



El ambiente
es de todos

Minambiente

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020 DE LA ENTIDAD,

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de marzo de 2020 de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de marzo de 2020 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 trece (13) días del mes de junio de 2020.

Yolanda González H.

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge 



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



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 31 DE MARZO 2020**



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

Informacion 1	Informacion 2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES IDEAM-
Fecha	2020-05-20 19:47:02
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-01-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2020-03-31 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	95.713.452.236,13	37.107.879.703,19	38.393.053.375,33	94.428.278.563,99	6.519.769.337,37	87.908.509.226,62
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	226.828.907,51	6.903.612.713,61	5.776.161.658,53	1.354.279.962,59	1.354.279.962,59	-
1.1.05	CAJA	-	2.100.000,00	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-
1.1.05.02	Caja menor	-	2.100.000,00	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	-	2.100.000,00	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	226.828.907,51	6.901.512.713,61	5.776.161.658,53	1.352.179.962,59	1.352.179.962,59	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	226.828.907,51	6.901.512.713,61	5.776.161.658,53	1.352.179.962,59	1.352.179.962,59	-
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	226.828.907,51	6.901.512.713,61	5.776.161.658,53	1.352.179.962,59	1.352.179.962,59	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	499.759.616,05	771.241.500,26	765.186.321,81	505.814.794,50	366.815.605,50	138.999.189,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	128.812.576,57	720.954.597,02	740.712.566,64	109.054.606,95	109.054.606,95	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	128.812.576,57	81.551.933,00	101.309.902,62	109.054.606,95	109.054.606,95	-
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	128.812.576,57	81.551.933,00	101.309.902,62	109.054.606,95	109.054.606,95	-
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	639.402.664,02	639.402.664,02	-	-	-
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	639.402.664,02	639.402.664,02	-	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	370.947.039,48	50.286.903,24	24.473.755,17	396.760.187,55	257.760.998,55	138.999.189,00
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	159.925.206,00	41.271.526,00	20.635.763,00	180.560.969,00	41.561.780,00	138.999.189,00
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	159.925.206,00	41.271.526,00	20.635.763,00	180.560.969,00	41.561.780,00	138.999.189,00
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.746,51	-	-	47.034.746,51	47.034.746,51	-
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.746,51	-	-	47.034.746,51	47.034.746,51	-
1.3.84.35	Otros intereses de mora	61.660.176,00	-	-	61.660.176,00	61.660.176,00	-
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	61.660.176,00	-	-	61.660.176,00	61.660.176,00	-
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	102.326.910,97	9.015.377,24	3.837.992,17	107.504.296,04	107.504.296,04	-
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	102.326.910,97	9.015.377,24	3.837.992,17	107.504.296,04	107.504.296,04	-
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	-	984,00	984,00	-	-	-
1.5	INVENTARIOS	1.481.682.434,83	56.410.525,00	53.120.880,00	1.484.972.079,83	1.484.972.079,83	-
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.481.682.434,83	56.410.525,00	53.120.880,00	1.484.972.079,83	1.484.972.079,83	-
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	960.463.529,29	54.657.875,00	53.120.880,00	962.000.524,29	962.000.524,29	-
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	960.463.529,29	54.657.875,00	53.120.880,00	962.000.524,29	962.000.524,29	-
1.5.14.09	Repuestos	521.218.905,54	1.752.650,00	-	522.971.555,54	522.971.555,54	-
1.5.14.09.001	Repuestos	521.218.905,54	1.752.650,00	-	522.971.555,54	522.971.555,54	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	81.429.760.967,14	25.143.508.968,23	26.663.176.167,32	79.910.093.768,05	-	79.910.093.768,05
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.335,88	-	-	5.217.560.335,88	-	5.217.560.335,88
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.335,88	-	-	5.217.560.335,88	-	5.217.560.335,88
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.335,88	-	-	5.217.560.335,88	-	5.217.560.335,88
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	26.850.790.391,96	1.046.787.457,00	24.318.425.060,00	3.579.152.788,96	-	3.579.152.788,96
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	2.501.178.978,97	13.818.441,00	2.433.541.893,00	81.455.526,97	-	81.455.526,97
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	2.374.375,97	-	-	2.374.375,97	-	2.374.375,97
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	2.449.072.792,97	13.818.441,00	2.433.541.893,00	29.349.340,97	-	29.349.340,97
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	49.731.810,03	-	-	49.731.810,03	-	49.731.810,03
1.6.35.02	Equipo médico y científico	17.785.097.383,22	485.226.211,00	16.053.041.141,00	2.217.282.453,22	-	2.217.282.453,22
1.6.35.02.001	Equipo de investigación	729.848.379,00	4,00	729.848.383,00	-	-	-
1.6.35.02.002	Equipo de laboratorio	53.700.000,00	-	53.700.000,00	-	-	-
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	17.001.549.004,22	485.226.207,00	15.269.492.758,00	2.217.282.453,22	-	2.217.282.453,22
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.799.394.158,36	44.438.037,00	1.495.532.550,00	348.299.645,36	-	348.299.645,36
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	93.013.614,02	-	93.013.614,00	0,02	-	0,02
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.706.380.544,34	44.438.037,00	1.402.518.936,00	348.299.645,34	-	348.299.645,34
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	4.765.119.871,41	501.355.918,00	4.336.309.476,00	930.166.313,41	-	930.166.313,41
1.6.35.04.001	Equipo de comunicación	320.597.010,00	-	320.597.010,00	-	-	-
1.6.35.04.002	Equipo de computación	203.757.068,00	-	203.757.068,00	-	-	-
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	4.240.765.793,41	501.355.918,00	3.811.955.398,00	930.166.313,41	-	930.166.313,41
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	1.948.850,00	-	1.948.850,00	-	1.948.850,00
1.6.35.11.002	Equipo de restaurante y cafetería	-	1.948.850,00	-	1.948.850,00	-	1.948.850,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038,34	-	-	931.409.038,34	-	931.409.038,34
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000,00	-	-	9.048.000,00	-	9,048.000,00
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9,048.000,00	-	-	9,048.000,00	-	9,048.000,00
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010,29	-	-	281.205.010,29	-	281.205.010,29
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010,29	-	-	281.205.010,29	-	281.205.010,29
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000,00	-	-	7.823.000,00	-	7.823.000,00
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000,00	-	-	7.823.000,00	-	7.823.000,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028,05	-	-	633.333.028,05	-	633.333.028,05
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028,05	-	-	552.262.028,05	-	552.262.028,05
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000,00	-	-	81.071.000,00	-	81.071.000,00
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.676,00	-	1,00	23.274.633.675,00	-	23.274.633.675,00
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.860,00	-	1,00	23.037.603.859,00	-	23.037.603.859,00
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.860,00	-	1,00	23.037.603.859,00	-	23.037.603.859,00
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816,00	-	-	237.029.816,00	-	237.029.816,00
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816,00	-	-	237.029.816,00	-	237.029.816,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910,00	-	-	510.004.910,00	-	510.004.910,00
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000,00	-	-	304.157.000,00	-	304.157.000,00
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000,00	-	-	304.157.000,00	-	304.157.000,00
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910,00	-	-	205.847.910,00	-	205.847.910,00
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910,00	-	-	205.847.910,00	-	205.847.910,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	437.826.718,91	2.542.494.458,00	-	2.980.321.176,91	-	2.980.321.176,91
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000,00	-	-	61.393.000,00	-	61.393.000,00

1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000,00	-	-	61.393.000,00	61.393.000,00
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	-	-	1.763.000,00	1.763.000,00
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	-	-	1.763.000,00	1.763.000,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	374.670.718,91	2.542.494.458,00	-	2.917.165.176,91	2.917.165.176,91
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	374.670.718,91	2.542.494.458,00	-	2.917.165.176,91	2.917.165.176,91
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	23.178.957.250,20	16.053.041.141,00	9.343.623,00	39.222.654.768,20	39.222.654.768,20
1.6.60.01	Equipo de investigación	21.633.959.616,95	15.513.768.819,00	9.343.623,00	37.138.384.812,95	37.138.384.812,95
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	21.633.959.616,95	15.513.768.819,00	9.343.623,00	37.138.384.812,95	37.138.384.812,95
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.544.997.633,25	539.272.322,00	-	2.084.269.955,25	2.084.269.955,25
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	1.544.997.633,25	539.272.322,00	-	2.084.269.955,25	2.084.269.955,25
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.324.045.162,18	1.477.160.155,00	-	2.801.205.317,18	2.801.205.317,18
1.6.65.01	Muebles y enseres	1.298.543.658,18	1.477.160.155,00	-	2.775.703.813,18	2.775.703.813,18
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	1.298.543.658,18	1.477.160.155,00	-	2.775.703.813,18	2.775.703.813,18
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	-	-	25.501.504,00	25.501.504,00
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	-	-	25.501.504,00	25.501.504,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15.291.889.590,75	4.022.397.265,00	4.509.383,00	19.309.777.472,75	19.309.777.472,75
1.6.70.01	Equipo de comunicación	1.896.048.349,13	4.022.397.265,00	4.509.382,00	5.913.936.232,13	5.913.936.232,13
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	1.896.048.349,13	4.022.397.265,00	4.509.382,00	5.913.936.232,13	5.913.936.232,13
1.6.70.02	Equipo de computación	13.395.841.241,62	-	1,00	13.395.841.240,62	13.395.841.240,62
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.395.841.241,62	-	1,00	13.395.841.240,62	13.395.841.240,62
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000,00	-	-	336.900.000,00	336.900.000,00
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000,00	-	-	336.900.000,00	336.900.000,00
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000,00	-	-	336.900.000,00	336.900.000,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	15.566.454.446,08	1.628.492,23	2.330.898.100,32	17.895.724.054,17	17.895.724.054,17
1.6.85.01	Edificaciones	793.177.775,75	334,69	112.257.491,51	905.434.932,57	905.434.932,57
1.6.85.01.001	Edificios y casas	793.177.775,75	334,69	112.257.491,51	905.434.932,57	905.434.932,57
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	76.673.310,31	-	9.507.405,18	86.180.715,49	86.180.715,49
1.6.85.02.001	Plantas de generación	76.673.310,31	-	9.507.405,18	86.180.715,49	86.180.715,49
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	106.883.746,62	-	77.729.249,43	184.612.996,05	184.612.996,05
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	106.883.746,62	-	77.729.249,43	184.612.996,05	184.612.996,05
1.6.85.05	Equipo médico y científico	10.755.782.605,25	387.654,60	1.466.828.225,20	12.222.223.175,85	12.222.223.175,85
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	10.755.782.605,25	387.654,60	1.466.828.225,20	12.222.223.175,85	12.222.223.175,85
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	362.282.263,70	-	78.553.550,06	440.835.813,76	440.835.813,76
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	362.282.263,70	-	78.553.550,06	440.835.813,76	440.835.813,76
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	3.352.621.319,82	1.240.502,94	571.142.535,51	3.922.523.352,39	3.922.523.352,39
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	3.352.621.319,82	1.240.502,94	571.142.535,51	3.922.523.352,39	3.922.523.352,39
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	119.033.424,63	-	14.879.643,43	133.913.068,06	133.913.068,06
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	119.033.424,63	-	14.879.643,43	133.913.068,06	133.913.068,06
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	357.801.661,00	-	-	357.801.661,00	357.801.661,00
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	6.780.083,00	-	-	6.780.083,00	6.780.083,00
1.6.95.06.001	Plantas de generación	6.780.083,00	-	-	6.780.083,00	6.780.083,00
1.6.95.09	Equipo médico y científico	93.494.574,00	-	-	93.494.574,00	93.494.574,00
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	93.494.574,00	-	-	93.494.574,00	93.494.574,00
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.020.888,00	-	-	3.020.888,00	3.020.888,00
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	3.020.888,00	-	-	3.020.888,00	3.020.888,00
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	254.506.116,00	-	-	254.506.116,00	254.506.116,00
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	222.772.930,00	-	-	222.772.930,00	222.772.930,00
1.6.95.11.002	Equipo de computación	31.733.186,00	-	-	31.733.186,00	31.733.186,00
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	379.362.061,87
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	379.362.061,87
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	379.362.061,87
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	379.362.061,87
1.9	OTROS ACTIVOS	11.696.058.248,73	4.233.105.996,09	5.135.408.347,67	10.793.755.897,15	3.313.701.689,45
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	4.155.344.803,00	3.755.495.724,00	399.849.079,00	399.849.079,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	-	213.343.432,00	144.266.119,00	69.077.313,00	69.077.313,00
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	-	213.343.432,00	144.266.119,00	69.077.313,00	69.077.313,00
1.9.06.04	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	-	3.942.001.371,00	3.611.229.605,00	330.771.766,00	330.771.766,00
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	-	3.942.001.371,00	3.611.229.605,00	330.771.766,00	330.771.766,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.276.867.514,36	77.761.193,09	440.776.097,00	2.913.852.610,45	2.913.852.610,45
1.9.08.01	En administración	3.276.867.514,36	77.761.193,09	440.776.097,00	2.913.852.610,45	2.913.852.610,45
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	3.276.867.514,36	77.761.193,09	440.776.097,00	2.913.852.610,45	2.913.852.610,45
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.807.540.105,04	-	-	16.807.540.105,04	16.807.540.105,04
1.9.70.05	Derechos	24.427.195,00	-	-	24.427.195,00	24.427.195,00
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195,00	-	-	24.427.195,00	24.427.195,00
1.9.70.07	Licencias	3.722.978.760,85	-	-	3.722.978.760,85	3.722.978.760,85
1.9.70.07.001	Licencias	3.722.978.760,85	-	-	3.722.978.760,85	3.722.978.760,85
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.149,19	-	-	13.060.134.149,19	13.060.134.149,19
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.149,19	-	-	13.060.134.149,19	13.060.134.149,19
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	8.388.349.370,67	-	939.136.526,67	9.327.485.897,34	9.327.485.897,34
1.9.75.05	Derechos	21.992.414,61	-	2.434.780,00	24.427.194,61	24.427.194,61
1.9.75.05.001	Derechos	21.992.414,61	-	2.434.780,00	24.427.194,61	24.427.194,61
1.9.75.07	Licencias	3.345.692.653,19	-	47.247.375,50	3.392.940.028,69	3.392.940.028,69
1.9.75.07.001	Licencias	3.345.692.653,19	-	47.247.375,50	3.392.940.028,69	3.392.940.028,69
1.9.75.08	Softwares	5.020.664.302,87	-	889.454.371,17	5.910.118.674,04	5.910.118.674,04
1.9.75.08.001	Softwares	5.020.664.302,87	-	889.454.371,17	5.910.118.674,04	5.910.118.674,04
2	PASIVOS	8.429.155.560,51	27.070.990.843,86	26.239.953.893,28	7.598.118.609,93	7.566.298.056,93
2.4	CUENTAS POR PAGAR	3.902.514.669,66	18.711.257.935,01	16.123.627.937,92	1.314.884.672,57	1.314.884.672,57
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.010.306.377,86	5.575.251.862,75	3.014.221.396,54	449.275.911,65	449.275.911,65
2.4.01.01	Bienes y servicios	1.353.577.983,89	2.322.269.641,21	1.314.143.695,97	345.452.038,65	345.452.038,65
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	1.353.577.983,89	2.322.269.641,21	1.314.143.695,97	345.452.038,65	345.452.038,65
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1.656.728.393,97	3.252.982.221,54	1.700.077.700,57	103.823.873,00	103.823.873,00
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	1.656.728.393,97	3.252.982.221,54	1.700.077.700,57	103.823.873,00	103.823.873,00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	172.022.068,39	8.372.489.485,39	8.455.081.264,17	254.613.847,17	254.613.847,17

2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	23.074.166,00	22.234.528,00	32.772.896,00	33.612.534,00	33.612.534,00
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	23.074.166,00	22.234.528,00	32.772.896,00	33.612.534,00	33.612.534,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	145.024.205,39	8.345.013.250,39	8.417.273.574,17	217.284.529,17	217.284.529,17
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	145.024.205,39	8.345.013.250,39	8.417.273.574,17	217.284.529,17	217.284.529,17
2.4.07.22	Estampillas	3.923.697,00	5.241.707,00	5.034.794,00	3.716.784,00	3.716.784,00
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	2.542.075,00	3.628.059,00	4.447.314,00	3.361.330,00	3.361.330,00
2.4.07.22.003	Estampillas	1.381.622,00	1.613.648,00	587.480,00	355.454,00	355.454,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	51.451.027,00	828.933.019,00	896.369.608,00	118.887.616,00	118.887.616,00
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	25.751.016,00	174.402.029,00	209.641.513,00	60.990.500,00	60.990.500,00
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	25.751.016,00	174.402.029,00	209.641.513,00	60.990.500,00	60.990.500,00
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	18.400.816,00	150.990.829,00	187.897.413,00	55.307.400,00	55.307.400,00
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	18.400.816,00	150.990.829,00	187.897.413,00	55.307.400,00	55.307.400,00
2.4.24.04	Sindicatos	-	13.501.543,00	13.501.543,00	-	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	13.501.543,00	13.501.543,00	-	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	64.675.456,00	64.675.456,00	-	-
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	64.675.456,00	64.675.456,00	-	-
2.4.24.07	Libranzas	1.030.080,00	333.202.650,00	332.520.095,00	347.525,00	347.525,00
2.4.24.07.001	Libranzas	1.030.080,00	333.202.650,00	332.520.095,00	347.525,00	347.525,00
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	10.323.327,00	10.323.327,00	-	-
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	-	10.323.327,00	10.323.327,00	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	4.026.924,00	40.394.833,00	36.367.909,00	-	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	4.026.924,00	40.394.833,00	36.367.909,00	-	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	37.988.000,00	37.988.000,00	-	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	37.988.000,00	37.988.000,00	-	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2.242.191,00	3.454.352,00	3.454.352,00	2.242.191,00	2.242.191,00
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2.242.191,00	3.454.352,00	3.454.352,00	2.242.191,00	2.242.191,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	476.096.568,54	1.156.683.875,00	906.770.312,00	226.183.005,54	226.183.005,54
2.4.36.03	Honorarios	74.013.674,00	161.050.328,00	181.664.652,00	94.627.998,00	94.627.998,00
2.4.36.03.001	Retenido	74.013.674,00	80.525.164,00	101.139.488,00	94.627.998,00	94.627.998,00
2.4.36.03.002	Pagado (db)	-	80.525.164,00	80.525.164,00	-	-
2.4.36.05	Servicios	115.324.067,00	227.194.998,00	125.721.860,00	13.850.929,00	13.850.929,00
2.4.36.05.001	Retenido	115.324.067,00	113.668.998,00	12.195.860,00	13.850.929,00	13.850.929,00
2.4.36.05.002	Pagado (db)	-	113.526.000,00	113.526.000,00	-	-
2.4.36.06	Arrendamientos	537.442,00	3.279.442,00	3.290.918,00	548.918,00	548.918,00
2.4.36.06.001	Retenido	537.442,00	1.639.442,00	1.650.918,00	548.918,00	548.918,00
2.4.36.06.002	Pagado (db)	-	1.640.000,00	1.640.000,00	-	-
2.4.36.08	Compras	17.115.681,00	59.259.719,00	60.573.083,00	18.429.045,00	18.429.045,00
2.4.36.08.001	Retenido	17.115.681,00	29.656.719,00	30.970.083,00	18.429.045,00	18.429.045,00
2.4.36.08.002	Pagado (db)	-	29.603.000,00	29.603.000,00	-	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	88.162.786,00	285.067.441,00	227.437.785,00	30.533.130,00	30.533.130,00
2.4.36.15.001	Retenido	88.162.786,00	158.379.441,00	100.749.785,00	30.533.130,00	30.533.130,00
2.4.36.15.002	Pagado (db)	-	126.688.000,00	126.688.000,00	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	87.086.733,00	203.303.966,00	154.261.268,00	38.044.035,00	38.044.035,00
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	87.086.733,00	101.834.312,00	52.791.614,00	38.044.035,00	38.044.035,00
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	101.469.654,00	101.469.654,00	-	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	3.786.330,00	6.671.711,00	3.336.103,00	450.722,00	450.722,00
2.4.36.26.001	Retenido	3.786.330,00	3.335.711,00	103,00	450.722,00	450.722,00
2.4.36.26.002	Pagado (db)	-	3.336.000,00	3.336.000,00	-	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	90.006.637,54	210.700.998,00	150.389.186,00	29.694.825,54	29.694.825,54
2.4.36.27.001	Retenido	90.006.637,54	109.154.862,00	48.843.050,00	29.694.825,54	29.694.825,54
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-	101.546.136,00	101.546.136,00	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	63.218,00	155.272,00	95.457,00	3.403,00	3.403,00
2.4.36.90.001	Retenido	63.218,00	90.593,00	30.778,00	3.403,00	3.403,00
2.4.36.90.002	Pagado (db)	-	64.679,00	64.679,00	-	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	130.079.739,00	130.079.739,00	-	-
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	-	130.079.739,00	130.079.739,00	-	-
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	-	130.079.739,00	130.079.739,00	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	59.907.926,09	261.909.433,98	253.490.651,73	51.489.143,84	51.489.143,84
2.4.45.01	Venta de bienes	-	66.679.777,20	66.679.777,20	-	-
2.4.45.01.001	Venta de bienes	-	66.679.777,20	66.679.777,20	-	-
2.4.45.02	Venta de servicios	59.907.926,09	68.267.001,43	59.848.219,18	51.489.143,84	51.489.143,84
2.4.45.02.001	Venta de servicios	59.907.926,09	68.267.001,43	59.848.219,18	51.489.143,84	51.489.143,84
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	126.962.655,35	126.962.655,35	-	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	-	126.962.655,35	126.962.655,35	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	132.730.701,78	2.385.910.519,89	2.467.614.966,48	214.435.148,37	214.435.148,37
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	-	194.687.582,00	194.687.582,00	-	-
2.4.90.15.001	Obligaciones pagadas por terceros	-	194.687.582,00	194.687.582,00	-	-
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	-	2.099.776,00	2.099.776,00	-	-
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	-	2.099.776,00	2.099.776,00	-	-
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.746,51	-	-	47.034.746,51	47.034.746,51
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.746,51	-	-	47.034.746,51	47.034.746,51
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	-	4.221.154,00	4.221.154,00	-	-
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	-	4.221.154,00	4.221.154,00	-	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	22.785.700,00	154.650.800,00	203.112.800,00	71.247.700,00	71.247.700,00
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	13.671.500,00	98.248.800,00	127.323.200,00	42.745.900,00	42.745.900,00
2.4.90.50.002	Aportes al sena	9.114.200,00	56.402.000,00	75.789.600,00	28.501.800,00	28.501.800,00
2.4.90.51	Servicios públicos	-	191.237.855,46	195.211.869,46	3.974.014,00	3.974.014,00
2.4.90.51.001	Servicios públicos	-	191.237.855,46	195.211.869,46	3.974.014,00	3.974.014,00
2.4.90.54	Honorarios	-	292.402.633,00	312.901.663,00	20.499.030,00	20.499.030,00
2.4.90.54.001	Honorarios	-	292.402.633,00	312.901.663,00	20.499.030,00	20.499.030,00
2.4.90.55	Servicios	62.910.255,27	713.903.749,43	722.673.152,02	71.679.657,86	71.679.657,86
2.4.90.55.001	Servicios	62.910.255,27	713.903.749,43	722.673.152,02	71.679.657,86	71.679.657,86
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	832.706.970,00	832.706.970,00	-	-
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	-	832.706.970,00	832.706.970,00	-	-
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.451.474.102,00	6.454.207.199,00	7.802.095.770,00	3.799.362.673,00	3.767.542.120,00

2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.256.786.520,00	5.863.481.421,00	7.374.237.021,00	3.767.542.120,00	3.767.542.120,00	
2.5.11.01	Nómina por pagar	398.882.125,00	4.041.642.286,68	3.642.760.161,68	-	-	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	398.882.125,00	4.041.642.286,68	3.642.760.161,68	-	-	
2.5.11.02	Cesantías	37.257.430,00	306.842.812,00	269.585.382,00	-	-	
2.5.11.02.001	Cesantías	37.257.430,00	306.842.812,00	269.585.382,00	-	-	
2.5.11.04	Vacaciones	739.632.253,00	139.156.331,00	366.088.820,00	966.564.742,00	966.564.742,00	
2.5.11.04.001	Vacaciones	739.632.253,00	139.156.331,00	366.088.820,00	966.564.742,00	966.564.742,00	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	430.158.770,00	120.237.618,00	709.141.414,00	1.019.062.566,00	1.019.062.566,00	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	430.158.770,00	120.237.618,00	709.141.414,00	1.019.062.566,00	1.019.062.566,00	
2.5.11.06	Prima de servicios	258.035.563,00	678.338,00	231.982.064,00	489.339.289,00	489.339.289,00	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	258.035.563,00	678.338,00	231.982.064,00	489.339.289,00	489.339.289,00	
2.5.11.07	Prima de navidad	9.597.173,00	9.597.173,00	324.925.273,00	324.925.273,00	324.925.273,00	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	9.597.173,00	9.597.173,00	324.925.273,00	324.925.273,00	324.925.273,00	
2.5.11.09	Bonificaciones	123.014.431,00	107.452.741,00	300.079.111,00	315.640.801,00	315.640.801,00	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	123.014.431,00	107.452.741,00	300.079.111,00	315.640.801,00	315.640.801,00	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	46.637.151,00	10.668.592,00	64.896.832,00	100.865.391,00	100.865.391,00	
2.5.11.10	Otras primas	124.679.307,00	245.169.151,32	405.617.893,32	285.128.049,00	285.128.049,00	
2.5.11.10.001	Otras primas	124.679.307,00	245.169.151,32	405.617.893,32	285.128.049,00	285.128.049,00	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	23.062.900,00	100.155.500,00	107.929.300,00	30.836.700,00	30.836.700,00	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	23.062.900,00	100.155.500,00	107.929.300,00	30.836.700,00	30.836.700,00	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	55.081.684,00	357.763.104,00	466.832.420,00	164.151.000,00	164.151.000,00	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	55.081.684,00	357.763.104,00	466.832.420,00	164.151.000,00	164.151.000,00	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	39.154.584,00	283.412.803,00	359.157.219,00	114.899.000,00	114.899.000,00	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	39.154.584,00	283.412.803,00	359.157.219,00	114.899.000,00	114.899.000,00	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	18.230.300,00	130.737.800,00	169.502.200,00	56.994.700,00	56.994.700,00	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	18.230.300,00	130.737.800,00	169.502.200,00	56.994.700,00	56.994.700,00	
2.5.11.25	Incapacidades	-	20.635.763,00	20.635.763,00	-	-	
2.5.11.25.001	Incapacidades	-	20.635.763,00	20.635.763,00	-	-	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	6.663.032,00	38.483.585,00	31.820.553,00	31.820.553,00	
2.5.12.01	Bonificaciones	-	6.663.032,00	38.483.585,00	31.820.553,00	31.820.553,00	
2.5.12.01.001	Bonificaciones	-	6.663.032,00	38.483.585,00	31.820.553,00	31.820.553,00	
2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	194.687.582,00	584.062.746,00	389.375.164,00	-	-	
2.5.14.05	Cuotas partes de pensiones	-	194.687.582,00	194.687.582,00	-	-	
2.5.14.05.001	Cuotas partes de pensiones	-	194.687.582,00	194.687.582,00	-	-	
2.5.14.14	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	194.687.582,00	389.375.164,00	194.687.582,00	-	-	
2.5.14.14.001	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	194.687.582,00	389.375.164,00	194.687.582,00	-	-	
2.7	PROVISIONES	233.277.873,00	16.684.013,00	214.328.512,51	430.922.372,51	430.922.372,51	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	233.277.873,00	16.684.013,00	214.328.512,51	430.922.372,51	430.922.372,51	
2.7.01.03	Administrativas	233.277.873,00	16.684.013,00	214.328.512,51	430.922.372,51	430.922.372,51	
2.7.01.03.001	Administrativas	233.277.873,00	16.684.013,00	214.328.512,51	430.922.372,51	430.922.372,51	
2.9	OTROS PASIVOS	1.841.888.915,85	1.888.841.696,85	2.099.901.672,85	2.052.948.891,85	2.052.948.891,85	
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.841.888.915,85	1.853.427.125,85	11.538.210,00	-	-	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.841.888.915,85	1.853.427.125,85	11.538.210,00	-	-	
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.841.888.915,85	1.853.427.125,85	11.538.210,00	-	-	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	35.414.571,00	2.088.363.462,85	2.052.948.891,85	2.052.948.891,85	
2.9.02.01	En administración	-	35.414.571,00	2.088.363.462,85	2.052.948.891,85	2.052.948.891,85	
2.9.02.01.001	En administración	-	35.414.571,00	2.088.363.462,85	2.052.948.891,85	2.052.948.891,85	
3	PATRIMONIO	87.284.296.675,62	24.125.196.253,89	24.077.822.910,06	87.236.923.331,79	-	87.236.923.331,79
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.284.296.675,62	24.125.196.253,89	24.077.822.910,06	87.236.923.331,79	-	87.236.923.331,79
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.296,82	7.634.500.000,00	7.634.500.000,00	13.167.963.296,82	-	13.167.963.296,82
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.296,82	7.634.500.000,00	7.634.500.000,00	13.167.963.296,82	-	13.167.963.296,82
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.296,82	-	-	13.167.963.296,82	-	13.167.963.296,82
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	-	7.634.500.000,00	7.634.500.000,00	-	-	-
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	57.679.778.031,91	54.140.907,00	16.443.322.910,06	74.068.960.034,97	-	74.068.960.034,97
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	64.347.794.504,76	54.140.907,00	16.443.322.910,06	80.736.976.507,82	-	80.736.976.507,82
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	61.466.108.110,02	-	16.436.555.346,89	77.902.663.456,91	-	77.902.663.456,91
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.881.686.394,74	54.140.907,00	6.767.563,17	2.834.313.050,91	-	2.834.313.050,91
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.472,85	-	-	- 6.668.016.472,85	-	- 6.668.016.472,85
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.472,85	-	-	- 6.668.016.472,85	-	- 6.668.016.472,85
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	16.436.555.346,89	16.436.555.346,89	-	-	-	-
3.1.10.01	Utilidad o excedente del ejercicio	16.436.555.346,89	16.436.555.346,89	-	-	-	-
3.1.10.01.001	Utilidad o excedente del ejercicio	16.436.555.346,89	16.436.555.346,89	-	-	-	-
4	INGRESOS	-	360.838.965,47	14.783.451.362,74	14.422.612.397,27	-	14.422.612.397,27
4.3	VENTA DE SERVICIOS	-	358.982.914,20	712.410.456,84	353.427.542,64	-	353.427.542,64
4.3.90	OTROS SERVICIOS	-	358.982.914,20	712.410.456,84	353.427.542,64	-	353.427.542,64
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	358.982.914,20	712.410.456,84	353.427.542,64	-	353.427.542,64
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	358.982.914,20	712.410.456,84	353.427.542,64	-	353.427.542,64
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-	422.950,00	422.950,00	-	422.950,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-	422.950,00	422.950,00	-	422.950,00
4.4.28.08	Donaciones	-	-	422.950,00	422.950,00	-	422.950,00
4.4.28.08.001	Donaciones	-	-	422.950,00	422.950,00	-	422.950,00
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	-	1.855.157,00	14.008.894.919,93	14.007.039.762,93	-	14.007.039.762,93
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	-	685.132,00	13.584.980.546,93	13.584.295.414,93	-	13.584.295.414,93
4.7.05.08	Funcionamiento	-	-	9.220.268.091,16	9.220.268.091,16	-	9.220.268.091,16
4.7.05.10	Inversión	-	685.132,00	4.364.712.455,77	4.364.027.323,77	-	4.364.027.323,77
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	1.170.025,00	423.914.373,00	422.744.348,00	-	422.744.348,00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	-	1.170.025,00	423.914.373,00	422.744.348,00	-	422.744.348,00
4.8	OTROS INGRESOS	-	894,27	61.723.035,97	61.722.141,70	-	61.722.141,70
4.8.02	FINANCIEROS	-	-	1.026.078,00	1.026.078,00	-	1.026.078,00
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-	-	1.026.078,00	1.026.078,00	-	1.026.078,00
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-	-	1.026.078,00	1.026.078,00	-	1.026.078,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	-	894,27	60.696.957,97	60.696.063,70	-	60.696.063,70
4.8.08.26	Recuperaciones	-	-	5.177.385,07	5.177.385,07	-	5.177.385,07
4.8.08.26.001	Recuperaciones	-	-	5.177.385,07	5.177.385,07	-	5.177.385,07

4.8.08.28	Indemnizaciones	-	-	55.515.032,00	55.515.032,00	55.515.032,00	55.515.032,00
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	-	-	55.515.032,00	55.515.032,00	55.515.032,00	55.515.032,00
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	-	894,27	4.540,90	3.646,63	3.646,63	3.646,63
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	-	894,27	3.556,90	2.662,63	2.662,63	2.662,63
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	-	-	984,00	984,00	984,00	984,00
5	GASTOS	-	18.114.919.964,33	3.285.544.189,33	14.829.375.775,00	-	14.829.375.775,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	-	14.627.243.828,99	3.268.508.227,21	11.358.735.601,78	-	11.358.735.601,78
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	-	4.966.333.443,00	1.067.512.714,00	3.898.820.729,00	3.898.820.729,00	3.898.820.729,00
5.1.01.01	Sueldos	-	3.817.499.452,00	850.963.540,00	2.966.535.912,00	2.966.535.912,00	2.966.535.912,00
5.1.01.01.001	Sueldos	-	3.817.499.452,00	850.963.540,00	2.966.535.912,00	2.966.535.912,00	2.966.535.912,00
5.1.01.03	Horas extras y festivos	-	567.578.201,00	140.427.953,00	427.150.248,00	427.150.248,00	427.150.248,00
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	-	567.578.201,00	140.427.953,00	427.150.248,00	427.150.248,00	427.150.248,00
5.1.01.10	Prima técnica	-	192.658.867,00	49.095.858,00	143.563.009,00	143.563.009,00	143.563.009,00
5.1.01.10.001	Prima técnica	-	192.658.867,00	49.095.858,00	143.563.009,00	143.563.009,00	143.563.009,00
5.1.01.19	Bonificaciones	-	273.665.864,00	-	273.665.864,00	273.665.864,00	273.665.864,00
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	-	171.263.625,00	-	171.263.625,00	171.263.625,00	171.263.625,00
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	-	63.918.654,00	-	63.918.654,00	63.918.654,00	63.918.654,00
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	-	38.483.585,00	-	38.483.585,00	38.483.585,00	38.483.585,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	-	68.085.914,00	16.772.056,00	51.313.858,00	51.313.858,00	51.313.858,00
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	-	68.085.914,00	16.772.056,00	51.313.858,00	51.313.858,00	51.313.858,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	-	46.845.145,00	10.253.307,00	36.591.838,00	36.591.838,00	36.591.838,00
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	-	46.845.145,00	10.253.307,00	36.591.838,00	36.591.838,00	36.591.838,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	-	1.103.421.139,00	87.327.978,00	1.016.093.161,00	1.016.093.161,00	1.016.093.161,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	-	169.502.200,00	17.980.300,00	151.521.900,00	151.521.900,00	151.521.900,00
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	-	169.502.200,00	17.980.300,00	151.521.900,00	151.521.900,00	151.521.900,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	-	359.157.219,00	36.311.784,00	322.845.435,00	322.845.435,00	322.845.435,00
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	-	359.157.219,00	36.311.784,00	322.845.435,00	322.845.435,00	322.845.435,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	-	107.929.300,00	23.062.900,00	84.866.400,00	84.866.400,00	84.866.400,00
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	-	107.929.300,00	23.062.900,00	84.866.400,00	84.866.400,00	84.866.400,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	-	328.532.647,00	-	328.532.647,00	328.532.647,00	328.532.647,00
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	-	328.532.647,00	-	328.532.647,00	328.532.647,00	328.532.647,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	-	138.299.773,00	9.972.994,00	128.326.779,00	128.326.779,00	128.326.779,00
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	-	138.299.773,00	9.972.994,00	128.326.779,00	128.326.779,00	128.326.779,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	-	203.112.800,00	13.671.500,00	189.441.300,00	189.441.300,00	189.441.300,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	-	127.323.200,00	13.671.500,00	113.651.700,00	113.651.700,00	113.651.700,00
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	-	127.323.200,00	13.671.500,00	113.651.700,00	113.651.700,00	113.651.700,00
5.1.04.02	Aportes al sena	-	75.789.600,00	-	75.789.600,00	75.789.600,00	75.789.600,00
5.1.04.02.001	Aportes al sena	-	75.789.600,00	-	75.789.600,00	75.789.600,00	75.789.600,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	-	2.236.722.327,00	63.281.519,00	2.173.440.808,00	2.173.440.808,00	2.173.440.808,00
5.1.07.01	Vacaciones	-	366.088.820,00	-	366.088.820,00	366.088.820,00	366.088.820,00
5.1.07.01.001	Vacaciones	-	366.088.820,00	-	366.088.820,00	366.088.820,00	366.088.820,00
5.1.07.02	Cesantías	-	269.585.382,00	37.257.430,00	232.327.952,00	232.327.952,00	232.327.952,00
5.1.07.02.001	Cesantías	-	269.585.382,00	37.257.430,00	232.327.952,00	232.327.952,00	232.327.952,00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	-	709.141.414,00	-	709.141.414,00	709.141.414,00	709.141.414,00
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	-	709.141.414,00	-	709.141.414,00	709.141.414,00	709.141.414,00
5.1.07.05	Prima de navidad	-	324.925.273,00	-	324.925.273,00	324.925.273,00	324.925.273,00
5.1.07.05.001	Prima de navidad	-	324.925.273,00	-	324.925.273,00	324.925.273,00	324.925.273,00
5.1.07.06	Prima de servicios	-	231.982.064,00	-	231.982.064,00	231.982.064,00	231.982.064,00
5.1.07.06.001	Prima de servicios	-	231.982.064,00	-	231.982.064,00	231.982.064,00	231.982.064,00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	-	64.896.832,00	-	64.896.832,00	64.896.832,00	64.896.832,00
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	-	64.896.832,00	-	64.896.832,00	64.896.832,00	64.896.832,00
5.1.07.90	Otras primas	-	270.102.542,00	26.024.089,00	244.078.453,00	244.078.453,00	244.078.453,00
5.1.07.90.001	Otras primas	-	160.448.742,00	-	160.448.742,00	160.448.742,00	160.448.742,00
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	-	109.653.800,00	26.024.089,00	83.629.711,00	83.629.711,00	83.629.711,00
5.1.11	GENERALES	-	5.987.574.380,99	2.031.507.291,21	3.956.067.089,78	3.956.067.089,78	3.956.067.089,78
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	-	671.119.995,00	321.646.457,00	349.473.538,00	349.473.538,00	349.473.538,00
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	-	671.119.995,00	321.646.457,00	349.473.538,00	349.473.538,00	349.473.538,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	-	205.650.435,97	158.751.873,97	46.898.562,00	46.898.562,00	46.898.562,00
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	-	205.650.435,97	158.751.873,97	46.898.562,00	46.898.562,00	46.898.562,00
5.1.11.15	Mantenimiento	-	104.793.346,00	-	104.793.346,00	104.793.346,00	104.793.346,00
5.1.11.15.001	Mantenimiento	-	104.793.346,00	-	104.793.346,00	104.793.346,00	104.793.346,00
5.1.11.17	Servicios públicos	-	399.512.234,76	47.021.825,70	352.490.409,06	352.490.409,06	352.490.409,06
5.1.11.17.001	Servicios públicos	-	399.512.234,76	47.021.825,70	352.490.409,06	352.490.409,06	352.490.409,06
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	-	835.773.825,00	-	835.773.825,00	835.773.825,00	835.773.825,00
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	-	835.773.825,00	-	835.773.825,00	835.773.825,00	835.773.825,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	-	286.528.759,00	51.475.100,00	235.053.659,00	235.053.659,00	235.053.659,00
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	-	286.528.759,00	51.475.100,00	235.053.659,00	235.053.659,00	235.053.659,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	-	848.372.786,54	449.256.295,54	399.116.491,00	399.116.491,00	399.116.491,00
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	-	848.372.786,54	449.256.295,54	399.116.491,00	399.116.491,00	399.116.491,00
5.1.11.25	Seguros generales	-	50.726,72	-	50.726,72	50.726,72	50.726,72
5.1.11.25.001	Seguros generales	-	50.726,72	-	50.726,72	50.726,72	50.726,72
5.1.11.32	Diseños y estudios	-	14.952.398,00	-	14.952.398,00	14.952.398,00	14.952.398,00
5.1.11.32.001	Diseños y estudios	-	14.952.398,00	-	14.952.398,00	14.952.398,00	14.952.398,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	-	5.368.417,00	-	5.368.417,00	5.368.417,00	5.368.417,00
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	-	5.368.417,00	-	5.368.417,00	5.368.417,00	5.368.417,00
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	146.989.756,00	4.966.080,00	142.023.676,00	142.023.676,00	142.023.676,00
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	146.989.756,00	4.966.080,00	142.023.676,00	142.023.676,00	142.023.676,00
5.1.11.50	Procesamiento de información	-	869.884.782,00	869.884.782,00	-	-	-
5.1.11.50.001	Procesamiento de información	-	869.884.782,00	869.884.782,00	-	-	-
5.1.11.59	Licencias	-	64.198.942,00	64.198.942,00	-	-	-
5.1.11.59.001	Licencias	-	64.198.942,00	64.198.942,00	-	-	-
5.1.11.65	Intangibles	-	191.201,00	191.201,00	-	-	-
5.1.11.65.001	Intangibles	-	191.201,00	191.201,00	-	-	-
5.1.11.78	Comisiones	-	20.740.599,00	13.699.014,00	7.041.585,00	7.041.585,00	7.041.585,00
5.1.11.78.001	Comisiones	-	20.740.599,00	13.699.014,00	7.041.585,00	7.041.585,00	7.041.585,00

5.1.11.79	Honorarios	-	1.475.611.579,00	16.476.579,00	1.459.135.000,00	-	1.459.135.000,00
5.1.11.79.001	Honorarios	-	1.475.611.579,00	16.476.579,00	1.459.135.000,00	-	1.459.135.000,00
5.1.11.80	Servicios	-	36.207.409,00	32.311.952,00	3.895.457,00	-	3.895.457,00
5.1.11.80.001	Servicios	-	36.207.409,00	32.311.952,00	3.895.457,00	-	3.895.457,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	-	1.627.189,00	1.627.189,00	-	-	-
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	-	1.627.189,00	1.627.189,00	-	-	-
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	130.079.739,00	5.207.225,00	124.872.514,00	-	124.872.514,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	-	130.079.739,00	5.207.225,00	124.872.514,00	-	124.872.514,00
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	-	130.079.739,00	5.207.225,00	124.872.514,00	-	124.872.514,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	-	3.483.086.393,39	17.035.759,12	3.466.050.634,27	-	3.466.050.634,27
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	2.329.621.354,21	351.746,12	2.329.269.608,09	-	2.329.269.608,09
5.3.60.01	Edificaciones	-	112.257.491,51	334,69	112.257.156,82	-	112.257.156,82
5.3.60.01.001	Edificios y casas	-	112.257.491,51	334,69	112.257.156,82	-	112.257.156,82
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	-	9.507.405,18	-	9.507.405,18	-	9.507.405,18
5.3.60.02.001	Plantas de generación	-	9.507.405,18	-	9.507.405,18	-	9.507.405,18
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	-	76.540.133,64	-	76.540.133,64	-	76.540.133,64
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	-	76.540.133,64	-	76.540.133,64	-	76.540.133,64
5.3.60.05	Equipo médico y científico	-	1.466.819.375,41	296.912,59	1.466.522.462,82	-	1.466.522.462,82
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	-	1.466.819.375,41	296.912,59	1.466.522.462,82	-	1.466.522.462,82
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	78.553.550,06	-	78.553.550,06	-	78.553.550,06
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-	78.553.550,06	-	78.553.550,06	-	78.553.550,06
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	-	571.063.754,98	54.498,84	571.009.256,14	-	571.009.256,14
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-	571.063.754,98	54.498,84	571.009.256,14	-	571.009.256,14
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	14.879.643,43	-	14.879.643,43	-	14.879.643,43
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-	14.879.643,43	-	14.879.643,43	-	14.879.643,43
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	939.136.526,67	-	939.136.526,67	-	939.136.526,67
5.3.66.05	Licencias	-	47.247.375,50	-	47.247.375,50	-	47.247.375,50
5.3.66.05.001	Licencias	-	47.247.375,50	-	47.247.375,50	-	47.247.375,50
5.3.66.06	Softwares	-	889.454.371,17	-	889.454.371,17	-	889.454.371,17
5.3.66.06.001	Softwares	-	889.454.371,17	-	889.454.371,17	-	889.454.371,17
5.3.66.90	Otros activos intangibles	-	2.434.780,00	-	2.434.780,00	-	2.434.780,00
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	-	2.434.780,00	-	2.434.780,00	-	2.434.780,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	214.328.512,51	16.684.013,00	197.644.499,51	-	197.644.499,51
5.3.68.03	Administrativas	-	214.328.512,51	16.684.013,00	197.644.499,51	-	197.644.499,51
5.3.68.03.001	Administrativas	-	214.328.512,51	16.684.013,00	197.644.499,51	-	197.644.499,51
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	-	149.945,00	-	149.945,00	-	149.945,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	-	149.945,00	-	149.945,00	-	149.945,00
5.7.20.80	Recaudos	-	149.945,00	-	149.945,00	-	149.945,00
5.8	OTROS GASTOS	-	4.439.796,95	203,00	4.439.593,95	-	4.439.593,95
5.8.02	COMISIONES	-	203.673,00	-	203.673,00	-	203.673,00
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	-	203.673,00	-	203.673,00	-	203.673,00
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	-	203.673,00	-	203.673,00	-	203.673,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	-	14.969,95	203,00	14.766,95	-	14.766,95
5.8.90.90	Otros gastos diversos	-	14.969,95	203,00	14.766,95	-	14.766,95
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	-	13.677,95	203,00	13.474,95	-	13.474,95
5.8.90.90.003	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	-	1.292,00	-	1.292,00	-	1.292,00
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	4.221.154,00	-	4.221.154,00	-	4.221.154,00
5.8.95.16	Otros servicios	-	4.221.154,00	-	4.221.154,00	-	4.221.154,00
5.8.95.16.001	Otros servicios	-	4.221.154,00	-	4.221.154,00	-	4.221.154,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	369.302.346,33	369.302.346,33	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.998.488.565,85	361.136.089,16	8.166.257,17	2.351.458.397,84	-	2.351.458.397,84
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	769.504.763,43	361.136.089,16	-	1.130.640.852,59	-	1.130.640.852,59
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	769.504.763,43	361.136.089,16	-	1.130.640.852,59	-	1.130.640.852,59
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	769.504.763,43	361.136.089,16	-	1.130.640.852,59	-	1.130.640.852,59
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	46.642.063,64	-	-	46.642.063,64	-	46.642.063,64
8.3.61.01	Internas	46.642.063,64	-	-	46.642.063,64	-	46.642.063,64
8.3.61.01.001	Internas	46.642.063,64	-	-	46.642.063,64	-	46.642.063,64
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.182.341.738,78	-	8.166.257,17	1.174.175.481,61	-	1.174.175.481,61
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.182.341.738,78	-	8.166.257,17	1.174.175.481,61	-	1.174.175.481,61
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.182.341.738,78	-	8.166.257,17	1.174.175.481,61	-	1.174.175.481,61
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	1.998.488.565,85	8.166.257,17	361.136.089,16	-	2.351.458.397,84
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	1.998.488.565,85	8.166.257,17	361.136.089,16	-	2.351.458.397,84
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-	769.504.763,43	-	361.136.089,16	-	1.130.640.852,59
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-	769.504.763,43	-	361.136.089,16	-	1.130.640.852,59
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-	46.642.063,64	-	-	-	46.642.063,64
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-	46.642.063,64	-	-	-	46.642.063,64
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-	1.182.341.738,78	8.166.257,17	-	-	1.174.175.481,61
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-	1.182.341.738,78	8.166.257,17	-	-	1.174.175.481,61
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	1.583.827.446.687,08	1.583.827.446.687,08	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	2.691.989.302.782,75	218.104.871,28	1.583.609.341.815,80	4.275.380.539.727,27	-	4.275.380.539.727,27
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.691.989.302.782,75	218.104.871,28	1.583.609.341.815,80	4.275.380.539.726,97	-	4.275.380.539.726,97
9.1.20.04	Administrativos	2.691.989.302.782,75	218.104.871,28	1.583.609.341.815,80	4.275.380.539.726,97	-	4.275.380.539.726,97
9.1.20.04.001	Administrativos	2.691.989.302.782,75	218.104.871,28	1.583.609.341.815,80	4.275.380.539.726,97	-	4.275.380.539.726,97
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0,30	-	-	0,30	-	0,30
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0,30	-	-	0,30	-	0,30
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0,30	-	-	0,30	-	0,30
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	2.691.989.302.782,75	1.583.609.341.815,80	218.104.871,28	-	4.275.380.539.727,27
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-	2.691.989.302.782,75	1.583.609.341.815,80	218.104.871,28	-	4.275.380.539.727,27
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	2.691.989.302.782,75	1.583.609.341.815,80	218.104.871,28	-	4.275.380.539.726,97
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	2.691.989.302.782,75	1.583.609.341.815,80	218.104.871,28	-	4.275.380.539.726,97
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	-	0,30	-	-	-	0,30
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	-	0,30	-	-	-	0,30



El ambiente
es de todos

Minambiente

CATALOGO DE OPERACIONES RECIPROCAS A 31 DE MARZO DE 2020



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA
RECIPROCAS MES DE MARZO 2020



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTA D.C
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 825400000
FECHA DE CORTE: 31/03/2020
PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2020

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
131715001	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	13.404.875	-
131715001	Asistencia técnica	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	8.589.626	-
131715001	Asistencia técnica	021527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	9.074.408	-
131715001	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	9.977.299	-
131715001	Asistencia técnica	120205000	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	15.920.419	-
131715001	Asistencia técnica	020900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	51.440.916	-
138426001	Pago por cuenta de terceros	041100000	POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S. A.	6.932.645	-
138427001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	47.034.747	-
138435001	Otros intereses de mora	021527000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO - CODECHOCO	7.720.452	-
138435001	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	8.360.976	-
190801002	En administración dtn - scun	923272394	TESORO NACIONAL	2.912.277.728	-
249050001	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	42.745.900	-
249050002	Aportes al sena	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	28.501.800	-
249051001	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	3.846.300	-
249051001	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	62.190	-
290201001	En administración	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	121.091.086	-
290201001	En administración	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.276.964	-
290201001	En administración	829300000	FONDO NACIONAL AMBIENTAL -FONAM-	56.997.415	-
290201001	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO	69.706.852	-
470508	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	-	9.220.268.091
470510	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	-	4.364.027.324
472201	Cruce de cuentas	011300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	2.458.034
480201001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	923272393	FONDO ADAPTACION	-	1.026.078
510401001	Aportes al icbf	023900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	-	113.651.700
510402001	Aportes al sem	026800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	-	75.789.600
511117001	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	-	7.585.900
511117001	Servicios públicos	089600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	-	1.465.600
511117001	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	-	13.425.720
511117001	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	-	6.646.090
511117001	Servicios públicos	038900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	-	3.611.196
511117001	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	-	786.070
511117001	Servicios públicos	038750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	1.115.816
511117001	Servicios públicos	230573001	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	-	169.272
511117001	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	-	144.200
511117001	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	-	135.105
511117001	Servicios públicos	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	322.444
511117001	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	-	253.240
511117001	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	-	1.955.119
511117001	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	-	6.789.772
511117001	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	-	903.794
511117001	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	-	1.263.322
511117001	Servicios públicos	037352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S.A. E.S.P	-	2.642.020
511117001	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPAPASTO S.A. E.S.P.	-	259.770
511117001	Servicios públicos	038541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	-	3.324.360
511117001	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	-	202.140
511117001	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	-	302.908
511117001	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	-	259.600
511123001	Comunicaciones y transporte	132976000	IMPRESA DEPARTAMENTAL DEL VALLE	-	217.038.166
511123001	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	-	15.000.942
511123001	Comunicaciones y transporte	033800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	-	89.240.628
512001001	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	-	3.376.643
512001001	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	-	4.962.142
512001001	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	5.258.112
512001001	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	-	1.628.400
512001001	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	-	622.067
512001001	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	-	7.878.600
512001001	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	93.473.000
512001001	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE	-	3.302.000
572080	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	-	149.945



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE MARZO 2020



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



CODIGO	ACTIVO	2020	2019	VARIACION	CODIGO	PASIVO	2020	2019	VARIACION
	CORRIENTE	6.519.769.337	13.342.462.446	(6.822.693.109)		CORRIENTE	7.566.298.057	6.438.063.837	1.128.234.220
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.354.279.963	1.610.169.337	(255.889.375)	24	CUENTAS POR PAGAR	1.314.884.673	2.275.861.118	(960.976.445)
13	CUENTAS POR COBRAR	366.815.606	437.787.023	(70.971.418)	25	OBLIGACIONES LABORALES	3.767.542.120	2.021.322.805	1.746.219.315
15	INVENTARIOS	1.484.972.080	3.585.693.152	(2.100.721.072)	27	PASIVOS ESTIMADOS	430.922.373	42.109.156	388.813.217
19	OTROS ACTIVOS	3.313.701.689	7.708.812.933	(4.395.111.244)	29	OTROS PASIVOS	2.052.948.892	2.098.770.759	(45.821.867)
	NO CORRIENTE	87.908.509.227	60.944.016.720	26.964.492.506		NO CORRIENTE	31.820.553	15.292.940	16.527.613
13	CUENTAS POR COBRAR	138.999.189	-	138.999.189	25	OBLIGACIONES LABORALES	31.820.553	15.292.940	16.527.613
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	79.910.093.768	56.683.216.686	23.226.877.082	29	OTROS PASIVOS	-	-	-
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	-		TOTAL PASIVOS	7.598.118.610	6.453.356.777	1.144.761.833
19	OTROS ACTIVOS	7.480.054.208	3.881.437.972	3.598.616.236		3 PATRIMONIO	86.830.159.954	67.833.122.390	18.997.037.565
	TOTAL ACTIVO	94.428.278.564	74.286.479.167	20.141.799.397	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	86.830.159.954	67.833.122.390	18.997.037.565
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	94.428.278.564	74.286.479.167	20.141.799.397
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.351.458.398	2.206.073.035	145.385.363	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4.275.380.539.727	624.593.779.156	3.650.786.760.572
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	(2.351.458.398)	(2.206.073.035)	(145.385.363)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	(4.275.380.539.727)	(624.593.779.156)	(3.650.786.760.572)

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MARZO 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVOS MARZO 2020-2019
(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019	VARIACION
	INGRESOS	14.360.890.256	14.102.332.018	258.558.238
41	INGRESOS FISCALES	-	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	353.427.543	286.998.139	66.429.403
44	TRANSFERENCIAS	422.950	24.640.000	(24.217.050)
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	14.007.039.763	13.790.693.878	216.345.885
	GASTOS	14.824.936.181	14.242.572.853	582.363.328
51	DE ADMINISTRACION	11.358.735.602	11.573.210.624	(214.475.022)
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	3.466.050.634	2.669.362.229	796.688.405
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	-	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	149.945	-	149.945
	OTROS INGRESOS	61.722.142	17.649.074	44.073.067
48	OTROS INGRESOS	61.722.142	17.649.074	44.073.067
	OTROS GASTOS	4.439.594	25.992.126	(21.552.532)
58	OTROS GASTOS	4.439.594	25.992.126	(21.552.532)
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(406.763.378)	(148.583.887)	(258.179.491)

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T

Revisor: Fredy Torres Ruge

~~AAA~~

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS MARZO DE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	14.360.890.255,57	14.102.332.017,63
41	INGRESOS FISCALES	-	-
4110	NO TRIBUTARIOS	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	353.427.542,64	286.998.139,40
4390	OTROS SERVICIOS	353.427.542,64	286.998.139,40
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	-	-
44	TRANSFERENCIAS	422.950,00	24.640.000,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950,00	24.640.000,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.007.039.762,93	13.790.693.878,23
4705	FONDOS RECIBIDOS	13.584.295.414,93	13.644.324.355,23
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	422.744.348,00	146.369.523,00
	GASTOS	14.824.936.181,05	14.242.572.852,81
51	DE ADMINISTRACION	11.358.735.601,78	11.573.210.623,98
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.898.820.729,00	3.397.048.741,00
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	1.016.093.161,00	960.674.368,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	189.441.300,00	180.353.500,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.173.440.808,00	1.112.469.055,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	1.375.876.805,00
5111	GENERALES	3.956.067.089,78	4.430.162.265,98
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	124.872.514,00	116.625.889,00
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	3.466.050.634,27	2.669.362.228,83
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.329.269.608,09	1.967.394.047,93
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	939.136.526,67	701.968.180,90
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	197.644.499,51	-
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-
5424	SUBVENCIONES	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	149.945,00	-
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	149.945,00	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	- 464.045.925,48	- 140.240.835,18
48	OTROS INGRESOS	61.722.141,70	17.649.074,48
4802	FINANCIEROS	1.026.078,00	-
4808	INGRESOS DIVERSOS	60.696.063,70	17.649.074,48
58	OTROS GASTOS	4.439.594	25.992.126
5802	COMISIONES	203.673	-
5890	GASTOS DIVERSOS	14.767	25.992.126
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.221.154	-
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	-
	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 406.763.378	- 148.583.887

Yolanda González H.
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

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

Reviso: Fredy Torres Ruge

444



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE MARZO 2020



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD

COMPARATIVOS MARZO 2020-2019



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u>	1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Marzo del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1		
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u>	1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Marzo de la vigencia 2020: CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y CGN2005 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
<u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1		
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u>	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.
<u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1		
INDICADORES FINANCIEROS			
	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u>	353.427.543	2%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 2% provienen de sus recursos propios.
<u>TOTAL DE INGRESOS</u>	14.360.890.256		
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	79.910.093.768	85%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 85%
<u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	94.428.278.564		
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>	1.314.884.673	17%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 17% por ciento
<u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	7.598.118.610		

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

CONTADORA PUBLICA

T.P 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE MARZO 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO MARZO 2020-2019

(Cifras en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



SALDO DEL PATRIMONIO 2019	67.833.122.390
VARIACIONES PATRIMONIALES MARZO 2020-2019	18.997.037.565
SALDO DEL PATRIMONIO 2020	86.830.159.954

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	19.255.217.055	
CAPITAL FISCAL		-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		19.255.217.055
DISMINUCIONES	- 258.179.491	
CAPITAL FISCAL		-
RESULTADOS DEL EJERCICIO		- 258.179.491
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		18.997.037.565

Yolanda González H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T

Reviso: Fredy Torres Ruge



El ambiente
es de todos

Minambiente

FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE MARZO 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MARZO DE 2020

(Cifras expresadas en pesos)



MARZO DE 2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(406.763.378)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	2.329.269.608
(+) AMORTIZACIONES	939.136.527
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES	-
(+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS	-
(+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES	2.834.313.051
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
(-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	-
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	5.695.955.808
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DEUDORES	
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	2.100.721.072
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	4.395.111.244
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES	
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES	
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	1.762.746.928
(+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS	388.813.217
(-) AUMENTO DE DEUDORES	68.027.771
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS	
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	
(-) DISMINUCION PROVEEDORES	
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	960.976.445
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES	
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	45.821.867
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13.268.522.186

ACTIVIDADES DE INVERSION

(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	25.556.146.690
(-) AUMENTO INTANGIBLES	4.537.752.762
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES	
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(30.093.899.452)

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	
(+) AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES	-
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES	
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL	-
(+) AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS	16.569.487.891
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	16.569.487.891

TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	(255.889.375)
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	1.610.169.337
EFECTIVO PRESENTE AÑO	1.354.279.963

Yolanda Gonzalez H.

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**



**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA**

T.P. 98976-T

Reviso: Fredy Torres Ruge





El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 2020



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



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

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

MARZO 2020

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1. Identificación y funciones	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
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	13
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	14
4.1. Efectivo y equivalentes	14
4.2. Cuentas por cobrar	15
4.3. Inventarios	15
4.4. Propiedades, planta y equipo	16
4.5. Intangibles	17
4.6. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo	18
4.7. Cuentas por pagar	18
4.8. Beneficios a empleados	18
4.9. Beneficios a empleados a corto plazo	19
4.10. Beneficios a empleados a largo plazo	19
4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral	19
4.12. Activos contingentes	20
4.13. Pasivos contingentes	20
4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación	20
4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación	21

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
5.1 CAJA.....	22
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	23
Composición.....	23
7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24
7.2.1 Pago por cuenta de terceros	24
7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería	26
7.2.3 Intereses de mora	27
7.2.4 Otras cuentas por cobrar	27
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	28
NOTA 9. INVENTARIOS	28
Composición.....	28
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30
Composición.....	30
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	32
10.1.1 Bienes muebles en Bodega	32
10.1.2 Bienes no explotados	33
10.1.3 Maquinaria y equipo	33
10.1.4 Equipo médico y científico	33
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina	34
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	34
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	34
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo	34
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	35
10.2.1 Terrenos	35
10.2.2 Edificaciones.....	35
10.2.3 Plantas, ductos y túneles.....	35
10.2.4 Bienes Inmuebles no explotados	36
10.3 Estimaciones.....	36
10.3.1 Depreciación línea Recta	36

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	36
Composición.....	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	37
Composición.....	37
14.1. Detalle saldos y movimientos	38
14.2. Revelaciones adicionales.....	38
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	39
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	39
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	39
Composición.....	39
21.1. Revelaciones generales	40
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	40
21.1.2 Recursos a favor de terceros.....	41
21.1.2.1 Estampillas	41
21.1.3 Descuentos de Nomina	42
21.1.3.1 Aportes a fondos pensionales	42
21.1.3.2 Aportes a seguridad social en salud.....	42
21.1.3.3 Libranzas.....	43
21.1.3.4 Otros descuentos de nómina	43
21.1.4 Otras cuentas por pagar.....	44
21.1.4.1 Cheques no cobrados o por reclamar	44
21.1.4.2 Aportes al ICBF y SENA.....	48
21.1.4.3 Servicios Públicos	48
21.1.4.4 Honorarios.....	48
21.1.4.5 Servicios.....	49
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	50
Composición.....	50
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	50
22.1.1. VACACIONES.....	50
22.1.2 PRIMA DE VACACIONES.	50
22.1.3 PRIMA DE SERVICIOS.....	50
22.1.4 PRIMA DE NAVIDAD.	51
22.1.5 BONIFICACIONES.....	51

22.1.6. OTRAS PRIMAS	51
22.1.7 APORTES A RIESGOS LABORALES	51
22.1.8 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	52
22.1.9 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD – EMPLEADOR	52
22.1.10 APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	53
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	54
22.2.1 BONIFICACIONES.....	55
NOTA 23. PROVISIONES	55
Composición.....	55
23.1. Litigios y demandas	55
NOTA 24. OTROS PASIVOS	56
Composición.....	56
24.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	56
24.2 EN ADMINISTRACIÓN	57
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	57
26.1. Cuentas de orden deudoras	57
26.2. Cuentas de orden acreedoras	58
NOTA 27. PATRIMONIO.....	59
Composición.....	59
27.1 CAPITAL FISCAL.....	59
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	60
27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO,	60
NOTA 28. INGRESOS.....	60
Composición.....	60
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	60
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado	60
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	61
28.2.1 Venta de servicios	62
28.2.2 Indemnizaciones.....	62
NOTA 29. GASTOS	63
Composición.....	63
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	63
29.1.1 Gastos de personal.....	63



29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	70
29.2.1	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	70
29.2.1	Gasto por amortización de activos intangibles	71
NOTA 37.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	71
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS.....		72

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 Pública vigente establecido en la resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación.

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

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

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

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

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra registrada en la contabilidad en el aplicativo SIIF Nación II en forma global, toda vez que este aplicativo no cuenta con el módulo de Inventarios y Almacén, por lo cual se lleva un programa auxiliar para el control individual, durante el año 2019 el Instituto adquirió un nuevo software, reemplazando 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 con 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, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 31 de marzo de 2020 y 2019 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

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 primer trimestre de 2020 (Enero a Marzo 2020)

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, son trimestrales y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta 31-03-2020 y los saldos al cierre de la vigencia anterior 31-03-2019, los mismos fueron aprobados por la Dirección General

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

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

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

Posterior a la presentación y publicación de Los Estados financieros comparativos 2019-2018 aprobados por la Directora, no existieron hechos posteriores significativos de carácter financiero o de otra índole.

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:

3.2.1. 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 con 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.

3.2.2. 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.

3.2.3. 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 primer trimestre de 2020, se presentaron reclasificaciones de menor valor en el activo y el pasivo de la Entidad, los cuales se registraron contra la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores”. Estas reclasificaciones corresponden a operaciones de las cuales, al cierre del ejercicio, la Entidad no tenía certeza de su realización y se señalan a continuación:

- Consignaciones realizadas en la vigencia presupuestal anterior por \$3.271.360 imputadas en el 2020.
- Reclasificación de ingreso reconocido en diciembre 2019 de EMGESA SA ESP POR \$ 51.304.079 correspondiente al convenio 025 de 2010 IDEAM – EMGESA.
- \$8,000 pesos correspondiente a un mayor valor de reserva por viáticos reconocido en el 2019, cuyo desembolso no fue utilizado en su totalidad.

- Reversión de gasto por viáticos por valor \$129.160 registrados en el año 2019, toda vez que no se realizó desembolso efectivo por cuenta del beneficiario inactiva.
- Reclasificación de gastos registrado en 2019 por \$181.368 correspondiente a recibo de servicio público devuelto por mayor valor facturado por la Empresa de Servicios Públicos
- Reintegro de vigencia anterior del impuesto predial Ibagué año 2019 orfeo 20197100001543 - doc siif 9020 por valor de \$2.356.000
- Disminución de la cuenta por pagar a TECH AND KNOWLEDGE SAS por mayor valor facturado en 2019 por el proveedor de licencias Oracle por \$450.000. Nota crédito 2020-001 de fecha 30/ene/2020

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 implementa estrategias para su mitigación.

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

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

4.1. Efectivo y equivalentes

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

La Entidad presenta como equivalentes al efectivo inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Entre los equivalentes al

efectivo están a) una inversión cuando tenga vencimiento próximo, es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición y que IDEAM no tenga la intención de renovar el título; y b) los sobregiros exigibles por el banco en cualquier momento que formen parte integrante de la gestión del efectivo de IDEAM.

4.2. Cuentas por cobrar

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

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

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

4.3. Inventarios

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

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

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

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

4.4. Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

ACTIVOS	AÑOS VIDA UTIL
Edificaciones	20
Maquinaria y equipo	10
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte	5

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

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

4.5. Intangibles

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

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

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

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes, son reconocidos directamente al gasto, excepto cuando se trate de transacciones sin contraprestación. Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación, se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

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

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

4.6. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo

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

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

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

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

4.7. Cuentas por pagar

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

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

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

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

4.8. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre

la entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

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

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

4.9. Beneficios a empleados a corto plazo.

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

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

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

4.10. Beneficios a empleados a largo plazo.

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

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

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

4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral.

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

empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

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

4.12. Activos contingentes

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

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

4.13. Pasivos contingentes

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

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

4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

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

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

4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CONCEPTO	Saldo a31 de marzo de		VALOR VARIACIÓN
	2020	2019	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.354.279.962	1.610.169.337	(255.889.374)
Caja	2.100.000	2.000.000	100.000
Depósitos en instituciones financieras	1.352.179.962	1.608.169.337	(255.989.374)

5.1 CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0185 de 25 Febrero 2020, 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.

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La disminución del 15.92% equivalente al \$255.989.375 es debido a la cancelación cuentas por pagar que quedaron a 31 de diciembre 2019, por otro lado, se ha realizado la depuración de las partidas conciliatorias entre el grupo de contabilidad y el grupo de tesorería conciliando e identificando claramente el responsable y el concepto de cada partida.

Banco	Identificación	Saldo a 31 de marzo		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
Davienda	Cta 010993699	554.724.636	466.761.605	87.963.031	18,85%
Davienda	Cta 010993707	2.563	123.570	(121.007)	(97,93%)
Davienda	Cta 040001901	-	935.000	(935.000)	(100,00%)
Davienda	Cta 398063388	566	928	(362)	(39,01%)
Davienda	Cta 287075071		361	(361)	(100,00%)
Davienda	Cta 297058281		22.084	(22.084)	(100,00%)
Davienda	Cta 110033271		1.454	(1.454)	(100,00%)
Davienda	Cta 120990338		342	(342)	(100,00%)
Davienda	Cta 470169984635	404.066.243	235.295.252	168.770.991	71,73%
Davienda	Cta 472969992669	390.818.469	441.526.487	(50.708.018)	(11,48%)
Bancolombia	Cta 03177246064		1.634.900	(1.634.900)	(100,00%)
Bancolombia	Cta 03195873500	2.567.485	461.867.354	(459.299.869)	(99,44%)

Banco	Identificación	Saldo a 31 de marzo		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
TOTALES:		1.352.179.963	1.608.169.337	(255.989.375)	(15,92%)

Por otra parte, durante el mes de marzo de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo de las cuentas bancarias a 31 de marzo de 2020 es de \$1.352.179.963 a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:

A 31 DE MARZO 2020				
BANCO	No. CUENTA BANCARIA	SALDO EN LIBROS	SALDO EN EXTRACTO	PARTIDA CONCILIATORIA
Davivienda	Cta 010993699	554.724.636	577.677.393	-22.952.757
Davivienda	Cta 010993707	2.563	2.563	-
Davivienda	Cta 040001901	-	846.856	-846.856
Davivienda	Cta 398063388	566	844	-278
Davivienda	Cta 470169984635	404.066.243	404.066.243	-
Davivienda	Cta 472969992669	390.818.469	390.818.469	-
Bancolombia	Cta 03177246064	-	196.081	-196.081
Bancolombia	Cta 03195873500	2.567.485	10.272.681	-7.705.196
TOTALES		1.352.179.963	1.383.881.131	-31.701.169

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	366.815.606	138.999.189	505.814.795	437.787.023	0	437.787.023	68.027.771
Prestación de servicios	109.054.607		109.054.607	115.188.300	0	115.188.300	-6.133.693
Otras cuentas por cobrar	257.760.999	138.999.189	396.760.188	322.598.723	0	322.598.723	74.161.464

7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La disminución que presenta en la cuenta 13.17.15 Asistencia técnica es de 5,32% corresponde al pago de las facturas emitidas por el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM, en la prestación de sus servicios.

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

En esta cuenta se refleja el reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes, las cuales se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/03/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800.254.453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890.505.253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	8.589.626	35922	12/12/2019	cobro normal
899.999.238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco – Codechoco	9.074.407	35653	5/08/2016	cobro jurídico
890.399.011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.299	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
890.300.406	Carton De Colombia Sa	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
800.021.308	Drummond ltd	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890.980.040	Universidad de Antioquia	15.920.419	35929	6/02/2020	cobro normal
899.999.062	Corporación autónoma regional de Cundinamarca CAR	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
TOTALES:		109.054.607			

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por cuenta de terceros

El saldo a marzo 31 de 2020 es de \$180.560.969 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

Durante el mes de marzo se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

La disminución por valor de \$2.737.809 equivalente al 1.49% se debe a la gestión de cobro que han realizado ante las entidades EPS y ARL de las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM, a continuación, se da a conocer las variaciones por cada entidad entre marzo 2019 y 2020 así:

NIT	Descripción	No. Incapacidades a	Valor a 31 marzo de		Variación	
		31-mar-2020	2020	2019	relativa	Absoluta
860.066.942	Caja de compensación familiar compensar	47	18.145.159	16.864.116	1.281.043	7,60%
860.011.153	Positiva compañía de seguros S. A.	26	6.932.645	8.104.593	(1.171.948)	1,46%

800.130.907	Salud total entidad promotora de salud del rgimen contributivo S.A	14	1.974.500	819.059	1.155.441	141,07%
800.251.440	Entidad promotora de salud sanitas s a	68	15.086.290	21.332.801	(6.246.511)	(29,28%)
830.003.564	Entidad promotora de salud famisanar ltda cafam colsubsidio	26	8.556.265	7.222.245	1.334.020	18,47%
900.156.264	Nueva empresa promotora de salud s.a.	39	12.095.290	9.920.511	2.174.779	21,92%
800.088.702	Eps suramericana S. A	12	980.554	1.725.410	(744.856)	(43,17%)
800.140.949	Cafesalud entidad promotora de salud S.A.	79	26.048.224	26.048.224	0	0,00%
800.250.119	Entidad promotora de salud organismo cooperativo saludcoop	55	15.326.122	15.326.122	0	0,00%
800.256.161	Compañía suramericana administradora de riesgos profesionales y seguros de vida S.A.	2	1.231.733	1.231.733	0	0,00%
805.000.427	Coomeva entidad promotora de salud S.A.	165	60.319.586	54.878.076	5.441.510	9,92%
830.113.831	Aliansalud entidad promotora de salud s.a. y/o aliensalud entidad promotora de salud y/o aliensalud eps s.a. y/o aliensal	14	6.460.665	14.448	6.446.217	44616,67%
830.009.783	Cruz blanca entidad promotora de salud sa	11	897.344	908.780	(11.436)	(1,26%)
890.303.093	Caja de compensación familiar del valle del cauca comfenalco valle dela gente	2	414.378	1.896.015	(1.481.637)	(78,14%)
800.229.739	Fondo de pensiones obligatorias protección moderado	1	3.605.540	3.605.540	0	0,00%
901.097.473	Medimás eps s.a.s.	22	2.486.674	13.401.105	(10.914.431)	(81,44%)
	TOTALES:	583	180.560.969	183.298.778	(2.737.809)	(1,49%)

Las 583 incapacidades pendientes por cobrar a marzo 31 de 2020 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 31 MARZO 2020		
ESTADO	CANTIDAD	VALOR
No cobrada	2	1.126.019
Pagadas con diferencia	52	5.332.185
En transcripción	27	11.331.791
Pagadas pendiente rip	57	21.039.181
Radicación	54	21.504.159
En proceso de pago	58	21.961.868
Pagadas diferencia en proceso jurídico	122	25.891.895
Rechazadas por eps y/o arl	72	28.602.050
En proceso jurídico	139	43.771.821
TOTAL	583	180.560.969

7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías representa un incremento del 242,92% equivalente a \$33.318.739 que corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2018, esta constitución se realizó en diciembre 2019.

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 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería por cada uno de los acreedores.

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

Fecha	Descripción	Valor
29/09/2017	Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013)	6.498.220
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	33.318.739
TOTAL		47.034.747

7.2.3 Intereses de mora

El incremento que presenta la cuenta 1.3.84.35 Interés de Mora del 141,67% por valor de \$36.146.176 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de septiembre 2019 los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20191020005613 del 3 de octubre 2019 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31 marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
899999238	Corporacion autonoma regional para el desarrollo sostenible del choco - codechoco	7.720.452	-	7.720.452	100,00%
890399011	Municipio de Santiago de Cali	8.360.976	-	8.360.976	100,00%
51597154	Edith liliana zuñiga gamboa	2.390.859	2.039.000	351.859	17,26%
67011425	Carol paola velasquez zuñiga	6.497.451	4.400.000	2.097.451	47,67%
15242928	Juan alberto palacio henry	36.690.438	19.075.000	17.615.438	92,35%
Totales:		61.660.176	25.514.000	36.146.176	141,67%

7.2.4 Otras cuentas por cobrar

Identificación	Descripción	Saldo a 31 marzo 2020	Nº proceso	Fecha(*)	Estado del Cobro
11.427.914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	Jurídico
72.311.499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	25.656.639	11001333671420100	24/10/2014	Jurídico
79.812.600	Ramírez Sánchez Yamid Eugenio	16.392.654	11001333603420100	15/8/2014	Jurídico
51.597.154	Edith Liliana Zuñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	43.381,00	Jurídico
19.426.428	Miguel Arcangel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	Jurídico
67.011.425	Carol Paola Velasquez Zuñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	Jurídico
15.242.928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	Jurídico
Total		107.504.296			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

El aumento de la cuenta 13.84.90 del 7,43% equivalente a \$7.434.358 es ocasionada en primer lugar por el reajuste de valores emitido por el sistema ekogui en el análisis de probabilidades de pérdida y valor de la demanda y en segundo lugar por el reconocimiento de otras cuentas por cobrar, esta información fue enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20201020001233 con fecha 31 de marzo 2020, en el aplicativo Orfeo y está registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

A estas cuentas no se les aplico deterioro toda vez que se encuentran en cobro jurídico y la probabilidad de pérdida emitida por la oficina asesora jurídica

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	1.484.972.080	3.585.693.152	(2.100.721.072)
Materiales y suministros	1.484.972.080	3.585.693.152	(2.100.721.072)

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

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

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

El movimiento presentado en la cuenta de inventarios es el siguiente:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	1.481.682.435	1.481.682.435
+ ENTRADAS (DB):	56.410.525	56.410.525
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los	56.410.525	56.410.525

inventarios en condiciones de uso o comercialización)		
- SALIDAS (CR):	53.120.880	53.120.880
CONSUMO INSTITUCIONAL	53.120.880	53.120.880
+ Valor final del inventario consumido	53.120.880	53.120.880
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.484.972.080	1.484.972.080
= SALDO FINAL (31-mar) (Subtotal + Cambios)	1.484.972.080	1.484.972.080
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.484.972.080	1.484.972.080
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0

Los saldos de Inventario de Materiales y Suministros comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Código	Descripción de cuenta	Saldo final a 31 de marzo		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
1.5.14.03	Medicamentos	-	12.831.717	(12.831.717)	(100%)
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	962.000.524	642.973.288	319.027.236	50%
1.5.14.08	Víveres y rancho	-	14.217.081	(14.217.081)	(100%)
1.5.14.09	Repuestos	522.971.556	1.224.952.782	(701.981.227)	(57%)
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	-	11.422.629	(11.422.629)	(100%)
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	-	116.889.274	(116.889.274)	(100%)
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	-	26.157.021	(26.157.021)	(100%)
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	-	1.056.610.168	(1.056.610.168)	(100%)
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	-	479.639.192	(479.639.192)	(100%)
Total Inventarios		1.484.972.080	3.585.693.152	(2.100.721.072)	(59%)

Se presentó una disminución del 59% en el saldo total de los inventarios al 31 de marzo 2020 en comparación al saldo a 31 de marzo 2019. Esta variación básicamente se debe a la reclasificación contable realizada en el mes de noviembre 2019 de los saldos de bienes de consumo registrados como inventarios, pero los cuales no cumplían las condiciones requeridas para el reconocimiento como activos. De esta manera, los saldos de cuentas contables como medicamentos, víveres y rancho, accesorios de aseo, dotación, combustibles, materiales de construcción y otros suministros fueron trasladados al resultado del ejercicio 2019 y algunos con saldos previos al 2019 se registraron como errores de vigencias anteriores.

Durante el primer trimestre 2020 se registraron compras de materiales reactivos y de laboratorio por 56,410,525, así mismo se registraron salidas de globos y radiosondas para la Subdirección de

Meteorología Aeronáutica. Por otro lado, también se incorporaron baterías restituidas por las Aseguradoras a causa de siniestro anterior en la Estación de Piedras LG.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	79.910.093.768	56.683.216.686	23.226.877.082
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0
Construcciones en curso	0	0	0
Bienes muebles en bodega	3.579.152.789	3.345.549.394	233.603.395
Propiedades, planta y equipo no explotados	931.409.038	931.409.038	0
Edificaciones	23.274.633.675	22.770.251.677	504.381.998
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	515.225.910	(5.221.000)
Maquinaria y equipo	2.980.321.177	437.826.719	2.542.494.458
Equipo médico y científico	39.222.654.768	16.144.260.099	23.078.394.669
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.801.205.317	1.193.010.563	1.608.194.754
Equipos de comunicación y computación	19.309.777.473	15.252.425.176	4.057.352.297
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(17.895.724.054)	(9.461.202.226)	(8.434.521.829)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	(357.801.661)	0	(357.801.661)

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

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

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

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

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

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, 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 inventarios.

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

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros de \$98.163.619.483 y un valor neto por \$ 79.910.093.768 al 31 de marzo de 2020. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 4000678 con la aseguradora HDI Seguros S.A. con una vigencia desde el 12 de enero 2019 hasta el 29 de diciembre de 2019, la cual tiene prórroga hasta el 09 de abril de 2020. 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, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	2.939.005.698	43.869.299.740	336.900.000	18.066.302.394	3.131.262.321		68.342.770.152
+ ENTRADAS (DB):	9.212.775	291.213.195	0	481.161.933	26.065.645	1.948.850	809.602.398
Adquisiciones en compras	6.516.391	286.236.811		436.598.219	26.065.645		755.417.066
Adquisiciones en permutas							0
Donaciones recibidas						422.950	422.950
Sustitución de componentes							0
Otras entradas de bienes muebles	2.696.384	4.976.384	0	44.563.714	0	1.525.900	53.762.382
* Indemnización aseguradora	2.696.384	4.976.384		44.563.714		1.525.900	53.762.382
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.948.218.473	44.160.512.935	336.900.000	18.547.464.327	3.157.327.966	1.948.850	69.152.372.562
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	2.433.541.893	4.336.309.476		16.053.041.141	1.495.532.550		24.318.425.060
- Salida por traslado de cuentas (CR)	2.433.541.893	4.336.309.476		16.053.041.141	1.495.532.550		24.318.425.060
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	4.605.666	210.142.723		4.064.278	18.372.392		237.185.059
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	4.605.666	210.142.723		4.064.278	18.372.392		237.185.059
= SALDO FINAL (31-mar) (Subtotal + Cambios)	2.948.218.473	44.160.512.935	336.900.000	18.547.464.327	3.157.327.966	1.948.850	69.152.372.562
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	184.612.996	3.922.523.352	133.913.068	12.222.223.176	440.835.814	0	16.904.108.406
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	106.883.747	3.352.621.320	119.033.425	10.755.782.605	362.282.264		14.696.603.360
+ Depreciación aplicada vigencia actual	77.729.249	571.142.536	14.879.643	1.466.828.225	78.553.550		2.209.133.204
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		1.240.503		387.655			1.628.158
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
Saldo inicial del Deterioro acumulado		254.506.116		93.494.574	3.020.888		351.021.578
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.763.605.477	39.983.483.467	202.986.932	6.231.746.577	2.713.471.264	1.948.850	51.897.242.566
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	6	9	40	66	14	0	24
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	1	0	1	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.061.776.704	20.873.276.814	336.900.000	41.721.142.232	3.157.327.963	1.948.850	69.152.372.562
+ En servicio	2.980.321.177	19.309.777.473	336.900.000	39.222.654.768	2.801.205.317		64.650.858.735
+ No explotados		633.333.028		281.205.010	7.823.000		922.361.038
+ En mantenimiento							0
+ En bodega	81.455.527	930.166.313		2.217.282.453	348.299.645	1.948.850	3.579.152.789

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 Bodega. Al 31 de marzo de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$3.579.152.788,96 y un incremento del 7% respecto al saldo al 31 de marzo 2019.

Durante el primer trimestre 2020 se registraron compras de bienes de propiedad, planta y equipo como la adquisición de un sistema de almacenamiento con servidor-enclosure con 24 discos duros por \$213.843.000 cuya adquisición tiene por objeto la actualización y soporte de las unidades de almacenamiento del IDEAM. Este bien no fue posible reconocerlo por separado con sus componentes, toda vez que la propuesta y negociación con la Entidad fue de manera integral y el fabricante no presentó desagregación de los valores por elementos.

Entre otros elementos que incrementaron la cuenta de bienes muebles en bodega durante el primer trimestre 2020, se encuentra un horno microondas donado por la empresa VENGAL SAS para el bienestar de los funcionarios en la cafetería de la Sede Central. Adicional, la restitución de otro horno microondas que había sufrido daños en julio de 2019 y elementos restituidos por la aseguradora a raíz de siniestros en las Estaciones Las Mercedes, Estación piedras LG y equipos meteorológicos de Alta Montaña.

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor en libros de \$931.409.038 y fueron objeto de análisis por deterioro al cierre del ejercicio 2019 y por lo tanto su valor en libros disminuyó luego de hacer la comparación con valor de mercado de bienes similares características. Básicamente la cuenta de propiedad, planta y equipo no explotados, la conforman sistemas de recepción de GOES, estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros.

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo presenta un valor en libros de \$2.980.321.176,91 al 31 de marzo 2020, presentando así un incremento del 581% respecto al primer trimestre 2019. Este aumento significativo se debe a la donación de 271 sistemas de protección a tierra registrados entre noviembre y diciembre 2019 como parte de las 435 estaciones hidrometeorológicas en el Marco del Convenio 004 de 2012 con el Fondo de Adaptación.

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a los bienes que posee el 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 del IDEAM; esta cuenta a 31 de Marzo 2020 presentó un valor en libros de \$39.222.654.768,20 lo cual representa un incremento del 143% respecto al saldo al 31 de marzo 2019.

El incremento está conformado básicamente por los equipos hidrometeorológicos como paneles solares, plataformas colectoras, dataloger, sensores de precipitación, de temperatura, dirección y demás elementos para el funcionamiento de las estaciones donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco entre Agosto y diciembre 2019, los cuales fueron reconocidos en la contabilidad por mas de \$10.347 millones de pesos.

Como adiciones importantes en la dinámica de esta cuenta, se deben mencionar los registros de los Radares meteorológicos para la emisión de alertas tempranas instalados en Sanjosé del Guaviare y Barrancabermeja, donados también en el marco del Convenio 004 de 2012 por el Fondo de Adaptación. Estas herramientas tecnológicas fortalecen la recolección de datos para la toma de decisiones por parte de las entidades competentes en materia de prevención y atención de desastres y los dos radares fueron reconocidos en estados financieros del IDEAM por \$ 10.136.214.452 incluyendo sus componentes y costos de puesta en funcionamiento.

Otro incremento también importante, aunque de menor valor que los anteriormente mencionados, es la incorporación del perfilador acústico de corriente Doppler restituido por la Aseguradora en junio de 2019, cuyo valor fue por \$ 198.159.274.

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un valor en libros de \$ 2.801.205.317,18 al 31 de marzo 2020 reflejando así un incremento del 135% respecto al saldo a 31 de marzo de 2019.

Este incremento al igual que el de las cuentas de equipos científicos, se debe a la donación de los 271 gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco.

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

La cuenta de equipos de comunicación y computación presenta un saldo al 31 de marzo de 2020 por valor de \$19.309.777.473 y está conformado por los sistemas de convergencia para procesamiento de datos que son un sistema integrado de múltiples equipos, cuyo objetivo es agilizar el procesamiento de datos del Instituto, unidades de almacenamiento, servidores y equipos de cómputo.

Respecto al primer trimestre 2019 se presenta un incremento del 26,6% y básicamente esta fundamentado en el reconocimiento de los 459 transmisores y 12 antenas yagui instalados en las estaciones hidrometeorológicas a nivel nacional, donadas por el Fondo de Adaptación y Perenco en el año 2019.

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de marzo 2020 por valor de \$336.900.000 y está compuesta por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la entidad. No presenta variación con referencia al saldo al 31 de marzo 2019.

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

De acuerdo a 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.

Al cierre del ejercicio 2019, El grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de 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. Por esta razón al cierre del primer trimestre 2019, no hubo bienes con determinación de deterioro.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	5.217.560.336	23.274.633.676	519.052.910	29.011.246.922
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.217.560.336	23.274.633.676	519.052.910	29.011.246.922
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	5.217.560.336	23.274.633.676	519.052.910	29.011.246.922
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	905.434.933	86.180.715	991.615.648
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		793.177.776	76.673.310	869.851.086
+ Depreciación aplicada vigencia actual		112.257.492	9.507.405	121.764.897
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		335		335
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	6.780.083	6.780.083
Saldo inicial del Deterioro acumulado			6.780.083	6.780.083
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.217.560.336	22.369.198.743	426.092.112	28.012.851.191
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	4	17	3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	1	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
+ En servicio	5.217.560.336	23.274.633.675	510.004.910	29.002.198.921
+ No explotados			9.048.000	9.048.000

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 construyan la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de marzo 2020 es de \$5.217.560.336 y no ha tenido variación alguna respecto al saldo del primer trimestre 2019.

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.274.633.675 al 31 de marzo de 2020, lo cual representa un incremento del 2% respecto al saldo al 31 de marzo de 2019. Este incremento por \$504.381.998 corresponde a las adecuaciones físicas y tecnológicas de la Central de Monitoreo Sede Duitama por parte de Perenco Colombia Limited en el marco del Convenio 010 de 2015, las cuales se registraron como mayor valor del bien inmueble de propiedad del IDEAM.

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

Las plantas, ductos y túneles presentan un valor de \$510.004.910 al 31 de marzo 2020 esto refleja un incremento del 1% respecto al saldo al 31 de marzo de 2019. La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores.

10.2.4 Bienes Inmuebles no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias.

10.3 Estimaciones

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0
Bienes de uso público en servicio	379.362.062	379.362.062	0

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de marzo 2020 por valor de \$379.362.062. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación. Al 31 de marzo 2020 no se evidencia variación alguna en el saldo de esta cuenta en comparación con el primer trimestre 2019.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	7.480.054.208	3.881.437.972	3.598.616.236
Activos intangibles	16.807.540.105	10.701.968.789	6.105.571.316
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(9.327.485.897)	(6.820.530.817)	(2.506.955.080)

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 recae en 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.

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de marzo 2020 presenta un saldo de \$16.807.540.105, conformado por Derechos, Licencias y Software. El incremento del 57% en los intangibles esta representado por la adquisición de nuevas licencias y software, desarrollo de software in situ y donaciones de intangibles durante el año 2019.

Entre los intangibles adquiridos se encuentra la licencia donada por la Fundación Natura en el marco del Convenio de Cooperación - proyecto GEF “Manejo sostenible y Conservación de la Biodiversidad”. Así mismo se incorporaron en la contabilidad, quince software desarrollados por el IDEAM por valor de \$4.462.877.369 entre los cuales se destacan Suite Vision, SMBYC- sistema de monitoreo de bosques y carbono, SIAC- Sistema de Información Ambiental de Colombia, Portal Institucional e Intranet del IDEAM, Portal Pronósticos Y Alertas, Sistema de Información Geodatabase, Catalogo De Metadatos Geograficos Geonetwork, SIG Geoserver, Geovisor Institucional - SIG, Sistema De Informacion Del Recurso Hidrico - SIRH, Subsistema de Informacion Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE, Mipronostico, Sistema de Información Sobre el Uso de Recursos PBC, RUA Unificado.

Los software adquiridos fueron MAI, para el manejo de los inventarios por valor de \$194.260.196, la adquisición del software de nómina SIGEP por valor de \$286.000.000, la donación Software Gamma - Proyecto Vision Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016 por valor de \$255.680.040, donación de licencias y software del convenio de cooperación proyecto GEF por valor de \$7.402.976 y mejoras a otros software internos por valor de \$740.410.231 entre otros.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	24.427.195	3.722.978.761	13.060.134.149	16.807.540.105
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.722.978.761	13.060.134.149	16.807.540.105
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	24.427.195	3.722.978.761	13.060.134.149	16.807.540.105
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.392.940.029	5.910.118.674	9.327.485.897
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	21.992.415	3.345.692.653	5.020.664.303	8.388.349.371
+ Amortización aplicada vigencia actual	2.434.780	47.247.376	889.454.371	939.136.527
- DETERIORO ACUMULADO DE	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	330.038.732	7.150.015.475	7.480.054.208
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	100,0	91,1	45,3	55,5
% DETERIORO ACUMULADO	0,0	0,0	0,0	0,0

14.2. Revelaciones adicionales

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

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

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

NOTA 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.

Código	Descripción de cuenta	Saldo final a 31 de marzo		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	835.773.825	832.496.437	3.277.388	0,39%

No se presentó incremento significativo en el gasto del primer trimestre 2020 en comparación al gasto por este concepto del primer trimestre 2019, reflejando apenas un alza del 0,39%. El gasto acumulado al 31 de marzo 2020 por arrendamiento operativo se detalla a continuación

NIT	NOMBRE	SALDO
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	782.871.627
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S	24.825.060
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	16.995.000
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	11.082.138
Total Gasto arrendamiento Operativo		835.773.825

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.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019:

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1.314.884.673		1.263.395.529	2.275.861.118	-	2.275.861.118	-1.012.465.589
Adquisición de bienes y servicios nacionales	449.275.912		449.275.912	1.300.500.365		1.300.500.365	-851.224.453
Recursos a favor de terceros	254.613.847		254.613.847	91.142.078		91.142.078	163.471.769
Descuentos de nómina	118.887.616		118.887.616	97.723.583		97.723.583	21.164.033
Retención en la fuente e impuesto de timbre	226.183.006		226.183.006	365.460.051		365.460.051	-139.277.046

Impuestos, contribuciones y tasas	-			2.515.900		2.515.900	-2.515.900
Impuesto al valor agregado - IVA	51.489.144			32.985.142		32.985.142	-32.985.142
Otras cuentas por pagar	214.435.148		214.435.148	385.533.999		385.533.999	-171.098.850

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.

Los saldos comparativos a 31 de marzo 2020 y 2019 son:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
2.4.01.01	Bienes y servicios	345.452.039	28.197.228	317.254.811	1125%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	103.823.873	1.272.303.137	(1.168.479.264)	-92%
Total adquisición de bienes y servicios nacionales		449.275.912	1.300.500.365	(851.224.453)	-65%

A 31 de marzo de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron una disminución del 65% respecto al saldo a 31 de marzo 2019. Este comportamiento de las obligaciones se debe en parte, a la diferencia en las cuentas por pagar a observadores voluntarios, los cuales a marzo 2019 presentaban un saldo de \$463 millones de pesos mientras que a marzo 2020 el saldo por pagar por este concepto fue de \$61 millones de pesos.

Así mismo, al 31 de marzo 2019 se tenía pendiente de pago al proveedor Ingeniería Civil y Geodesia SAS la suma de \$ 808,9 millones de pesos por inconvenientes con el área Jurídica, mientras que el saldo por pagar a 31 de marzo 2020 a proveedores varios fue de \$ 388 millones de pesos.

A continuación, el detalle de los terceros que conformaban los saldos de cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de marzo 2020:

NIT	NOMBRE	31-mar-20
811.021.363	Uniples S.A.	213.843.000
891.501.783	Gamma Ingenieros S.A.S.	116.928.766
860.040.094	Oxígenos De Colombia Ltda	12.574.672
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	1.914.400
800.153.993	Comunicación Celular S A Comcel S A	191.201
Total cuentas por pagar – bienes y servicios		345.452.039

NIT	NOMBRE	31-mar-20
	Observadores 2019 - 1 Pago	46.382.153
	Observadores 2019 - 2 Pago	14.894.633
830.006.177	Portes De Colombia SAS	19.717.200
1.049.614.524	Manuel Felipe Rodríguez Perez	3.569.188
91.532.338	Geizmar Moreno Riveros	3.539.445
1.082.992.580	Xilena Andrea Tamara Noriega	3.259.200
1.014.195.597	Sebastian Herrera Fajardo	3.171.900
1.019.063.818	Daniel Fernando Tique Rojas	2.587.662
51.810.900	Martha Oliva Mora Hernández	2.022.540
80.771.277	Carlos Felipe Macías Hernández	2.022.540
805.000.867	Correagro S.A.	1.212.091
73.194.850	Serge Iturriago Jair Alfonso	1.058.745
1.098.648.046	Villafradez Gomez Diana Patricia	331.749
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	54.827
Total cuenta por pagar – proyectos de inversión		103.823.873
Total cuentas por pagar – adquisición de bienes y servicios		449.275.912

Las cuentas por pagar reflejadas en adquisición de bienes y servicios se encuentran entre los tiempos normales de pago y ninguna corresponde a vigencias expiradas. Del total del saldo reflejado por pagar, solo \$1,390,494 corresponden a reservas por PAC reconocidas en diciembre 2019 y pendientes de efectuar la obligación en SIIF nación.

Las cuentas por pagar a favor de Uniples y Gamma Ingenieros corresponden a cuentas gestionadas por Bolsa Mercantil pendientes por autorización de desembolso hacia las empresas prestadoras del servicio.

21.1.2 Recursos a favor de terceros

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) a marzo 31 del 2020 el saldo es por valor de \$33.612.534,00.

21.1.2.1 Estampillas

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, su incremento por valor de \$3.361.166,00 equivalente al 945,16%

corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas (Pro-universidad Nacional y otras universidades estatales) las cuales serán pagas al Ministerio de Educación.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
2.4.07.22	Estampillas	3.716.784	355.618	3.361.166	945,16%

21.1.3 Descuentos de Nomina

21.1.3.1 Aportes a fondos pensionales

El incremento del 22,16% equivalente a \$11.964.304,00 se debe a los valores descontados por concepto de pensión de los funcionarios de la nómina de marzo y el retroactivo de enero y febrero 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

NIT	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	43.744.200	34.587.196	9.157.004	26,48%
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	6.890.800	5.549.400	1.341.400	24,17%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	5.574.500	5.126.300	448.200	8,74%
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	3.216.400	3.236.900	(20.500)	(0,63%)
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.564.600	1.426.400	138.200	9,69%
TOTALES:		60.990.500	49.926.196	11.064.304	22,16%

21.1.3.2 Aportes a seguridad social en salud

El incremento del 21,41% equivalente a \$9.752.204,00 se debe a los valores descontados por concepto de pensión de los funcionarios de la nómina de marzo y el retroactivo de enero y febrero 2020, a continuación, se detalla por tercero:

NIT	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
860066942	Caja De Compensacion Familiar Compensar	9.741.000	7.512.700	2.228.300	29,66%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Regimen Contributivo S A	3.566.200	3.195.019	371.181	11,62%

800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	18.018.000	12.724.800	5.293.200	41,60%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	6.451.900	5.365.800	1.086.100	20,24%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.375.600	3.411.400	964.200	28,26%
800088702	Eps Suramericana S. A	3.882.200	2.675.064	1.207.136	45,13%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud SA	3.139.900	4.089.700	(949.800)	(23,22%)
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	625.100	697.700	(72.600)	(10,41%)
890303093	Caja De Compensacion Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle de la gente	138.500	115.500	23.000	19,91%
806008394	Asociación Mutual Ser	141.000	0	141.000	100,00%
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	65.000	63.500	1.500	2,36%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	5.163.000	5.541.013	(378.013)	(6,82%)
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA	0	53.800	(53.800)	(100,00%)
830074184	Saludvida Sa Empresa Promotora De Salud Eps	0	109.200	(109.200)	(100,00%)
Totales:		55.307.400	45.555.196	9.752.204	21,41%

21.1.3.3 Libranzas

El incremento del 100,00% por valor de \$347.525,00 se debe a la libranza de 900084551 VENGAL S.A.S. deducción realizada al contratista Wilson Daza OBLIG 141020 del pago de los honorarios del mes de marzo 2020, la cual será pagada a principios del mes de abril del presente año.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
2.4.24.07	Libranzas	347.525	-	347.525	100,00%

21.1.3.4 Otros descuentos de nómina

El saldo con corte a 31 de marzo de 2020 es de \$2.242.191,00 corresponde al valor descontado de la Resolución 992 del 26 de abril de 2018 reconocimientos prestaciones sociales al Señor Mario Orlando Gómez (Q.E.P.D).

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de marzo 2020 por tercero.

NIT	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
830000602	IDEAM	2.242.191	0	0	2.242.191

21.1.4 Otras cuentas por pagar

21.1.4.1 Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo de la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería la cual es correlativa con la 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, su incremento del 242.92% por valor de \$33.318.739,00 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución que se realizó en el mes de diciembre 2019, esta cuenta termino en \$47.034.746,51 a 31 de marzo del 2020.

CODIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.748	13.716.007	33.318.739	242,92%

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

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	33.318.739
29/09/2017	Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013)	6.498.220
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
TOTAL		47.034.747

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de marzo 2020 por terceros:

Identificación	Descripción	31-MAR-2020
830.000.602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	6.498.220
76.305.805	Hector Miguel Pizo	268.770
13.007.402	Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez	740.745
11.374.139	Carlos Alfonso Cardenas Guzman	441.800
30.719.396	Omaira Deyanira Torres	222.000
3.382.127	Hernando Hernandez Patiño	225.600

Identificación	Descripción	31-MAR-2020
22.796.159	Luisa Teofila Palencia Gutierrez	262.260
22.898.999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
9.061.629	Alfredo Lozano Edna	216.769
4.921.586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840
26.593.148	Maria Jubil Rocha Iquinas	456.840
1.082.244.898	Yazmin Johana Perez Castillo	213.440
96.353.900	Hector Fabio Marin Muñoz	444.000
4.695.340	Oliveres Moriones Ceron	746.475
11.150.556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400
26.159.108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920
23.126.632	Trinidad Torres Guzman	260.400
3.740.341	Elias Rada Goenaga	325.500
22.890.213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200
15.669.012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
3.942.582	Jose Miguel Salcedo Perez	255.750
12.402.226	Deibis Ketyl Ramirez	289.695
35.685.181	Maria Ediria Moncada	225.600
5.184.924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
23.769.306	Graciela Arguello Fonseca	262.260
9.506.160	Alfredo Novoa Cardenas	327.825
23.300.914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260
18.970.807	Diomar Garcia Moreno	327.520
12.490.881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
12.720.611	Victor Julio Bornachera De Angel	167.992
1.068.349.097	Dayana Montoya Cabrales	178.948
20.572.991	Maria Hortencia Dueñas Contreras	76.256
6.653.431	Felix Horacio	511.056
19.017.210	Raul Francisco Aponte Castañeda	511.056
1.231.953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
18.201.814	David Rodriguez Perez	511.056
9.395.131	Pedro Mesa Suarez	177.660
6.212.605	Uriel De Jesus Marquez Vera	284.580
57.423.638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
5.590.556	Humberto Alarcon Solano	378.350
26.846.132	Sandra Maria Cano Gonzalez	204.700
9.126.770	Rafael Segundo Garcia Estrada	223.200
26.533.441	Anabel Gordo Rivera	431.460
26.986.687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950
27.322.883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
25.542.697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
4.833.205	Joaquin Santos Cruz	216.225

Identificación	Descripción	31-MAR-2020
93.448.610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
3.893.918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
38.355.037	Doris Olaya Rincon	302.520
30.177.133	Ana Camacho Castro	173.470
1.002.681.173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550
31.874.439	Maria Adama Castaño Penagos	546.840
29.916.100	Maria Esmeralda Perez Gil	278.535
4.371.218	Anibal Franco Botero	345.960
50.911.040	Dolores De Jesus Macea Cordero	260.400
23.417.615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144
36.113.165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260
26.265.841	Alicia Chaverra Chala	225.600
77.006.315	Asterio Trujillo	249.912
19.393.789	Porfidio Martinez Huertas	429.624
4.577.256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
93.410.757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396
69.086.988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
1.131.524.091	Elisvan Mendez Cheiva	262.260
19.170.035	Marcos Pinzon Manaideke	513.240
41.057.680	Susana Miraña Yucuna	262.260
40.165.132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240
23.741.762	Maria Hermelinda Parra Demillan	482.220
92.131.766	Jose Manuel Meza Arrieta	217.700
17.972.560	Efraín Enrique Corzo	300.377
20.590.210	Marina Alfonso Hilda	76.256
1.072.072.082	Manuel Hernando Gomez	248.866
51.915.762	Ana Janeth Celis Ramirez	223.282
4.925.428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000
51.614.914	Teresa Sicacha	411.210
1.076.716.389	Heidy Benavidez	220.956
52.766.778	Adriana Andoque	418.880
1.082.473.962	Claudia Alexandra Peña Jimenez	260.400
25.407.233	Denis Flor Villamarin	652.860
3.024.978	Timote Rodriguez	283.122
2.998.507	Lisandro Olmos Amortegui	118.153
19.381.605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576
20.584.277	Julia Peña De Peña	154.436
77.156.172	Omar Rios Utria	213.440
17.337.613	Henry Carrillo Morales	690.300
18.204.388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048
40.733.171	Maria Mery Gahona Campos	287.640

Identificación	Descripción	31-MAR-2020
7.560.935	William Franco Vera	51.480
26.329.386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
32.195.603	Jeydy Salas Romaña	225.600
27.632.834	Maria Cristina Lizarazo Herrera	516.120
5.777.622	Luis Alejandro Rondon Gamboa	46.267
29.613.747	Maria Noralba Burbano Trujillo	292.950
1.077.426.766	Yilmar Elias Cordoba Perea	225.600
18.005.864	Daryl Humberto Whitaker Alzate	113.501
56.057.653	Ereida Esther Martinez Corzo	397.728
1.121.828.065	Mauricio Gomez Agudelo	36.500
7.640.267	Jovanis Jose Fernandez Jimenez	162.514
10.173.992	Gerardo Lopez Vanegas	284.738
20.585.368	Rosa Elena Olaya	76.256
20.660.119	Maria Elvia Moreno Moreno	248.866
21.042.218	Maria Emilia Cuestas	325.122
25.195.606	Alba Ines Ramirez Serna	313.020
5.159.864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
3.523.212	Cesar Augusto Garcia Garcia	251.920
49.774.742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
1.781.323	Ramon Arturo Contreras Mesa	618.101
8.329.459	Miguel Mariano Vargas Valencia	260.400
78.381.120	David Jose Osorio Arroyo	786.780
1.147.949.197	Shaila Maria Gonzalez	184.426
1.095.458.715	Yony Argemiro Cardenas Pinzon	38.805
12.137.631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
29.309.152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
2.393.643	Jose Bautista Cardenas	320.000
76.141.319	Jose Luis Aguilar Velez	445.005
18.188.510	Jose Willian Lugo Cardona	258.075
34.563.889	Ayde Quintero Vargas	431.460
36.179.118	Leticia Meneses	262.260
39.463.792	Martha Cecilia Fragoso Primera	325.680
1.087.548.680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
28.699.090	Martha Rocio Vera Pamo	230.956
79.491.118	Jose Aldemar Peñaloza Jimenez	259.565
1.028.003.049	Daisy Maria Gonzalez Gonzalez	225.600
18.968.280	Fernel Agustin Plata Villarreal	184.000
8.914.126	Hector Sanin Sanchez Sanchez	173.910
1.090.336.835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
18.188.627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
18.188.163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277

Identificación	Descripción	31-MAR-2020
15.877.832	Jose Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
63.254.100	Yenny Adriana Renteria Arango	922.894
12.530.047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
Totales:		47.034.747

21.1.4.2 Aportes al ICBF y SENA

El incremento del 20,88% por valor de \$12.308.300,00 corresponde a los valores de aportes por parte de la Instituto a las entidades ICBF y SENA de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

NIT	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	42.745.900	35.359.400	7.386.500	20,89%
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	28.501.800	23.580.000	4.921.800	20,87%
TOTALES:		71.247.700	58.939.400	12.308.300	20,88%

21.1.4.3 Servicios Públicos

Los saldos de las cuentas por pagar por servicios públicos al 31 de marzo de 2020 reflejaban un saldo de \$3.974.014 en tanto que al 31 de marzo 2019 no se reflejaron cuentas pendientes de pago por este concepto.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
2.4.90.51	Servicios Públicos	3.974.014	-	3.974.014	100%
Total cuentas por pagar - servicios públicos		3.974.014	-	3.974.014	100%

El detalle de las cuentas por pagar por servicios públicos a 31 de marzo 2020 era el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO 31-MAR-2020
899.999.094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota ESP	3.846.300
800.181.106	Essmar E.S.P	62.190
890.101.691	Gascaribe S A E S P	56.733
842.000.130	Seppca SA ESP	8.791
Total cuentas por pagar – servicios públicos		3.974.014

21.1.4.4 Honorarios

Las cuentas por pagar por Honorarios a 31 de marzo 2020 reflejaron un saldo de \$ 20.499.030 correspondiente a servicios profesionales de marzo 2020 de contratistas pertenecientes al Grupo de contabilidad.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
2.4.90.54	Honorarios	20.499.030	-	20.499.030	100%
Total cuentas por pagar - Honorarios		20.499.030	-	20.499.030	100%

El detalle de las cuentas por pagar por honorarios a 31 de marzo 2020 comprendía lo siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO A 31 -MAR-2020
52.772.242	Jovanna Hasbleidy Salavarieta Tunjo	5.264.553
52.656.996	Yuri Margarita Rangel Alfonso	5.264.553
1.020.718.799	Jenny Lucia Camacho Correa	5.082.639
7.180.432	Wilson Armando Daza Benitez	4.887.285
Total cuentas por pagar – Honorarios		20.499.030

21.1.4.5 Servicios

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios a 31 de marzo 2020 presentaron una disminución del 77% respecto al saldo a 31 de marzo de 2019.

CODIGO	DESCRIPCIÓN DE CUENTA	SALDO A 31 DE MARZO DE		VARIACIÓN VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
2.4.90.55	Servicios	71.679.658	312.878.591	(241.198.933)	(77%)
Total cuentas por pagar servicios		71.679.658	312.878.591	(241.198.933)	(77%)

La disminución de las cuentas por pagar se fundamenta en las facturas de QBE Seguros por \$55.492.629 y Alianza Fiduciaria por \$130.478.605 de diciembre 2018 pendientes de pago a marzo 2019, mientras que al 31 de marzo 2020 la factura con mayor valor pendiente de pago corresponde a Portes de Colombia SAS por \$26.477.780. El detalle de las cuentas por pagar por concepto de servicios es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO 31-MAR-2020
830.006.177	Portes De Colombia SAS	26.447.780
	Observadores 2017	10.922.056
1.013.602.988	Jeisson Ricardo Quinche Bedoya	5.294.296
1.030.536.972	Cindy Lorena Cardoso Vargas	5.294.296
79.876.185	Jaime Orlando Riveros Morera	5.294.296
20.714.518	Maria Stella Bustos Brasbi	5.238.425
80.163.989	Carlos Andres Segura Medina	5.238.425
800.153.993	Comunicación Celular S A Comcel S A	3.369.673
52.440.067	Libia Yaneth Sanchez Marentes	2.855.351
91.282.210	Jairo Osorio Caballero	1.725.060
Total cuentas por pagar – servicios		71.679.658

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.767.542.120	31.820.553	3.799.362.673	2.021.322.805	15.292.940	2.036.615.745	1.762.746.928
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.767.542.120	0	3.767.542.120	2.021.322.805	0	2.021.322.805	1.746.219.315
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	31.820.553	31.820.553	0	15.292.940	15.292.940	16.527.613
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3.767.542.120	31.820.553	3.799.362.673	2.021.322.805	15.292.940	2.036.615.745	1.762.746.928
A corto plazo	3.767.542.120	0	3.767.542.120	2.021.322.805	0	2.021.322.805	1.746.219.315
A largo plazo	0	31.820.553	31.820.553	0	15.292.940	15.292.940	16.527.613

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	SALDO A 31-MAR-2020
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.767.542.120
Prima de vacaciones	1.019.062.566
Vacaciones	966.564.742
Prima de servicios	489.339.289
Prima de navidad	324.925.273
Bonificaciones	315.640.801
Otras primas	285.128.049
* Bonificación de Junio	285.128.049
Aportes a fondos pensionales - empleador	164.151.000
Aportes a seguridad social en salud - empleador	114.899.000
Aportes a cajas de compensación familiar	56.994.700
Aportes a riesgos laborales	30.836.700

22.1.1. VACACIONES.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de marzo de 2020 es por valor de \$966.564.742

22.1.2 PRIMA DE VACACIONES.

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 marzo 31 de 2020 es por valor de \$1.019.062.566

22.1.3 PRIMA DE SERVICIOS.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de marzo de 2020 por valor de \$489.339.289

22.1.4 PRIMA DE NAVIDAD.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de marzo de 2020 por valor de \$324.925.273

22.1.5 BONIFICACIONES.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a marzo 31 de 2020 por valor de \$288.963.365

22.1.5.1 Bonificación por Servicios Prestados:

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a marzo 31 de 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$214.775.410

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.

22.1.5.3 La cuenta Bonificación Especial de Recreación

Mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de marzo de 2020 por valor de \$100.865.391

22.1.6. OTRAS PRIMAS

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a marzo 31 de 2020 por valor de \$285.128.049

22.1.7 APORTES A RIESGOS LABORALES

El aumento del 17,76% por valor de \$4.651.000 corresponde a los valores de aportes por parte de la Instituto a la entidad ARL Positiva de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

Código	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	30.836.700	26.185.700	4.651.000	17,76%

22.1.8 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR

El incremento por valor de \$24.891.205,00 equivalente al 17,87% corresponde a los valores de aportes por parte del Instituto a las entidades de fondo de pensiones de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

Identificación	Descripción	Saldo a 31 marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	8.571.500	8.589.813	(18.313)	(0,21%)
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	18.478.200	14.937.500	3.540.700	23,70%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	15.769.200	14.495.600	1.273.600	8,79%
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	4.463.500	3.586.700	876.800	24,45%
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	116.868.600	97.650.182	19.218.418	19,68%
	TOTALES:	164.151.000	139.259.795	24.891.205	17,87%

22.1.9 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD – EMPLEADOR

El incremento del 15,14% por valor de \$15.104.187,00 equivalente al 15,14% corresponde a los valores de aportes por parte del Instituto a las entidades promotoras de salud de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

Identificación	Descripción	Saldo a 31 marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
860.066.942	Caja De Compensación Familiar Compensar	19.108.700	16.431.913	2.676.787	16,29%
800.130.90	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo SA	6.900.300	6.862.500	37.800	0,55%
800.251.440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S.A.	38.663.200	27.828.900	10.834.300	38,93%
830.003.564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	13.603.700	11.719.300	1.884.400	16,08%
900.156.264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	9.514.000	7.519.500	1.994.500	26,52%
800.088.702	Eps Suramericana S. A	8.525.800	5.961.900	2.563.900	43,00%

Identificación	Descripción	Saldo a 31 marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
805.000.427	Cooemeva Entidad Promotora De Salud Sa	6.289.800	8.945.000	(2.655.200)	(29,68%)
830.113.831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero Tambien Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	1.327.900	1.482.100	(154.200)	(10,40%)
890.303.093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Del agente	294.500	245.200	49.300	20,11%
806.008.394	Asociación Mutual Ser	125.800		125.800	100,00%
901.037.916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	174.100	134.800	39.300	29,15%
901.097.473	Medimás Eps S.A.S.	10.371.200	12.317.900	(1.946.700)	(15,80%)
830.009.783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa		114.100	(114.100)	(100,00%)
830.074.184	Salud vida Sa Empresa Promotora De Salud Eps		231.700	(231.700)	(100,00%)
	TOTALES:	114.899.000	99.794.813	15.104.187	15,14%

22.1.10 APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR

Se presenta un aumento del 405,28% por valor de \$45.714.900,00 se debe a los valores de aportes por parte del Instituto a las entidades de caja de compensación familiar de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero y febrero 2020 estos valores se pagarán en abril 2020.

Identificación	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
860.007.336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	36.255.100	-	36.255.100	100,00%
890.480.023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	573.700	608.800	(35.100)	(5,77%)
892.400.320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	734.500	641.700	92.800	14,46%
800.003.122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	487.800	452.100	35.700	7,90%
800.231.969	Caja De Compensación Familiar Campesina	88.000	75.900	12.100	15,94%
890.201.578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	2.099.900	-	2.099.900	100,00%
890.900.841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	2.337.100	-	2.337.100	100,00%

Identificación	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
891.180.008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.502.300	1.265.400	236.900	18,72%
891.800.213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	721.600	-	721.600	100,00%
892.115.006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	217.000	173.100	43.900	25,36%
891.280.008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	1.482.800	-	1.482.800	100,00%
800.219.488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	226.500	186.500	40.000	21,45%
891.600.091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	244.000	212.100	31.900	15,04%
892.399.989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	250.400	218.800	31.600	14,44%
890.000.381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	421.600	338.500	83.100	24,55%
891.080.005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	368.200	260.400	107.800	41,40%
891.780.093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.066.300	-	1.066.300	100,00%
890.500.516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	364.400	319.500	44.900	14,05%
891.480.000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	357.100	319.400	37.700	11,80%
890.102.002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	1.889.100	1.997.000	(107.900)	(5,40%)
892.000.146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	1.949.600	1.318.500	631.100	47,86%
890.700.148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.264.800	1.029.900	234.900	22,81%
890.303.208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - COM familiar Andi - Comfandi	1.988.800	1.772.300	216.500	12,22%
890.270.275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	104.100	89.900	14.200	15,80%
TOTALES:		6.994.700	11.279.800	45.714.900	405,28%

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)	31.820.553	0	0	31.820.553	

VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	31.820.553	0	0	31.820.553	
------------------------------	------------	---	---	------------	--

Se reconoce como beneficios a los empleados a largo plazo, los pagos mayores a un año, en este caso los quinquenios. Presenta un incremento por valor de \$16.527.613,00 equivalente al 108,07% obedece al devengo a 31 de marzo 2020 de pasivos laborales por Bonificación quinquenios de los funcionarios activos del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM.

22.2.1 BONIFICACIONES.

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

Al respecto se establece que el pago del quinquenio se reconoce por cada cinco años de servicio continuos al Instituto, sin interrupciones mayores a 180 días; se establece que la interrupción por licencia inferior a 30 días o suspensiones menores a cinco días se entenderá que el servicio no ha sido continuo y se procederá a calcular nuevamente el tiempo para efecto de adquirir el derecho. Se reconocerá y pagara esta bonificación equivalente a un mes de sueldo o salario a los funcionarios que fueron reincorporados del HIMAT. Para tal efecto se tomará como base el sueldo o salario devengado al momento de causarse el derecho.

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a marzo 31 de 2020 es \$31.820.553,00.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	430.922.373	0	430.922.373	42.109.156	0	42.109.156	388.813.217
Litigios y demandas	430.922.373	0	430.922.373	42.109.156	0	42.109.156	388.813.217

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2020							DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN TID AD	INICIAL	ADICIONES (CR)			DISMINUCIONES (DB)			FINAL	FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS	SALDO FINAL				
LITIGIOS Y DEMANDAS			233.277.873	212.709.720	1.618.793	0	16.684.013	0	430.922.373				
Administrativas			233.277.873	212.709.720	1.618.793	0	16.684.013	0	430.922.373				
Nacionales	PN	2	233.277.873	212.709.720	1.618.793	0	16.684.013	0	430.922.373	31/03/2020	Información suministrada por la oficina de Jurídica Orfeo 20201020001233 correspondiente a los Radicados No. 25000234200020180183000 de Rigoberto Benavides Cediel y No. 11001333503020180042700 de Oscar Eliver Giraldo Ruiz cuya probabilidad de pérdida es Alta.	Entre 1 y 3 años	

El aumento de \$388.813.216,84 equivalente al 923,35% que presenta la cuenta 27.01.03 es dado a reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada, según Orfeo número 20201020001233 del 31 de marzo 2020 emitido por la oficina de Asesora Jurídica.

Identificación	Descripción	Saldo a 31 marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
79.828.427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	218.212.653	0	218.212.653	100%
80.234.240	Rigoberto Benavides Cediel	212.709.720	0	212.709.720	100%
99.999.999	Genérico Genérico	-	(4.798.987)	4.798.987	(100%)
99.999.999	Genérico Genérico	-	46.908.143	(46.908.143)	(100%)
TOTALES:		430.922.373	42.109.156	388.813.217	923,35%

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	2.052.948.892	-	2.052.948.892	2.098.770.759	-	2.098.770.759	- 45.821.867
Avances y anticipos recibidos	-	-	-	2.098.770.759	-	2.098.770.759	- 2.098.770.759
Recursos recibidos en administración	2.052.948.892	-	2.052.948.892	-	-	-	2.052.948.892

24.1 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

La disminución del 100% de la cuenta 29.01.02 es debido al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 donde indica que la administración de los convenios se debe realizar a la 2.9.02.01 En administración, ajuste que se realizó en el mes de febrero 2020.

Código	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	-	2.098.770.758	(2.098.770.758)	(100,00%)

24.2 EN ADMINISTRACIÓN

El aumento del 100% de la cuenta 29.02.01 es debido al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 donde indica que la administración de los convenios se debe realizar a la 2.9.02.01 En administración, ajuste que se realizó en el mes de febrero 2020.

Código	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
2.9.01.02	En Administración	2.052.948.891	-	2.052.948.891,85	(100%)

A continuación, se da a conocer la variación por tercero de las cuentas 2.9.02.01 En Administración y 2.9.01.02 Avances y Anticipos Recibidos entre el primer trimestre 2020-2019.

Identificación	Descripción	Saldo a 31 marzo de		Variación	
		2020 (Cuenta 290201)	2019 (Cuenta 290102)	Absoluta	Relativa
800.255.580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	121.091.086	91.347.254	29.743.832	32,56%
890.505.253	Corporación Autónoma Regional De La Frona Nororiental Corponor	1.276.964	1.276.964	0	0,00%
830.025.267	Fondo Nacional Ambiental - Fonam-	56.997.415	0	56.997.415	100,00%
860.069.804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.183.051.738	1.052.392.758	130.658.980	12,42%
860.063.875	Emgesa S A Esp	620.824.839	640.385.950	(19.561.112)	(3,05%)
800.154.275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	69.706.852	33.367.834	36.339.018	108,90%
830.115.395	Minambiente Vivienda Desarrollo T. - Gestión General	0	280.000.000	(280.000.000)	(100,00%)
TOTALES:		2.052.948.892	2.098.770.759	(45.821.867)	(2,18%)

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 comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019 fueron los siguientes:

CONCEPTO	31-mar-20	31-mar-19	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2.351.458.398	2.206.073.035	145.385.363
DEUDORAS DE CONTROL	2.351.458.398	2.206.073.035	145.385.363
Bienes y derechos retirados	1.130.640.853	1.341.313.952	-210.673.100
Responsabilidades en proceso	46.642.064	224.045.492	-177.403.428
Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	640.713.591	533.461.891
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.351.458.398	-2.206.073.035	-145.385.363
Deudoras de control por contra (cr)	-2.351.458.398	-2.206.073.035	-145.385.363

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó una disminución del 16% a 31 de marzo 2020 respecto al saldo de la cuenta a marzo 2019. Esta variación se debe al retiro y disposición final de elementos dados de baja en periodos anteriores, los cuales se llevaron a cabo a finales del año 2019.

En el mes de marzo 2020 se incrementó en \$361.136.089,16 el saldo de esta cuenta de orden, por aprobación de bajas de bienes de menor cuantía según Resolución 0276 de Marzo 2020.

Las Responsabilidades en proceso, también presentó una disminución del 79% en los saldos a marzo 2020 y en comparación con el saldo a marzo 2019, debido a la restitución de bienes, los cuales fueron reintegrados entre los meses de noviembre y diciembre 2019 por las Aseguradoras.

Por su parte las Otras cuentas deudoras de control presentaron un incremento del 83% en el saldo reflejado a marzo 2020 y respecto al saldo a marzo 2019, debido a la reclasificación realizada en el año 2019 de bienes de menor cuantía que se encontraban registrados en la cuenta de Bienes retirados. No obstante, cabe mencionar que en marzo 2020 se presentó un retiro de bienes por \$8.166.257,17 aprobados para baja de acuerdo a la Resolución 0276 de marzo 2020.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	31-mar-20	31-mar-19	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	4.275.380.539.727	624.593.779.156	3.650.786.760.572
PASIVOS CONTINGENTES	4.275.380.539.727	624.593.779.156	3.650.786.760.572
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(4.275.380.539.727)	(624.593.779.156)	(3.650.786.760.572)
Pasivos contingentes por contra (db)	(4.275.380.539.727)	(624.593.779.156)	(3.650.786.760.572)

El incremento para la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos es del 584,51% y corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es suministrada por la oficina Jurídica memorando en Orfeo No. 20201020001233 del 31 de marzo 2020.

A continuación, se detalla la variación entre marzo 2020 respecto a marzo 2019 por tercero, para el caso de los terceros genéricos se registran de esta manera ya que son Acciones populares.

IDENTIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	SALDO A 31 MARZO DE		VARIACIÓN	
		2020	2019	ABSOLUTA	RELATIVA
890.101.994	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO	2.907.953	4.735.379	(1.827.426)	(38,59%)
13.462.901	FRANCISCO HIDALGO ARIAS	103.484.668	95.828.400	7.656.268	7,99%
19.413.503	MIGUEL ANGEL CHAVES GARCIA	3.312.464.000	-	3.312.464.000	100,00%
99.999.999	GENERICO GENERICO	(10.421.735)	361.962.278.944	(361.972.700.679)	(100,00%)
999.999.999	GENERICO CERO	3.514.301.656.806	362.920.967.705	3.151.380.689.101	868,34%
41.495.222	STELLA DEL SOCORRO MARTINEZ HERAZO	-	6.247.309	(6.247.309)	(100,00%)
83.089.207	HAMEL ARMANDO PARRA PATIÑO	78.810.678	73.995.500	4.815.178	6,51%
88.157.002	JOSE FERNANDO VERA ROMERO	750.274.079.562	623.364.000.000	126.910.079.562	20,36%
5.864.541	GERMAN EDUARDO RAMIREZ GIL	43.167.107	-	43.167.107	100,00%
80.765.845	CESAR ERNESTO FORIGUA QUICASAN	140.694.428	-	140.694.428	100,00%
99.999.999	GENERICO GENERICO	10.421.735	(724.872.824.914)	724.883.246.649	(100,00%)
4.766.056	GILDARDO ANTONIO CHILITO GOMEZ	234.413.591	-	234.413.591	100,00%
14.954.690	LUIS EDUAR PRECIADO CIFUENTES	1.084.538.805	1.037.551.241	46.987.564	4,53%
18.124.037	WILLIAM ORLANDO OSSA RAMIREZ	1.039.672.362	-	1.039.672.362	100,00%
41.731.507	MARIA MELBA GOMEZ	1.433.032.143	-	1.433.032.143	100,00%
17.017.354	HECTOR MARIA PENAGOS CAMACHO	3.331.617.624	-	3.331.617.624	100,00%
27.076.688	CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE RODRIGUEZ	-	999.591	(999.591)	100,00%
TOTALES:		4.275.380.539.727	624.593.779.155	3.650.786.760.572	584,51%

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	86.830.159.954	67.833.122.390	18.997.037.565
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	74.068.960.035	54.813.742.980	19.255.217.055
Resultado del ejercicio	(406.763.378)	(148.583.887)	(258.179.491)

27.1 CAPITAL FISCAL

El capital fiscal \$13.167.963.297 pesos, 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 de 2017, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. Adicional, en la vigencia 2019; 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.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO,

Corresponde al resultado del ejercicio obtenido por la IDEAM en el periodo y es el resultado de diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 31 de marzo de 2020, comparado con el corte del 01 de enero hasta el 31 de marzo de 2019.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	14.422.612.397	14.119.981.092	302.631.305,16
Venta de servicios	353.427.543	286.998.139	66.429.403,24
Transferencias y subvenciones	422.950	24.640.000	(24.217.050,00)
Operaciones interinstitucionales	14.007.039.763	13.790.693.878	216.345.884,70
Otros ingresos	61.722.142	17.649.074	44.073.067,22

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	14.007.462.713	13.815.333.878	192.128.835
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	422.950	24.640.000	(24.217.050)
Otras transferencias	422.950	24.640.000	(24.217.050)
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	14.007.039.763	13.790.693.878	216.345.885
Fondos recibidos	13.584.295.415	13.644.324.355	(60.028.940)
Operaciones sin flujo de efectivo	422.744.348	146.369.523	276.374.825

28.1.1.1 Donaciones

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

Los saldos comparativos a 31 de marzo 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Durante el primer trimestre 2020 se registró la donación de un horno microondas marca Whirlpool por valor de \$422.950 donado por la empresa VENGAL SAS. Dicho elemento, fue entregado a título gratuito para el bienestar de los funcionarios en la cafetería de la Sede Central.

Se presenta una disminución del 98% en las donaciones recibidas al 31 de marzo 2020 frente a las donaciones registradas en el mismo trimestre del año 2019, dado que en el primer trimestre 2019 se registró la donación de licencias para el área 20 en el marco del Convenio de Asociación 262 de 2016 Programa Visión Amazonía REM Colombia cuyo valor fue de \$24.640.000.

28.1.1.2 Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de marzo de 2020 por valor de \$9.220.268.091 por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3 Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de marzo de 2020 por valor de \$4.364.027.323 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.4 Cruce de cuentas

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a marzo 2020 por valor de \$422.744.348,00 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	415.149.684	304.647.214	110.502.470
Venta de servicios	353.427.543	286.998.139	66.429.403
Otros servicios	353.427.543	286.998.139	66.429.403
Otros ingresos	61.722.142	17.649.074	44.073.067
Financieros	1.026.078	0	1.026.078

Ingresos diversos	60.696.064	17.649.074	43.046.989
-------------------	------------	------------	------------

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.

28.2.2 Indemnizaciones

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

Los saldos comparativos al 31 de marzo 2020 y 2019 de las indemnizaciones fueron:

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
4.8.08.28	Indemnizaciones	55.515.032	17.645.320	37.869.712	215%

Se presenta un incremento en los ingresos por Indemnizaciones al 31 de marzo 2020 respecto a los ingresos por indemnizaciones al 31 de marzo 2019, toda vez que para el primer trimestre 2020 se registraron las siguientes restituciones:

- restitución de un horno microondas Panasonic de la Sede Central en Bogotá, el cual había sufrido daño en el mes de julio 2019.
- Restitución de un Sensor de radicación global – siniestro 24390 en la estación de las Mercedes
- Restitución de equipos en la estación de Piedras LG: Gabinete, sensor de nivel, sensor de precipitación, plataforma colectora de datos con antena, GPS, Panel solar y el sistema de protección a tierra
- Restitución de equipos meteorológicos de Alta Montaña, siniestro 24036.

Por otro lado, en el primer trimestre 2019 se presentaron 3 restituciones de bienes en las estaciones Virginia, Piedras de Cobre y Puerto Wilches por un total de \$17.645.320

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	14.829.375.775,00	14.268.564.979,11	560.810.795,89
De administración y operación	11.358.735.601,78	11.573.210.623,98	(214.475.022,20)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.466.050.634,27	2.669.362.228,83	796.688.405,44
Operaciones interinstitucionales	149.945,00	0,00	149.945,00
Otros gastos	4.439.593,95	25.992.126,30	(21.552.532,35)

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	11.358.735.602	11.573.210.624	(214.475.022)
De Administración y Operación	11.358.735.602	11.573.210.624	(214.475.022)
Sueldos y salarios	3.898.820.729	3.397.048.741	501.771.988
Contribuciones efectivas	1.016.093.161	960.674.368	55.418.793
Aportes sobre la nómina	189.441.300	180.353.500	9.087.800
Prestaciones sociales	2.173.440.808	1.112.469.055	1.060.971.753
Gastos de personal diversos	0	1.375.876.805	(1.375.876.805)
Generales	3.956.067.090	4.430.162.266	(474.095.176)
Impuestos, contribuciones y tasas	124.872.514	116.625.889	8.246.625

29.1.1 Gastos de personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el primer trimestre 2020 cuenta con 409 a comparación del trimestre 2019 que contaba con 407 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos entre marzo 2020 con respecto 2019 así:

29.1.1.1 sueldos y salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presentan un incremento del 14,77% entre marzo 2020 – 2019 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta el aumento que se genera anualmente acuerdo Decreto 304 de 27 febrero 2020.

Código	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
510101001	Sueldos	2.966.535.912	2.694.624.302	271.911.610	10,09%
510103001	Horas extras y festivos	427.150.248	392.017.031	35.133.217	8,96%
510110001	Prima técnica	143.563.009	125.456.896	18.106.113	14,43%
510119003	Bonificación por servicios prestados	171.263.625	95.425.521	75.838.104	79,47%
510119018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585	17.063.619	21.419.966	125,53%
510119016	Bonificación de dirección	63.918.654	-	63.918.654	100,00%
510123001	Auxilio de transporte	51.313.858	39.466.148	11.847.710	30,02%
510160001	Subsidio de alimentación	36.591.838	32.995.224	3.596.614	10,90%
	TOTAL	3.898.820.729	3.397.048.741	501.771.988	14,77%

29.1.1.2 contribuciones efectivas

Contribuciones Efectivas presentan un aumento del 5,77% entre el primer trimestre 2020 – 2019 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a causa del incremento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	151.521.900	144.245.900	7.276.000	5,04%
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	322.845.435	307.232.843	15.612.592	5,08%
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	84.866.400	82.129.300	2.737.100	3,33%
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	328.532.647	230.470.191	98.062.456	42,55%
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	128.326.779	196.596.134	(68.269.355)	(34,73%)
	TOTAL	1.016.093.161	960.674.368	55.418.793	5,77%

29.1.1.3 Aportes sobre la nómina

El incremento del 5,04% por valor de \$9.087.800,00 de los aportes sobre la nómina entre marzo 2020 - 2019 corresponden a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
510401001	Aportes al ICBF	113.651.700	108.198.400	5.453.300	5,04%
510402001	Aportes al SENA	75.789.600	72.155.100	3.634.500	5,04%
	TOTAL	189.441.300	180.353.500	9.087.800	5,04%

29.1.1.4 Prestaciones sociales

Prestaciones sociales entre marzo 2020 y marzo 2019 incremento en un 95,37% por valor de \$1.060.971.753 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 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
510701001	Vacaciones	366.088.820	174.315.218	191.773.602	110,02%
510702001	Cesantías	232.327.952	185.564.271	46.763.681	25,20%
510704001	Prima de vacaciones	709.141.414	167.899.880	541.241.534	322,36%
510705001	Prima de navidad	324.925.273	278.911.350	46.013.923	16,50%
510706001	Prima de servicios	231.982.064	124.425.503	107.556.561	86,44%
510707001	Bonificación especial de recreación	64.896.832	16.019.343	48.877.489	305,12%
510790001	Otras primas	160.448.742	86.483.682	73.965.060	85,52%
510790024	Prima de coordinación	83.629.711	78.849.808	4.779.903	6,06%
	TOTAL	2.173.440.808	1.112.469.055	1.060.971.753	95,37%

29.1.1.5 Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad para el primer trimestre 2020 incrementaron un 5% respecto al primer trimestre 2019.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	349.473.538	331.940.027	17.533.511	5%

En el mes de febrero 2020 se registró el gasto por vigilancia a cargo de la empresa Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA por \$349.473.538. Para el primer trimestre 2019 el proveedor de Vigilancia era la Compañía de Servicios de Vigilancia privada Portilla y Portilla Ltda.

29.1.1.6 Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros para el periodo enero – marzo 2020, disminuyeron 85% respecto al mismo periodo 2019. Esta reducción de gastos por materiales y suministros se debe al Convenio entre el IDEAM y el ANLA RP 523419 por medio del cual se asume una parte del gasto por materiales.

En el periodo enero – marzo 2020 se registraron salidas de inventarios de globos y radiosondas para el Grupo de Meteorología, así como la compra de llantas para vehículos del IDEAM.

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.14	Materiales y suministros	46.898.562	314.610.599	(267.712.037)	(85%)

29.1.1.7 Mantenimiento

El gasto por mantenimiento para el primer trimestre 2020 incrementó en un 6655% respecto al gasto reflejado en el primer trimestre 2019.

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.15	Mantenimiento	104.793.346	1.551.240	103.242.106	6655%

Este incremento se soporta porque en el 2019 se registró únicamente mantenimiento de vehículos con Toyocars por \$1.551.240 mientras que en el primer trimestre 2020 se registró lo siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
800.085.098	Apcytel S.A.S.	86.758.768
900.435.635	Keraunos S A S	14.952.398
800.240.740	Toyocars Ingenieria Automotriz Ltda	3.082.180
Total Gasto Mantenimiento		104.793.346

29.1.1.8 Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo acumulado al primer trimestre 2020 y 2019 fue el siguiente:

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.17	Servicios Públicos	352.490.409	185.827.478	166.662.931	90%

Los gastos por servicios públicos en el primer trimestre 2020 se incrementó el 90% con referencia al primer trimestre 2019. El detalle de los gastos por servicios públicos entre el 1 de enero y 31 de marzo 2020 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
900.156.270	Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada	151.795.588
830.037.248	Codensa S.A Esp	93.833.550
800.153.993	Comunicación Celular S A Comcel S A	18.413.535
899.999.115	ETB SA EPS	13.425.720
802.007.670	Electrificadora Del Caribe S.A. E.S.P.	9.914.290
822.004.680	Empresa De Energía Eléctrica Del Departamento Del Guaviare S.A. E.S.P.	7.585.900
890.399.003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	6.789.772
899.999.094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado de Bogotá ESP	6.646.090
900.366.010	Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.	6.226.000
830.122.566	Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	3.651.404
890.201.230	Electrificadora De Santander S.A. ESP	3.611.196
900.339.174	Energía Para El Amazonas S A E S P	3.566.118
891.180.001	Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P.	3.324.360
827.000.108	SOPESA SA ESP	2.769.689
891.200.200	Centrales Eléctricas De Nariño S A E S P	2.642.020
901.280.981	Celsia Tolima S.A. E.S.P.	2.287.347
891.800.219	Empresa De Energía De Boyacá S.A. ESP	2.222.050
Otros Servicios Públicos Inferior A \$ 1 Millón De Pesos		13.785.780
Total Gasto por servicios públicos		328.783.523

29.1.1.9 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados para el primer trimestre 2020 reflejan un incremento del 43% en comparación con el gasto acumulado a marzo 2019, sin embargo, esta cifra tiende a disminuir para los siguientes meses inmediatamente posteriores, ya que una vez se registre el reintegro de los comisionados que debieron suspender sus viajes a raíz de la emergencia sanitaria por el COVID-19 y el aislamiento preventivo se verá disminuido el gasto por este concepto.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	235.053.659	164.897.782	70.155.877	43,00%

29.1.1.10 Comunicaciones y transporte

El gasto acumulado para el primer trimestre 2019 no reflejaba saldo debido a que el registro por el concepto de transportes fue realizado en otras cuentas contables de servicios.

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	399.116.491	-	399.116.491	100%

El detalle para el primer trimestre 2020 es el siguiente

Nit	Nombre	Saldo
890.309.152	Imprenta Departamental Del Valle	217.038.166,00
900.002.583	Radio Television Nacional De Colombia Rtv	89.240.628,00
901.347.839	Union Temporal Transportes Nacionales 2019	65.282.829,00
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	15.000.942,00
900.069.323	Viaja Por El Mundo Web / Nickisix360 Sas	9.967.285,00
860.512.330	Servientrega S.A.	2.586.641,00
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		386.562.565,00

29.1.1.11 Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de marzo 2020 presentó una disminución del 57% respecto al gasto por este concepto al 31 de marzo 2019.

El proveedor de este suministro es la empresa Organización Terpel S.A.

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	5.368.417	12.398.505	(7.030.088)	(57%)

29.1.1.12 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos por servicios de aseo y cafetería presentan un incremento del 125% en el gasto acumulado al 31 de marzo 2020 y con referencia al primer trimestre 2019.

Esta variación se debe a que, en los primeros meses del año 2019, las facturas de proveedores de servicios de aseo y cafetería se registraban por separado: costos de los insumos y valor del servicio cobrado. Sin embargo, a partir del segundo trimestre 2019 se inició el registro de estos cobros como servicio, dado a que la contratación del IDEAM comprende el servicio integral y por ende no controla cantidades en almacén por este concepto.

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	142.023.676	63.180.340	78.843.336	125%

Los principales proveedores de aseo y cafetería al 31 de marzo 2020 fueron:

Nit	Nombre	Saldo
901.031.994	Unión Temporal Eminser-Soloaseo 2016	59.845.292
800.062.177	Mr Clean S.A.	37.378.656
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	34.220.347
901.031.838	Union Temporal Aseo Colombia	5.751.531
900.183.528	Arios Colombia S.A.S.	4.827.850
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria		142.023.676,00

29.1.1.13 Comisiones

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil. Los saldos acumulados para el primer trimestre 2020 y 2019 fueron:

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.78	Comisiones	7.041.585	-	7.041.585	100%

En el primer trimestre 2019 no se reflejaron gastos por comisiones en la cuenta 511178. Los terceros que presentan gastos por comisiones en el 2020 fueron:

Nit	Nombre	Saldo
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	2.955.538
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	2.739.177
805.000.867	Correagro S.A.	1.125.883
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	142.048
805.023.598	Comisionistas Financieros Agropecuarios S.A.	78.939
Total Gasto Comisiones		5.694.715,00

29.1.1.14 Honorarios

Los gastos por Honorarios representan una cifra muy importante y de mucho peso en los Estados financieros toda vez que comprenden las contrataciones de servicios profesionales para brindar apoyo en las diferentes Dependencias del IDEAM.

Se presenta un incremento del 203% en el primer trimestre 2020 respecto al mismo periodo del 2019. Sin embargo, los gastos por servicios disminuyeron 100%, por lo cual se analiza que gran cantidad de los contratistas del año 2019 se registraron en la cuenta del gasto por servicios.

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluto	Relativa
5.1.11.79	Honorarios	1.459.135.000	482.307.000	976.828.000	203%

29.1.1.15 Servicios

Los gastos por servicios comparativos para el primer trimestre 2020 y 2019 fueron:

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.1.11.80	Servicios	3.895.457	1.775.278.170	(1.771.382.713)	(100%)

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.466.050.634	2.669.362.229	796.688.405,44
DEPRECIACIÓN	2.329.269.608	1.967.394.048	361.875.560,16
De propiedades, planta y equipo	2.329.269.608	1.967.394.048	361.875.560,16
AMORTIZACIÓN	939.136.527	701.968.181	237.168.345,77
De activos intangibles	939.136.527	701.968.181	237.168.345,77
PROVISIÓN	197.644.500	0	197.644.499,51
De litigios y demandas	197.644.500	0	197.644.499,51

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.

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

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.3.60.01	Edificaciones	112.257.157	105.952.744	6.304.413	0,06%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	9.507.405	9.651.950	(144.545)	(0,01%)
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	76.540.134	18.112.777	58.427.357	3,23%
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.466.522.463	1.318.133.182	148.389.281	0,11%
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	78.553.550	40.282.922	38.270.628	0,95%
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	571.009.256	460.381.295	110.627.961	0,24%

Código	Descripción de cuenta	Saldo al 31 de marzo		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	14.879.643	14.879.178	465	0%
Total Gasto por Depreciación		2.329.269.608	1.967.394.048	361.875.560	18%

29.2.1 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles para el primer trimestre 2020 incrementaron un 34% respecto al gasto acumulado a marzo 2019.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31 de marzo de		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
5.3.66.05	Licencias	47.247.376	409.308.991	(362.061.615)	(88%)
5.3.66.06	Softwares	889.454.371	291.302.124	598.152.247	205%
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	1.357.066	1.077.714	79%
Total gastos amortización intangibles		939.136.526,67	701.968.180,90	237.168.345,77	34%

Esta variación obedece principalmente a la amortización de nuevas licencias Oracle adquiridas, software donados y software desarrollados insitu incorporados en Estados Financieros en diciembre 2019.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo, se define como la variación de las entradas y salidas de dinero en un período determinado, y su información mide la salud financiera de una empresa, adicional, permite realizar previsiones, posibilita una buena gestión en las finanzas, en la toma de decisiones y en el control de los ingresos, con la finalidad de mejorar la rentabilidad de una entidad.

Con la convergencia al nuevo marco normativo se estableció el flujo de efectivo como nuevo documento que haría parte integral del juego de estados financieros, siendo su primera aplicación en el año 2019, luego por medio de la Resolución No. 033 del 10 de febrero de 2020, la Contaduría General de la Nación modifica el párrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno quedando como nueva fecha de preparación y presentación a partir del año 2022, sin embargo deja la salvedad que las entidades podrán elaborarlo de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública.

Así las cosas el IDEAM, ha decidido incorporar el flujo de efectivo en sus estados financieros, con el propósito de identificar las variables más significativas y ser una ayuda para la toma de decisiones.

Los ítems que mayor impacto tuvieron en el estado de flujo de efectivos son:

(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	25.556.146.690
(-) AUMENTO INTANGIBLES	4.537.752.762
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	2.100.721.072
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	4.395.111.244
(+) AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS	16.569.487.891

Las especificaciones de cada ítem, ya fueron reveladas en las notas correspondientes según su naturaleza.

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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