	3.452
Pérdidas en siniestros	46.490.756	0	3.452	46.487.304	3.452
Otros gastos diversos	199	0	0	199	0
Costos Y Gastos Por Distribuir	0	3.244.000	3.244.000	0	0
Servicios	0	3.244.000	3.244.000	0	0

29.4.1. Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de la cuenta bancaria de gasto de personal que maneja el IDEAM. El saldo a 28 de febrero de 2022 es por valor de \$26.254 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 28-Feb-2022
860034313	Banco Davivienda S.A.	16.258	9.996	0	26.254
	Totales:	16.258	9.996	0	26.254

29.4.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros

Al 28 de febrero 2022 se registraron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo inicial 31-ene-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 28-feb-2022
Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros	46.490.756	0	3.452	46.487.304

Se han registrado siniestros, principalmente por hurtos de los equipos en las estaciones hidrometeorológicas del IDEAM. Esto ha ocasionado que se deban retirar de los estados financieros, bienes de propiedad, planta y equipo con valor en libros y los cuales se han previsto utilizar por mayor tiempo.

Durante el mes de enero 2022 se registraron gastos por pérdidas en siniestros por \$46.490.756, en el mes de febrero a unos ítems tuvieron un ajuste detallados a continuación:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS FEBRERO 2022

SINIESTRO	Enero	Febrero	Total
------------------	--------------	----------------	--------------

Siniestro Estación Puente Capira – Orfeo
20212060010503:

Datalogger	4.052.684		4.052.684
Transmisor	3.449.676		3.449.676
Sensor de nivel	410.961	-483	410.478
Panel Solar	196.571	-12	196.559
Plataforma Colectora De Datos	1.328.170	-800	1.327.370
	9.438.062	-1.296	9.436.766

Siniestro Estación Colegio Agropecuario
Pailitas – Orfeo 20222060001713:

Datalogger	9.149.605		9.149.605
Transmisor	7.788.216		7.788.216
Sistema De Protección A Tierra	6.865.725		6.865.725
	23.803.546		23.803.546

Siniestro Estación Guatapuri – Orfeo
20222060001703

Gabinete	3.803.083		3.803.083
----------	-----------	--	-----------

Siniestro Estación Loma Carbones – Orfeo
20222060001693

Sensor de Dirección y Velocidad del Viento	333.974	-1.292	332.682
Datalogger	4.052.684		4.052.684
Transmisor	3.449.676		3.449.676
Panel Solar	196.571	-12	196.559
Plataforma Colectora De Datos	1.413.160	-851	1.412.309
	9.446.065	-2.156	9.443.909

Total Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros	46.490.756	-3.452	46.487.304
---	-------------------	---------------	-------------------

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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