

## 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 AL 31 DE MARZO DE 2021 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2021 DE LA ENTIDAD,

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.04.30  
12:22:43 -05'00'

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

Se desfija, hoy \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ a las \_\_\_\_\_

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





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

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los treinta (30) días del mes de abril de 2021.

GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDA

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha: 2021.05.03 19:02:27 -05'00'

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge 

SANDRA MILENA  
SANJUAN  
ACERO

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.04.30  
12:19:34 -05'00'

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
Contadora Pública T.P. 98976- 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](http://www.ideam.gov.co)



El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
AL 31 DE MARZO DE 2021**



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

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Informacion 1                 | Informacion 2  |
| Codigo de Consolidacion       | 825400000  |
| Descripcion                   | INSTITUTO DE HIDROLOGIA,<br>METEOROLOGIA Y ESTUDIOS<br>AMBIENTALES -IDEAM- |
| Fecha                         |  |
| Fecha Inicial Periodo Inicial | 2021-01-01   |
| Fecha Final Periodo Final     | 2021-03-31   |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial  | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final    | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|---------------|---|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------------|
| 1             | ACTIVOS   | 85.903.586.613 | 10.198.230.367     | 11.311.495.397      | 84.790.321.583 | 10.718.267.012,16 | 74.072.054.570,92  |
| 1.1           | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO               | 296.085.441    | 6.481.438.694      | 5.775.614.359       | 1.001.909.776  | 1.001.909.776,12  | .                  |
| 1.1.05        | CAJA  | 0              | 2.100.000          | 0                   | 2.100.000      | 2.100.000,00      |                    |
| 1.1.05.02     | Caja menor  | 0              | 2.100.000          | 0                   | 2.100.000      | 2.100.000,00      |                    |
| 1.1.05.02.002 | Cuenta corriente                                    | 0              | 2.100.000          | 0                   | 2.100.000      | 2.100.000,00      |                    |
| 1.1.10        | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 296.085.441    | 6.479.338.694      | 5.775.614.359       | 999.809.776    | 999.809.776,12    |                    |
| 1.1.10.05     | Cuenta corriente                                    | 296.085.441    | 6.479.338.694      | 5.775.614.359       | 999.809.776    | 999.809.776,12    |                    |
| 1.1.10.05.001 | Cuenta corriente                                    | 296.085.441    | 6.479.338.694      | 5.775.614.359       | 999.809.776    | 999.809.776,12    |                    |
| 1.3           | CUENTAS POR COBRAR                                  | 522.542.176    | 2.019.300.458      | 294.756.606         | 2.247.086.028  | 1.868.865.658,49  | 378.220.369,91     |
| 1.3.17        | PRESTACION DE SERVICIOS                             | 134.258.304    | 1.926.414.167      | 216.312.402         | 1.844.360.069  | 1.811.256.423,51  | 33.103.645,94      |
| 1.3.17.15     | Asistencia técnica                                  | 134.258.304    | 0                  | 64.903.008          | 69.355.296     | 36.251.650        | 33.103.646         |
| 1.3.17.15.001 | Asistencia técnica                                  | 134.258.304    | 0                  | 64.903.008          | 69.355.296     |                   |                    |
| 1.3.17.20     | Servicios de investigación científica y tecnológica | 0              | 1.926.414.167      | 151.409.394         | 1.775.004.774  | 1.775.004.773,56  | 0,00               |
| 1.3.17.20.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 0              | 1.926.414.167      | 151.409.394         | 1.775.004.774  | 1.775.004.773,56  | 40.092.527,00      |
| 1.3.84        | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | 396.982.589    | 92.886.291         | 78.444.204          | 411.424.676    | 66.307.951,98     | 345.116.723,97     |
| 1.3.84.26     | Pago por cuenta de terceros                         | 152.071.674    | 74.166.330         | 60.829.300          | 165.408.704    | 24.371.594,00     | 141.037.110,00     |
| 1.3.84.26.001 | Pago por cuenta de terceros                         | 152.071.674    | 74.166.330         | 60.829.300          | 165.408.704    | 24.371.594        | 141.037.110        |
| 1.3.84.27     | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías    | 50.424.974     | 8.612.537          | 8.612.537           | 50.424.974     | 10.332.446,59     | 40.092.527,00      |
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías    | 50.424.974     | 8.612.537          | 8.612.537           | 50.424.974     | 50.424.973,59     |                    |
| 1.3.84.35     | Otros intereses de mora                             | 73.649.583     | 6.061.770          | 0                   | 79.711.353     | 18.051.177,00     | 61.660.176,00      |
| 1.3.84.35.001 | Otros intereses de mora                             | 73.649.583     | 6.061.770          | 0                   | 79.711.353     | 18.051.177        | 61.660.176         |
| 1.3.84.90     | Otras cuentas por cobrar                            | 120.836.358    | 4.045.654          | 9.002.367           | 115.879.645    | 13.552.734,39     | 102.326.910,97     |
| 1.3.84.90.001 | Otras cuentas por cobrar                            | 108.273.993    | 4.045.654          | 4.045.654           | 108.273.993    | 5.947.082         | 102.326.911        |
| 1.3.84.90.002 | Mayores valores pagados                             | 12.562.365     | 0                  | 4.956.713           | 7.605.652      | 7.605.652         | 0                  |
| 1.3.86        | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)      | -8.698.717     | 0                  | 0                   | -8.698.717     | 8.698.717,00      |                    |
| 1.3.86.02     | Prestación de servicios                             | -1.148.197     | 0                  | 0                   | -1.148.197     | 1.148.197,00      |                    |
| 1.3.86.02.010 | Asistencia técnica                                  | -1.148.197     | 0                  | 0                   | -1.148.197     | 1.148.197,00      |                    |
| 1.3.86.90     | Otras cuentas por cobrar                            | -7.550.520     | 0                  | 0                   | -7.550.520     | 7.550.520,00      |                    |
| 1.3.86.90.001 | Otras cuentas por cobrar                            | -7.550.520     | 0                  | 0                   | -7.550.520     | 7.550.520,00      |                    |
| 1.5           | INVENTARIOS   | 1.126.097.168  | 148                | 270.768.592         | 855.328.725    | 855.328.724,50    |                    |
| 1.5.14        | MATERIALES Y SUMINISTROS                            | 1.126.097.168  | 148                | 270.768.592         | 855.328.725    | 855.328.724,50    |                    |
| 1.5.14.05     | Materiales reactivos y de laboratorio               | 913.256.363    | 148                | 215.065.486         | 698.191.025    | 698.191.024,93    |                    |
| 1.5.14.05.001 | Materiales reactivos y de laboratorio               | 913.256.363    | 148                | 215.065.486         | 698.191.025    | 698.191.024,93    |                    |
| 1.5.14.09     | Repuestos   | 212.840.806    | 0                  | 55.703.106          | 157.137.700    | 157.137.699,57    |                    |
| 1.5.14.09.001 | Repuestos   | 212.840.806    | 0                  | 55.703.106          | 157.137.700    | 157.137.699,57    |                    |
| 1.6           | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                        | 75.767.327.506 | 988.506.057        | 3.441.361.424       | 73.314.472.139 |                   | 73.314.472.139     |
| 1.6.05        | TERRENOS  | 5.217.560.336  | 0                  | 0                   | 5.217.560.336  |                   | 5.217.560.336      |
| 1.6.05.01     | Urbanos   | 5.217.560.336  | 0                  | 0                   | 5.217.560.336  |                   | 5.217.560.336      |
| 1.6.05.01.001 | Urbanos   | 5.217.560.336  | 0                  | 0                   | 5.217.560.336  |                   | 5.217.560.336      |
| 1.6.35        | BIENES MUEBLES EN BODEGA                            | 1.648.071.923  | 1.551.884          | 981.433.339         | 668.190.469    |                   | 668.190.469        |
| 1.6.35.01     | Maquinaria y equipo                                 | 14.735.351     | 0                  | 5.525.757           | 9.209.594      |                   | 9.209.594          |
| 1.6.35.01.009 | Herramientas y accesorios                           | 14.735.351     | 0                  | 5.525.757           | 9.209.594      |                   | 9.209.594          |
| 1.6.35.02     | Equipo médico y científico                          | 1.242.237.169  | 1.551.884          | 743.979.580         | 499.809.473    |                   | 499.809.473        |
| 1.6.35.02.010 | Otro equipo médico y científico                     | 1.242.237.169  | 1.551.884          | 743.979.580         | 499.809.473    |                   | 499.809.473        |
| 1.6.35.03     | Muebles, enseres y equipo de oficina                | 283.375.092    | 0                  | 220.376.101         | 62.998.991     |                   | 62.998.991         |
| 1.6.35.03.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina          | 283.375.092    | 0                  | 220.376.101         | 62.998.991     |                   | 62.998.991         |
| 1.6.35.04     | Equipos de comunicación y computación               | 107.724.311    | 0                  | 11.551.901          | 96.172.410     |                   | 96.172.410         |
| 1.6.35.04.007 | Otros equipos de comunicación y computación         | 107.724.311    | 0                  | 11.551.901          | 96.172.410     |                   | 96.172.410         |
| 1.6.37        | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS          | 931.409.038    | 0                  | 0                   | 931.409.038    |                   | 931.409.038        |
| 1.6.37.05     | Plantas, ductos y túneles                           | 9.048.000      | 0                  | 0                   | 9.048.000      |                   | 9.048.000          |
| 1.6.37.05.001 | Plantas de generación                               | 9.048.000      | 0                  | 0                   | 9.048.000      |                   | 9.048.000          |
| 1.6.37.08     | Equipo médico y científico                          | 281.205.010    | 0                  | 0                   | 281.205.010    |                   | 281.205.010        |
| 1.6.37.08.001 | Equipo de investigación                             | 281.205.010    | 0                  | 0                   | 281.205.010    |                   | 281.205.010        |
| 1.6.37.09     | Muebles, enseres y equipo de oficina                | 7.823.000      | 0                  | 0                   | 7.823.000      |                   | 7.823.000          |
| 1.6.37.09.001 | Muebles y enseres                                   | 7.823.000      | 0                  | 0                   | 7.823.000      |                   | 7.823.000          |
| 1.6.37.10     | Equipos de comunicación y computación               | 633.333.028    | 0                  | 0                   | 633.333.028    |                   | 633.333.028        |
| 1.6.37.10.001 | Equipo de comunicación                              | 552.262.028    | 0                  | 0                   | 552.262.028    |                   | 552.262.028        |
| 1.6.37.10.002 | Equipo de computación                               | 81.071.000     | 0                  | 0                   | 81.071.000     |                   | 81.071.000         |
| 1.6.40        | EDIFICACIONES                                       | 23.037.603.859 | 0                  | 0                   | 23.037.603.859 |                   | 23.037.603.859     |
| 1.6.40.01     | Edificios y casas                                   | 23.037.603.859 | 0                  | 0                   | 23.037.603.859 |                   | 23.037.603.859     |
| 1.6.40.01.001 | Edificios y casas                                   | 23.037.603.859 | 0                  | 0                   | 23.037.603.859 |                   | 23.037.603.859     |
| 1.6.45        | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                           | 510.004.910    | 0                  | 0                   | 510.004.910    |                   | 510.004.910        |
| 1.6.45.01     | Plantas de generación                               | 304.157.000    | 0                  | 0                   | 304.157.000    |                   | 304.157.000        |
| 1.6.45.01.001 | Plantas de generación                               | 304.157.000    | 0                  | 0                   | 304.157.000    |                   | 304.157.000        |
| 1.6.45.12     | Subestaciones y/o estaciones de regulación          | 205.847.910    | 0                  | 0                   | 205.847.910    |                   | 205.847.910        |
| 1.6.45.12.001 | Subestaciones y/o estaciones de regulación          | 205.847.910    | 0                  | 0                   | 205.847.910    |                   | 205.847.910        |
| 1.6.55        | MAQUINARIA Y EQUIPO                                 | 3.138.503.781  | 5.525.757          | 0                   | 3.144.029.538  |                   | 3.144.029.538      |
| 1.6.55.01     | Equipo de construcción                              | 63.767.376     | 0                  | 0                   | 63.767.376     |                   | 63.767.376         |
| 1.6.55.01.001 | Equipo de construcción                              | 63.767.376     | 0                  | 0                   | 63.767.376     |                   | 63.767.376         |
| 1.6.55.06     | Equipo de recreación y deporte                      | 1.763.000      | 0                  | 0                   | 1.763.000      |                   | 1.763.000          |
| 1.6.55.06.001 | Equipo de recreación y deporte                      | 1.763.000      | 0                  | 0                   | 1.763.000      |                   | 1.763.000          |
| 1.6.55.11     | Herramientas y accesorios                           | 3.072.973.405  | 5.525.757          | 0                   | 3.078.499.162  |                   | 3.078.499.162      |
| 1.6.55.11.001 | Herramientas y accesorios                           | 3.072.973.405  | 5.525.757          | 0                   | 3.078.499.162  |                   | 3.078.499.162      |
| 1.6.60        | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                          | 45.615.745.930 | 742.427.696        | 3.676.130           | 46.354.497.497 |                   | 46.354.497.497     |
| 1.6.60.01     | Equipo de investigación                             | 43.448.239.275 | 742.427.696        | 3.676.130           | 44.186.990.842 |                   | 44.186.990.842     |
| 1.6.60.01.001 | Equipo de investigación                             | 43.448.239.275 | 742.427.696        | 3.676.130           | 44.186.990.842 |                   | 44.186.990.842     |
| 1.6.60.02     | Equipo de laboratorio                               | 2.167.506.655  | 0                  | 0                   | 2.167.506.655  |                   | 2.167.506.655      |
| 1.6.60.02.001 | Equipo de laboratorio                               | 2.167.506.655  | 0                  | 0                   | 2.167.506.655  |                   | 2.167.506.655      |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial   | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final     | Saldo Corriente  | Saldo No Corriente |
|---------------|---|-----------------|--------------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 1.6.65        | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                          | 2.969.648.527   | 220.376.100        | 0                   | 3.190.024.627   |                  | 3.190.024.627      |
| 1.6.65.01     | Muebles y enseres   | 2.944.147.023   | 220.376.100        | 0                   | 3.164.523.123   |                  | 3.164.523.123      |
| 1.6.65.01.001 | Muebles y enseres   | 2.944.147.023   | 220.376.100        | 0                   | 3.164.523.123   |                  | 3.164.523.123      |
| 1.6.65.02     | Equipo y máquina de oficina                                   | 25.501.504      | 0                  | 0                   | 25.501.504      |                  | 25.501.504         |
| 1.6.65.02.001 | Equipo y máquina de oficina                                   | 25.501.504      | 0                  | 0                   | 25.501.504      |                  | 25.501.504         |
| 1.6.70        | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                         | 20.231.451.039  | 11.551.900         | 3.513.000           | 20.239.489.939  |                  | 20.239.489.939     |
| 1.6.70.01     | Equipo de comunicación  | 6.129.923.668   | 2.596.900          | 0                   | 6.132.520.568   |                  | 6.132.520.568      |
| 1.6.70.01.001 | Equipo de comunicación  | 6.129.923.668   | 2.596.900          | 0                   | 6.132.520.568   |                  | 6.132.520.568      |
| 1.6.70.02     | Equipo de computación   | 14.101.527.371  | 8.955.000          | 3.513.000           | 14.106.969.371  |                  | 14.106.969.371     |
| 1.6.70.02.001 | Equipo de computación   | 14.101.527.371  | 8.955.000          | 3.513.000           | 14.106.969.371  |                  | 14.106.969.371     |
| 1.6.75        | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                   | 336.900.000     | 0                  | 0                   | 336.900.000     |                  | 336.900.000        |
| 1.6.75.02     | Terrestre   | 336.900.000     | 0                  | 0                   | 336.900.000     |                  | 336.900.000        |
| 1.6.75.02.001 | Terrestre   | 336.900.000     | 0                  | 0                   | 336.900.000     |                  | 336.900.000        |
| 1.6.80        | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA              | 1.948.850       | 0                  | 0                   | 1.948.850       |                  | 1.948.850          |
| 1.6.80.02     | Equipo de restaurante y cafetería                             | 1.948.850       | 0                  | 0                   | 1.948.850       |                  | 1.948.850          |
| 1.6.80.02.001 | Equipo de restaurante y cafetería                             | 1.948.850       | 0                  | 0                   | 1.948.850       |                  | 1.948.850          |
| 1.6.85        | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)   | -24.778.030.763 | 7.072.719          | 2.452.738.955       | -27.223.696.999 |                  | -27.223.696.999    |
| 1.6.85.01     | Edificaciones   | -1.156.876.617  | 0                  | 92.972.405          | -1.249.849.022  |                  | -1.249.849.022     |
| 1.6.85.01.001 | Edificios y casas   | -1.156.876.617  | 0                  | 92.972.405          | -1.249.849.022  |                  | -1.249.849.022     |
| 1.6.85.02     | Plantas, ductos y túneles                                     | -114.700.608    | 0                  | 9.506.628           | -124.207.236    |                  | -124.207.236       |
| 1.6.85.02.001 | Plantas de generación   | -114.700.608    | 0                  | 9.506.628           | -124.207.236    |                  | -124.207.236       |
| 1.6.85.04     | Maquinaria y equipo   | -417.216.241    | 0                  | 79.911.404          | -497.127.644    |                  | -497.127.644       |
| 1.6.85.04.004 | Maquinaria industrial   | -417.216.241    | 0                  | 79.911.404          | -497.127.644    |                  | -497.127.644       |
| 1.6.85.05     | Equipo médico y científico                                    | -16.593.858.227 | 3.559.719          | 1.609.745.542       | -18.200.044.050 |                  | -18.200.044.050    |
| 1.6.85.05.010 | Otro equipo médico y científico                               | -16.593.858.227 | 3.559.719          | 1.609.745.542       | -18.200.044.050 |                  | -18.200.044.050    |
| 1.6.85.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina                          | -677.459.147    | 0                  | 81.524.130          | -758.983.277    |                  | -758.983.277       |
| 1.6.85.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina                    | -677.459.147    | 0                  | 81.524.130          | -758.983.277    |                  | -758.983.277       |
| 1.6.85.07     | Equipos de comunicación y computación                         | -5.639.369.142  | 3.513.000          | 565.843.450         | -6.201.699.592  |                  | -6.201.699.592     |
| 1.6.85.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación                   | -5.639.369.142  | 3.513.000          | 565.843.450         | -6.201.699.592  |                  | -6.201.699.592     |
| 1.6.85.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación                   | -178.550.781    | 0                  | 13.235.396          | -191.786.177    |                  | -191.786.177       |
| 1.6.85.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación             | -178.550.781    | 0                  | 13.235.396          | -191.786.177    |                  | -191.786.177       |
| 1.6.95        | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)      | -3.093.489.925  | 0                  | 0                   | -3.093.489.925  |                  | -3.093.489.925     |
| 1.6.95.05     | Edificaciones   | -2.596.359.531  | 0                  | 0                   | -2.596.359.531  |                  | -2.596.359.531     |
| 1.6.95.05.001 | Edificios y casas   | -2.596.359.531  | 0                  | 0                   | -2.596.359.531  |                  | -2.596.359.531     |
| 1.6.95.06     | Plantas, ductos y túneles                                     | -6.780.083      | 0                  | 0                   | -6.780.083      |                  | -6.780.083         |
| 1.6.95.06.001 | Plantas de generación   | -6.780.083      | 0                  | 0                   | -6.780.083      |                  | -6.780.083         |
| 1.6.95.09     | Equipo médico y científico                                    | -93.494.574     | 0                  | 0                   | -93.494.574     |                  | -93.494.574        |
| 1.6.95.09.001 | Equipo de investigación                                       | -93.494.574     | 0                  | 0                   | -93.494.574     |                  | -93.494.574        |
| 1.6.95.10     | Muebles, enseres y equipo de oficina                          | -3.020.888      | 0                  | 0                   | -3.020.888      |                  | -3.020.888         |
| 1.6.95.10.001 | Muebles y enseres   | -3.020.888      | 0                  | 0                   | -3.020.888      |                  | -3.020.888         |
| 1.6.95.11     | Equipos de comunicación y computación                         | -393.834.848    | 0                  | 0                   | -393.834.848    |                  | -393.834.848       |
| 1.6.95.11.001 | Equipo de comunicación  | -325.841.312    | 0                  | 0                   | -325.841.312    |                  | -325.841.312       |
| 1.6.95.11.002 | Equipo de computación   | -67.993.536     | 0                  | 0                   | -67.993.536     |                  | -67.993.536        |
| 1.7           | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES               | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                  | 379.362.062        |
| 1.7.10        | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                             | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                  | 379.362.062        |
| 1.7.10.10     | Bibliotecas   | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                  | 379.362.062        |
| 1.7.10.10.001 | Bibliotecas   | 379.362.062     | 0                  | 0                   | 379.362.062     |                  | 379.362.062        |
| 1.9           | OTROS ACTIVOS   | 7.812.172.259   | 708.985.010        | 1.528.994.416       | 6.992.162.853   | 6.992.162.853,05 |                    |
| 1.9.06        | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                                | 0               | 638.127.945        | 398.150.611         | 239.977.334     | 239.977.334,00   |                    |
| 1.9.06.03     | Avances para viáticos y gastos de viaje                       | 0               | 215.251.671        | 158.623.028         | 56.628.643      | 56.628.643,00    |                    |
| 1.9.06.03.001 | Avances para viáticos y gastos de viaje                       | 0               | 215.251.671        | 158.623.028         | 56.628.643      | 56.628.643,00    |                    |
| 1.9.06.04     | Anticipo para adquisición de bienes y servicios               | 0               | 422.876.274        | 239.527.583         | 183.348.691     | 183.348.691,00   |                    |
| 1.9.06.04.001 | Adquisición de bienes y servicios                             | 0               | 422.876.274        | 239.527.583         | 183.348.691     | 183.348.691,00   |                    |
| 1.9.08        | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                         | 3.088.162.045   | 70.857.065         | 205.690.712         | 2.953.328.397   | 2.953.328.397,26 |                    |
| 1.9.08.01     | En administración   | 3.088.162.045   | 70.857.065         | 205.690.712         | 2.953.328.397   | 2.953.328.397,26 |                    |
| 1.9.08.01.002 | En administración dtn - scun                                  | 3.088.162.045   | 70.857.065         | 205.690.712         | 2.953.328.397   | 2.953.328.397,26 |                    |
| 1.9.70        | ACTIVOS INTANGIBLES   | 16.825.533.837  | 0                  | 1                   | 16.825.533.837  |                  | 16.825.533.836,58  |
| 1.9.70.05     | Derechos  | 24.427.195      | 0                  | 0                   | 24.427.195      |                  | 24.427.195,00      |
| 1.9.70.05.001 | Derechos  | 24.427.195      | 0                  | 0                   | 24.427.195      |                  | 24.427.195,00      |
| 1.9.70.07     | Licencias   | 3.740.972.494   | 0                  | 1                   | 3.740.972.493   |                  | 3.740.972.493,10   |
| 1.9.70.07.001 | Licencias   | 3.740.972.494   | 0                  | 1                   | 3.740.972.493   |                  | 3.740.972.493,10   |
| 1.9.70.08     | Softwares   | 13.060.134.148  | 0                  | 0                   | 13.060.134.148  |                  | 13.060.134.148,48  |
| 1.9.70.08.001 | Softwares   | 13.060.134.148  | 0                  | 0                   | 13.060.134.148  |                  | 13.060.134.148,48  |
| 1.9.75        | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)            | -12.101.523.623 | 0                  | 925.153.092         | -13.026.676.715 |                  | -13.026.676.714,79 |
| 1.9.75.05     | Derechos  | -24.427.195     | 0                  | 0                   | -24.427.195     |                  | -24.427.195,00     |
| 1.9.75.05.001 | Derechos  | -24.427.195     | 0                  | 0                   | -24.427.195     |                  | -24.427.195,00     |
| 1.9.75.07     | Licencias   | -3.518.912.574  | 0                  | 42.464.698          | -3.561.377.272  |                  | -3.561.377.272,35  |
| 1.9.75.07.001 | Licencias   | -3.518.912.574  | 0                  | 42.464.698          | -3.561.377.272  |                  | -3.561.377.272,35  |
| 1.9.75.08     | Softwares   | -8.558.183.854  | 0                  | 882.688.393         | -9.440.872.247  |                  | -9.440.872.247,44  |
| 1.9.75.08.001 | Softwares   | -8.558.183.854  | 0                  | 882.688.393         | -9.440.872.247  |                  | -9.440.872.247,44  |
| 2             | PASIVOS   | 6.891.809.834   | 11.497.376.612     | 12.110.256.890      | 7.504.690.111   | 5.739.622.178,83 | 1.765.067.932,50   |
| 2.4           | CUENTAS POR PAGAR   | 1.002.983.698   | 6.247.047.615      | 6.205.528.137       | 961.464.220     | 954.246.432,05   | 7.217.788,00       |
| 2.4.01        | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES                  | 326.971.231     | 1.771.506.890      | 1.567.897.560       | 123.361.901     | 123.361.901,02   |                    |
| 2.4.01.01     | Bienes y servicios  | 78.063.360      | 133.078.844        | 55.015.484          | 0               | 0,00             |                    |
| 2.4.01.01.001 | Bienes y servicios  | 78.063.360      | 133.078.844        | 55.015.484          | 0               | 0,00             |                    |
| 2.4.01.02     | Proyectos de inversión  | 248.907.871     | 1.638.428.046      | 1.512.882.076       | 123.361.901     | 123.361.901,02   |                    |
| 2.4.01.02.001 | Proyectos de inversión  | 248.907.871     | 1.638.428.046      | 1.512.882.076       | 123.361.901     | 123.361.901,02   |                    |
| 2.4.07        | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                                  | 109.241.289     | 164.222.362        | 443.385.804         | 388.404.730     | 388.404.729,80   |                    |
| 2.4.07.06     | Cobro cartera de terceros                                     | 25.264.422      | 25.264.422         | 1.659.124           | 1.659.124       | 1.659.124,00     |                    |
| 2.4.07.06.002 | Contribución contrato de obra pública                         | 25.264.422      | 25.264.422         | 1.659.124           | 1.659.124       | 1.659.124,00     |                    |
| 2.4.07.20     | Recaudos por clasificar                                       | 80.303.721      | 134.327.147        | 440.375.671         | 386.352.244     | 386.352.243,80   |                    |
| 2.4.07.20.001 | Recaudos por clasificar                                       | 80.303.721      | 134.327.147        | 440.375.671         | 386.352.244     | 386.352.243,80   |                    |
| 2.4.07.22     | Estampillas   | 3.673.146       | 4.630.793          | 1.351.009           | 393.362         | 393.362,00       |                    |
| 2.4.07.22.002 | Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales | 2.819.514       | 2.828.707          | 175.105             | 165.912         | 165.912,00       |                    |
| 2.4.07.22.003 | Estampillas   | 853.632         | 1.802.086          | 1.175.904           | 227.450         | 227.450,00       |                    |

| Codigo        | Descripcion  | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final   | Saldo Corriente  | Saldo No Corriente |
|---------------|--|---------------|--------------------|---------------------|---------------|------------------|--------------------|
| 2.4.24        | DESCUENTOS DE NOMINA                                       | 70.701.903    | 639.234.370        | 681.786.267         | 113.253.800   | 113.253.800,00   |                    |
| 2.4.24.01     | Aportes a fondos pensionales                               | 38.173.900    | 149.170.100        | 169.631.100         | 58.634.900    | 58.634.900,00    |                    |
| 2.4.24.01.001 | Aportes a fondos pensionales                               | 38.173.900    | 149.170.100        | 169.631.100         | 58.634.900    | 58.634.900,00    |                    |
| 2.4.24.02     | Aportes a seguridad social en salud                        | 29.329.100    | 127.602.600        | 152.892.400         | 54.618.900    | 54.618.900,00    |                    |
| 2.4.24.02.001 | Aportes a seguridad social en salud                        | 29.329.100    | 127.602.600        | 152.892.400         | 54.618.900    | 54.618.900,00    |                    |
| 2.4.24.04     | Sindicatos   | 0             | 10.791.369         | 10.791.369          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.04.001 | Sindicatos   | 0             | 10.791.369         | 10.791.369          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.05     | Cooperativas   | 0             | 47.597.516         | 47.597.516          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.05.001 | Cooperativas   | 0             | 47.597.516         | 47.597.516          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.07     | Libranzas  | 0             | 241.909.015        | 241.909.015         | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.07.001 | Libranzas  | 0             | 241.909.015        | 241.909.015         | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.08     | Contratos de medicina prepagada                            | 0             | 8.387.830          | 8.387.830           | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.08.001 | Contratos de medicina prepagada                            | 0             | 8.387.830          | 8.387.830           | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.11     | Embargos judiciales  | 3.198.903     | 26.898.182         | 23.699.279          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.11.001 | Embargos judiciales  | 3.198.903     | 26.898.182         | 23.699.279          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.13     | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | 0             | 14.950.000         | 14.950.000          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.13.001 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | 0             | 14.950.000         | 14.950.000          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.90     | Otros descuentos de nómina                                 | 0             | 11.927.758         | 11.927.758          | 0             | -                |                    |
| 2.4.24.90.001 | Otros descuentos de nómina                                 | 0             | 11.927.758         | 11.927.758          | 0             | -                |                    |
| 2.4.36        | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE                | 260.124.066   | 649.781.229        | 449.190.454         | 59.533.291    | 59.533.291,00    |                    |
| 2.4.36.03     | Honorarios   | 30.180.454    | 69.243.140         | 40.225.587          | 1.162.901     | 1.162.901,00     |                    |
| 2.4.36.03.001 | Retenido   | 30.180.454    | 35.435.140         | 6.417.587           | 1.162.901     | 1.162.901,00     |                    |
| 2.4.36.03.002 | Pagado (db)  | 0             | 33.808.000         | 33.808.000          | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.05     | Servicios  | 25.865.388    | 54.532.319         | 33.463.779          | 4.796.848     | 4.796.848,00     |                    |
| 2.4.36.05.001 | Retenido   | 25.865.388    | 28.936.319         | 7.867.779           | 4.796.848     | 4.796.848,00     |                    |
| 2.4.36.05.002 | Pagado (db)  | 0             | 25.596.000         | 25.596.000          | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.06     | Arrendamientos   | 554.451       | 3.376.000          | 3.388.445           | 566.896       | 566.896,00       |                    |
| 2.4.36.06.001 | Retenido   | 554.451       | 1.688.000          | 1.700.445           | 566.896       | 566.896,00       |                    |
| 2.4.36.06.002 | Pagado (db)  | 0             | 1.688.000          | 1.688.000           | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.08     | Compras  | 36.847.193    | 75.800.536         | 39.781.307          | 827.964       | 827.964,00       |                    |
| 2.4.36.08.001 | Retenido   | 36.847.193    | 37.989.536         | 1.970.307           | 827.964       | 827.964,00       |                    |
| 2.4.36.08.002 | Pagado (db)  | 0             | 37.811.000         | 37.811.000          | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.15     | Rentas de trabajo  | 52.739.493    | 202.072.229        | 185.109.701         | 35.776.965    | 35.776.965,00    |                    |
| 2.4.36.15.001 | Retenido   | 52.739.493    | 101.641.229        | 84.678.701          | 35.776.965    | 35.776.965,00    |                    |
| 2.4.36.15.002 | Pagado (db)  | 0             | 100.431.000        | 100.431.000         | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.25     | Impuesto a las ventas retenido.                            | 37.171.347    | 84.841.512         | 54.450.679          | 6.780.514     | 6.780.514,00     |                    |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del regimen común                | 35.038.977    | 41.856.142         | 13.597.679          | 6.780.514     | 6.780.514,00     |                    |
| 2.4.36.25.002 | Pagado - a responsables del regimen común (db)             | 0             | 38.720.630         | 38.720.630          | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.25.007 | Retenido - a responsables del impuesto sobre las ventas    | 2.132.370     | 2.132.370          | 0                   | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.25.008 | Pagado - a responsables del impuesto sobre las ventas      | 0             | 2.132.370          | 2.132.370           | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.26     | Contratos de construcción                                  | 59.999        | 118.000            | 59.000              | 999           | 999,00           |                    |
| 2.4.36.26.001 | Retenido   | 59.999        | 59.000             | 0                   | 999           | 999,00           |                    |
| 2.4.36.26.002 | Pagado (db)  | 0             | 59.000             | 59.000              | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.27     | Retención de impuesto de industria y comercio por compras  | 71.382.508    | 154.376.186        | 92.612.156          | 9.618.478     | 9.618.478,00     |                    |
| 2.4.36.27.001 | Retenido   | 71.382.508    | 78.471.969         | 16.707.939          | 9.618.478     | 9.618.478,00     |                    |
| 2.4.36.27.002 | Pagado (db)  | 0             | 75.904.217         | 75.904.217          | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.30     | Impuesto solidario por el covid 19                         | 4.772.055     | 4.772.055          | 0                   | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.30.001 | Retenido   | 4.772.055     | 4.772.055          | 0                   | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.31     | Aporte solidario voluntario por el covid 19                | 456.659       | 456.659            | 0                   | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.31.001 | Retenido   | 456.659       | 456.659            | 0                   | 0             | -                |                    |
| 2.4.36.90     | Otras retenciones  | 94.519        | 192.593            | 99.800              | 1.726         | 1.726,00         |                    |
| 2.4.36.90.001 | Retenido   | 94.519        | 96.742             | 3.949               | 1.726         | 1.726,00         |                    |
| 2.4.36.90.002 | Pagado (db)  | 0             | 95.851             | 95.851              | 0             | -                |                    |
| 2.4.40        | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                          | 0             | 32.558.791         | 32.558.791          | 0             | -                |                    |
| 2.4.40.03     | Impuesto predial unificado                                 | 0             | 32.558.791         | 32.558.791          | 0             | -                |                    |
| 2.4.40.03.001 | Impuesto predial unificado                                 | 0             | 32.558.791         | 32.558.791          | 0             | -                |                    |
| 2.4.45        | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                           | 161.069.036   | 338.119.918        | 249.864.785         | 72.813.904    | 72.813.903,64    |                    |
| 2.4.45.01     | Venta de bienes  | 0             | 14.776.662         | 14.776.662          | 0             | -                |                    |
| 2.4.45.01.001 | Venta de bienes  | 0             | 14.776.662         | 14.776.662          | 0             | -                |                    |
| 2.4.45.02     | Venta de servicios   | 161.069.036   | 155.807.457        | 67.552.325          | 72.813.904    | 72.813.903,64    |                    |
| 2.4.45.02.001 | Venta de servicios   | 161.069.036   | 155.807.457        | 67.552.325          | 72.813.904    | 72.813.903,64    |                    |
| 2.4.45.80     | Valor pagado (db)  | 0             | 167.535.798        | 167.535.798         | 0             | -                |                    |
| 2.4.45.80.001 | Valor pagado (db)  | 0             | 167.535.798        | 167.535.798         | 0             | -                |                    |
| 2.4.90        | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                    | 74.876.174    | 2.651.624.055      | 2.780.844.476       | 204.096.595   | 196.878.806,59   | 7.217.788,00       |
| 2.4.90.27     | Viáticos y gastos de viaje                                 | 0             | 488.610            | 488.610             | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.27.001 | Viáticos y gastos de viaje                                 | 0             | 488.610            | 488.610             | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.32     | Cheques no cobrados o por reclamar                         | 0             | 8.612.537          | 8.612.537           | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.32.001 | Cheques no cobrados o por reclamar                         | 0             | 8.612.537          | 8.612.537           | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.50     | Aportes al icbf y sena                                     | 24.451.200    | 155.297.000        | 197.150.100         | 66.304.300    | 66.304.300,00    |                    |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf  | 14.670.600    | 93.168.000         | 118.275.200         | 39.777.800    | 39.777.800,00    |                    |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena  | 9.780.600     | 62.129.000         | 78.874.900          | 26.526.500    | 26.526.500,00    |                    |
| 2.4.90.51     | Servicios públicos   | 0             | 166.913.654        | 166.913.654         | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos   | 0             | 166.913.654        | 166.913.654         | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.54     | Honorarios   | 0             | 223.301.028        | 223.301.028         | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.54.001 | Honorarios   | 0             | 223.301.028        | 223.301.028         | 0             | -                |                    |
| 2.4.90.55     | Servicios  | 0             | 1.231.517.676      | 1.273.331.676       | 41.814.000    | 41.814.000,00    |                    |
| 2.4.90.55.001 | Servicios  | 0             | 1.231.517.676      | 1.273.331.676       | 41.814.000    | 41.814.000,00    |                    |
| 2.4.90.58     | Arrendamiento operativo                                    | 0             | 865.493.550        | 911.046.871         | 45.553.321    | 45.553.321,00    |                    |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento operativo                                    | 0             | 865.493.550        | 911.046.871         | 45.553.321    | 45.553.321,00    |                    |
| 2.4.90.90     | Otras cuentas por pagar                                    | 50.424.974    | 0                  | 0                   | 50.424.974    | 43.207.186       | 7.217.788,00       |
| 2.4.90.90.001 | Otras cuentas por pagar                                    | 50.424.974    | 0                  | 0                   | 50.424.974    | 43.207.186       | 7.217.788,00       |
| 2.5           | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                                 | 3.516.854.709 | 5.218.258.997      | 5.902.750.167       | 4.201.345.879 | 4.201.345.879,00 |                    |
| 2.5.11        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                   | 3.516.854.709 | 5.204.180.691      | 5.818.964.607       | 4.131.638.625 | 4.131.638.625,00 |                    |
| 2.5.11.01     | Nómina por pagar   | 433.435.572   | 3.398.384.554      | 2.964.948.982       | 0             | -                |                    |
| 2.5.11.01.001 | Nómina por pagar   | 433.435.572   | 3.398.384.554      | 2.964.948.982       | 0             | -                |                    |
| 2.5.11.02     | Cesantías  | 40.750.563    | 394.314.382        | 353.563.819         | 0             | -                |                    |

| Codigo        | Descripcion  | Saldo Inicial  | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final     | Saldo Corriente  | Saldo No Corriente |
|---------------|--|----------------|--------------------|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 2.5.11.02.001 | Cesantias  | 40.750.563     | 394.314.382        | 353.563.819         | 0               | -                | -                  |
| 2.5.11.04     | Vacaciones   | 1.118.293.541  | 101.899.966        | 234.668.819         | 1.251.062.394   | 1.251.062.394,00 | -                  |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones   | 1.118.293.541  | 101.899.966        | 234.668.819         | 1.251.062.394   | 1.251.062.394,00 | -                  |
| 2.5.11.05     | Prima de vacaciones                                    | 947.169.600    | 97.107.493         | 202.419.225         | 1.052.481.332   | 1.052.481.332,00 | -                  |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones                                    | 947.169.600    | 97.107.493         | 202.419.225         | 1.052.481.332   | 1.052.481.332,00 | -                  |
| 2.5.11.06     | Prima de servicios                                     | 299.267.889    | 2.594.351          | 130.732.962         | 427.406.500     | 427.406.500,00   | -                  |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios                                     | 299.267.889    | 2.594.351          | 130.732.962         | 427.406.500     | 427.406.500,00   | -                  |
| 2.5.11.07     | Prima de navidad                                       | 6.978.486      | 1.408.248          | 241.696.380         | 247.266.618     | 247.266.618,00   | -                  |
| 2.5.11.07.001 | Prima de navidad                                       | 6.978.486      | 1.408.248          | 241.696.380         | 247.266.618     | 247.266.618,00   | -                  |
| 2.5.11.08     | Licencias  | 0              | 10.576.223         | 10.576.223          | 0               | -                | -                  |
| 2.5.11.08.001 | Licencias  | 0              | 10.576.223         | 10.576.223          | 0               | -                | -                  |
| 2.5.11.09     | Bonificaciones   | 317.132.538    | 107.286.774        | 193.803.417         | 403.649.181     | 403.649.181,00   | -                  |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones   | 224.757.346    | 98.034.036         | 175.068.200         | 301.791.510     | 301.791.510,00   | -                  |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación                    | 92.375.192     | 9.252.738          | 18.735.217          | 101.857.671     | 101.857.671,00   | -                  |
| 2.5.11.10     | Otras primas   | 207.814.720    | 209.471.709        | 401.313.789         | 399.656.800     | 399.656.800,00   | -                  |
| 2.5.11.10.001 | Otras primas   | 207.814.720    | 209.471.709        | 401.313.789         | 399.656.800     | 399.656.800,00   | -                  |
| 2.5.11.11     | Aportes a riesgos laborales                            | 26.269.600     | 81.552.700         | 83.330.700          | 28.047.600      | 28.047.600,00    | -                  |
| 2.5.11.11.001 | Aportes a riesgos laborales                            | 26.269.600     | 81.552.700         | 83.330.700          | 28.047.600      | 28.047.600,00    | -                  |
| 2.5.11.22     | Aportes a fondos pensionales - empleador               | 58.616.100     | 384.139.500        | 482.775.000         | 157.251.600     | 157.251.600,00   | -                  |
| 2.5.11.22.001 | Aportes a fondos pensionales - empleador               | 58.616.100     | 384.139.500        | 482.775.000         | 157.251.600     | 157.251.600,00   | -                  |
| 2.5.11.23     | Aportes a seguridad social en salud - empleador        | 41.565.800     | 271.970.700        | 342.188.300         | 111.783.400     | 111.783.400,00   | -                  |
| 2.5.11.23.001 | Aportes a seguridad social en salud - empleador        | 41.565.800     | 271.970.700        | 342.188.300         | 111.783.400     | 111.783.400,00   | -                  |
| 2.5.11.24     | Aportes a cajas de compensación familiar               | 19.560.300     | 124.334.700        | 157.807.600         | 53.033.200      | 53.033.200,00    | -                  |
| 2.5.11.24.001 | Aportes a cajas de compensación familiar               | 19.560.300     | 124.334.700        | 157.807.600         | 53.033.200      | 53.033.200,00    | -                  |
| 2.5.11.25     | Incapacidades  | 0              | 19.139.391         | 19.139.391          | 0               | -                | -                  |
| 2.5.11.25.001 | Incapacidades  | 0              | 19.139.391         | 19.139.391          | 0               | -                | -                  |
| 2.5.12        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO               | 0              | 14.078.306         | 83.785.560          | 69.707.254      | 69.707.254,00    | -                  |
| 2.5.12.01     | Bonificaciones   | 0              | 14.078.306         | 83.785.560          | 69.707.254      | 69.707.254,00    | -                  |
| 2.5.12.01.001 | Bonificaciones   | 0              | 14.078.306         | 83.785.560          | 69.707.254      | 69.707.254,00    | -                  |
| 2.7           | PROVISIONES  | 42.344.630     | 0                  | 1.978.586           | 44.323.216      | 44.323.215,78    | -                  |
| 2.7.01        | LITIGIOS Y DEMANDAS                                    | 42.344.630     | 0                  | 1.978.586           | 44.323.216      | 44.323.215,78    | -                  |
| 2.7.01.03     | Administrativas  | 42.344.630     | 0                  | 1.978.586           | 44.323.216      | 44.323.215,78    | -                  |
| 2.7.01.03.001 | Administrativas  | 42.344.630     | 0                  | 1.978.586           | 44.323.216      | 44.323.215,78    | -                  |
| 2.9           | OTROS PASIVOS  | 2.329.626.797  | 32.070.000         | 0                   | 2.297.556.797   | 539.706.652,00   | 1.757.850.144,50   |
| 2.9.02        | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                   | 2.329.626.797  | 32.070.000         | 0                   | 2.297.556.797   | 539.706.652,00   | 1.757.850.144,50   |
| 2.9.02.01     | En administración                                      | 2.329.626.797  | 32.070.000         | 0                   | 2.297.556.797   | 539.706.652,00   | 1.757.850.144,50   |
| 2.9.02.01.001 | En administración                                      | 2.329.626.797  | 32.070.000         | 0                   | 2.297.556.797   | 539.706.652,00   | 1.757.850.144,50   |
| 3             | PATRIMONIO   | 79.011.776.779 | 8.397.375.288      | 8.397.375.288       | 79.011.776.779  | -                | 79.011.776.779,20  |
| 3.1           | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO                | 79.011.776.779 | 8.397.375.288      | 8.397.375.288       | 79.011.776.779  | -                | 79.011.776.779,20  |
| 3.1.05        | CAPITAL FISCAL   | 14.274.771.297 | 0                  | 0                   | 14.274.771.297  | -                | 14.274.771.296,82  |
| 3.1.05.06     | Capital fiscal   | 14.274.771.297 | 0                  | 0                   | 14.274.771.297  | -                | 14.274.771.296,82  |
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nación                                  | 13.167.963.297 | 0                  | 0                   | 13.167.963.297  | -                | 13.167.963.296,82  |
| 3.1.05.06.002 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad       | 1.106.808.000  | 0                  | 0                   | 1.106.808.000   | -                | 1.106.808.000,00   |
| 3.1.09        | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                    | 73.134.380.771 | 8.397.375.288      | 0                   | 64.737.005.482  | -                | 64.737.005.482,38  |
| 3.1.09.01     | Utilidad o excedentes acumulados                       | 79.802.397.243 | 0                  | 0                   | 79.802.397.243  | -                | 79.802.397.243,44  |
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados                       | 76.795.855.457 | 0                  | 0                   | 76.795.855.457  | -                | 76.795.855.456,91  |
| 3.1.09.01.002 | Corrección de errores de un periodo contable anterior  | 3.006.541.787  | 0                  | 0                   | 3.006.541.787   | -                | 3.006.541.786,53   |
| 3.1.09.02     | Pérdidas o déficits acumulados                         | -6.668.016.473 | 8.397.375.288      | 0                   | -15.065.391.761 | -                | -15.065.391.761,06 |
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficits acumulados                         | -6.668.016.473 | 8.397.375.288      | 0                   | -15.065.391.761 | -                | -15.065.391.761,06 |
| 3.1.10        | RESULTADO DEL EJERCICIO                                | -8.397.375.288 | 0                  | 8.397.375.288       | 0               | -                | -                  |
| 3.1.10.02     | Pérdida o déficit del ejercicio                        | -8.397.375.288 | 0                  | 8.397.375.288       | 0               | -                | -                  |
| 3.1.10.02.001 | Pérdida o déficit del ejercicio                        | -8.397.375.288 | 0                  | 8.397.375.288       | 0               | -                | -                  |
| 4             | INGRESOS   | 0              | 149.951.285        | 12.634.966.348      | 12.485.015.063  | -                | 12.485.015.062,55  |
| 4.3           | VENTA DE SERVICIOS                                     | 0              | 131.302.123        | 1.868.701.803       | 1.737.399.680   | -                | 1.737.399.680,23   |
| 4.3.90        | OTROS SERVICIOS  | 0              | 131.302.123        | 1.868.701.803       | 1.737.399.680   | -                | 1.737.399.680,23   |
| 4.3.90.17     | Servicios de investigación científica y tecnológica    | 0              | 131.302.123        | 1.868.701.803       | 1.737.399.680   | -                | 1.737.399.680,23   |
| 4.3.90.17.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica    | 0              | 131.302.123        | 1.868.701.803       | 1.737.399.680   | -                | 1.737.399.680,23   |
| 4.7           | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES                         | 0              | 18.105.110         | 10.758.548.381      | 10.740.443.271  | -                | 10.740.443.270,93  |
| 4.7.05        | FONDOS RECIBIDOS                                       | 0              | 18.105.110         | 10.527.582.307      | 10.509.477.197  | -                | 10.509.477.196,93  |
| 4.7.05.08     | Funcionamiento   | 0              | 18.105.110         | 8.965.243.550       | 8.947.138.440   | -                | 8.947.138.439,93   |
| 4.7.05.10     | Inversión  | 0              | 0                  | 1.562.338.757       | 1.562.338.757   | -                | 1.562.338.757,00   |
| 4.7.22        | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                      | 0              | 0                  | 230.966.074         | 230.966.074     | -                | 230.966.074,00     |
| 4.7.22.01     | Cruce de cuentas                                       | 0              | 0                  | 230.966.074         | 230.966.074     | -                | 230.966.074,00     |
| 4.8           | OTROS INGRESOS   | 0              | 544.053            | 7.716.164           | 7.172.111       | -                | 7.172.111,39       |
| 4.8.02        | FINANCIEROS  | 0              | 0                  | 6.481.530           | 6.481.530       | -                | 6.481.529,74       |
| 4.8.02.01     | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 0              | 0                  | 419.760             | 419.760         | -                | 419.759,74         |
| 4.8.02.01.001 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 0              | 0                  | 419.760             | 419.760         | -                | 419.759,74         |
| 4.8.02.33     | Otros intereses de mora                                | 0              | 0                  | 6.061.770           | 6.061.770       | -                | 6.061.770,00       |
| 4.8.02.33.001 | Otros intereses de mora                                | 0              | 0                  | 6.061.770           | 6.061.770       | -                | 6.061.770,00       |
| 4.8.08        | INGRESOS DIVERSOS                                      | 0              | 544.053            | 1.234.634           | 690.582         | -                | 690.581,65         |
| 4.8.08.26     | Recuperaciones   | 0              | 544.053            | 1.234.215           | 690.162         | -                | 690.162,18         |
| 4.8.08.26.001 | Recuperaciones   | 0              | 544.053            | 1.033.208           | 489.156         | -                | 489.155,63         |
| 4.8.08.26.002 | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior   | 0              | 0                  | 201.007             | 201.007         | -                | 201.006,55         |
| 4.8.08.90     | Otros ingresos diversos                                | 0              | 0                  | 419                 | 419             | -                | 419,47             |
| 4.8.08.90.003 | Ajuste de valores al mil                               | 0              | 0                  | 419                 | 419             | -                | 419,47             |
| 5             | GASTOS   | 0              | 15.398.715.506     | 1.187.555.136       | 14.211.160.370  | -                | 14.211.160.370,00  |
| 5.1           | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                          | 0              | 12.016.005.900     | 1.187.538.925       | 10.828.466.974  | -                | 10.828.466.974,38  |
| 5.1.01        | SUELDOS Y SALARIOS                                     | 0              | 4.072.518.352      | 1.128.298           | 4.071.390.054   | -                | 4.071.390.054,00   |
| 5.1.01.01     | Sueldos  | 0              | 3.181.905.502      | 838.329             | 3.181.067.173   | -                | 3.181.067.173,00   |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos  | 0              | 3.181.905.502      | 838.329             | 3.181.067.173   | -                | 3.181.067.173,00   |
| 5.1.01.03     | Horas extras y festivos                                | 0              | 391.524.253        | 178.784             | 391.345.469     | -                | 391.345.469,00     |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos                                | 0              | 391.524.253        | 178.784             | 391.345.469     | -                | 391.345.469,00     |
| 5.1.01.10     | Prima técnica  | 0              | 158.385.641        | 111.185             | 158.274.456     | -                | 158.274.456,00     |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica  | 0              | 158.385.641        | 111.185             | 158.274.456     | -                | 158.274.456,00     |
| 5.1.01.19     | Bonificaciones   | 0              | 258.265.113        | 0                   | 258.265.113     | -                | 258.265.113,00     |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados                   | 0              | 110.560.899        | 0                   | 110.560.899     | -                | 110.560.899,00     |
| 5.1.01.19.016 | Bonificación de dirección                              | 0              | 63.918.654         | 0                   | 63.918.654      | -                | 63.918.654,00      |
| 5.1.01.19.018 | Bonificaciones - quinquenios                           | 0              | 83.785.560         | 0                   | 83.785.560      | -                | 83.785.560,00      |
| 5.1.01.23     | Auxilio de transporte                                  | 0              | 44.334.541         | 0                   | 44.334.541      | -                | 44.334.541,00      |

| Codigo        | Descripcion   | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final   | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|---------------|--------------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte   | 0             | 23.363.102         | 0                   | 23.363.102    |                 | 23.363.102,00      |
| 5.1.01.23.002 | Auxilio de conectividad digital   | 0             | 20.971.439         | 0                   | 20.971.439    |                 | 20.971.439,00      |
| 5.1.01.60     | Subsidio de alimentación  | 0             | 38.103.302         | 0                   | 38.103.302    |                 | 38.103.302,00      |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación  | 0             | 38.103.302         | 0                   | 38.103.302    |                 | 38.103.302,00      |
| 5.1.03        | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS  | 0             | 1.066.101.600      | 119.200             | 1.065.982.400 |                 | 1.065.982.400,00   |
| 5.1.03.02     | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 0             | 157.807.600        | 117.900             | 157.689.700   |                 | 157.689.700,00     |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 0             | 157.807.600        | 117.900             | 157.689.700   |                 | 157.689.700,00     |
| 5.1.03.03     | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 0             | 342.188.300        | 1.300               | 342.187.000   |                 | 342.187.000,00     |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 0             | 342.188.300        | 1.300               | 342.187.000   |                 | 342.187.000,00     |
| 5.1.03.05     | Cotizaciones a riesgos laborales  | 0             | 83.330.700         | 0                   | 83.330.700    |                 | 83.330.700,00      |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales  | 0             | 83.330.700         | 0                   | 83.330.700    |                 | 83.330.700,00      |
| 5.1.03.06     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 0             | 349.337.700        | 0                   | 349.337.700   |                 | 349.337.700,00     |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 0             | 349.337.700        | 0                   | 349.337.700   |                 | 349.337.700,00     |
| 5.1.03.07     | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 0             | 133.437.300        | 0                   | 133.437.300   |                 | 133.437.300,00     |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 0             | 133.437.300        | 0                   | 133.437.300   |                 | 133.437.300,00     |
| 5.1.04        | APORTES SOBRE LA NÓMINA   | 0             | 197.150.100        | 0                   | 197.150.100   |                 | 197.150.100,00     |
| 5.1.04.01     | Aportes al icbf   | 0             | 118.275.200        | 0                   | 118.275.200   |                 | 118.275.200,00     |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf   | 0             | 118.275.200        | 0                   | 118.275.200   |                 | 118.275.200,00     |
| 5.1.04.02     | Aportes al sena   | 0             | 78.874.900         | 0                   | 78.874.900    |                 | 78.874.900,00      |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena   | 0             | 78.874.900         | 0                   | 78.874.900    |                 | 78.874.900,00      |
| 5.1.07        | PRESTACIONES SOCIALES   | 0             | 1.470.806.350      | 0                   | 1.470.806.350 |                 | 1.470.806.350,00   |
| 5.1.07.01     | Vacaciones  | 0             | 233.732.553        | 0                   | 233.732.553   |                 | 233.732.553,00     |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones  | 0             | 233.732.553        | 0                   | 233.732.553   |                 | 233.732.553,00     |
| 5.1.07.02     | Cesantías   | 0             | 353.563.819        | 0                   | 353.563.819   |                 | 353.563.819,00     |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías   | 0             | 353.563.819        | 0                   | 353.563.819   |                 | 353.563.819,00     |
| 5.1.07.04     | Prima de vacaciones   | 0             | 201.758.507        | 0                   | 201.758.507   |                 | 201.758.507,00     |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones   | 0             | 201.758.507        | 0                   | 201.758.507   |                 | 201.758.507,00     |
| 5.1.07.05     | Prima de navidad  | 0             | 241.373.203        | 0                   | 241.373.203   |                 | 241.373.203,00     |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad  | 0             | 241.373.203        | 0                   | 241.373.203   |                 | 241.373.203,00     |
| 5.1.07.06     | Prima de servicios  | 0             | 130.098.673        | 0                   | 130.098.673   |                 | 130.098.673,00     |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios  | 0             | 130.098.673        | 0                   | 130.098.673   |                 | 130.098.673,00     |
| 5.1.07.07     | Bonificación especial de recreación                                       | 0             | 18.656.594         | 0                   | 18.656.594    |                 | 18.656.594,00      |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación                                       | 0             | 18.656.594         | 0                   | 18.656.594    |                 | 18.656.594,00      |
| 5.1.07.90     | Otras primas  | 0             | 291.623.001        | 0                   | 291.623.001   |                 | 291.623.001,00     |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas  | 0             | 291.623.001        | 0                   | 291.623.001   |                 | 291.623.001,00     |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación   | 0             | 99.780.921         | 0                   | 99.780.921    |                 | 99.780.921,00      |
| 5.1.08        | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS   | 0             | 7.668.710          | 0                   | 7.668.710     |                 | 7.668.710,00       |
| 5.1.08.90     | Otros gastos de personal diversos   | 0             | 7.668.710          | 0                   | 7.668.710     |                 | 7.668.710,00       |
| 5.1.08.90.001 | Otros gastos de personal diversos   | 0             | 7.668.710          | 0                   | 7.668.710     |                 | 7.668.710,00       |
| 5.1.11        | GENERALES   | 0             | 5.169.201.997      | 1.185.650.697       | 3.983.551.299 |                 | 3.983.551.299,38   |
| 5.1.11.13     | Vigilancia y seguridad  | 0             | 365.576.412        | 182.227.721         | 183.348.691   |                 | 183.348.691,00     |
| 5.1.11.13.001 | Vigilancia y seguridad  | 0             | 365.576.412        | 182.227.721         | 183.348.691   |                 | 183.348.691,00     |
| 5.1.11.14     | Materiales y suministros  | 0             | 319.572.631        | 0                   | 319.572.631   |                 | 319.572.631,00     |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros  | 0             | 319.572.631        | 0                   | 319.572.631   |                 | 319.572.631,00     |
| 5.1.11.15     | Mantenimiento   | 0             | 49.413.558         | 0                   | 49.413.558    |                 | 49.413.558,00      |
| 5.1.11.15.001 | Mantenimiento   | 0             | 49.413.558         | 0                   | 49.413.558    |                 | 49.413.558,00      |
| 5.1.11.17     | Servicios públicos  | 0             | 445.806.677        | 249.152.832         | 196.653.844   |                 | 196.653.844,26     |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos  | 0             | 445.806.677        | 249.152.832         | 196.653.844   |                 | 196.653.844,26     |
| 5.1.11.18     | Arrendamiento operativo   | 0             | 914.229.073        | 45.553.321          | 868.675.752   |                 | 868.675.752,00     |
| 5.1.11.18.001 | Arrendamiento operativo   | 0             | 914.229.073        | 45.553.321          | 868.675.752   |                 | 868.675.752,00     |
| 5.1.11.19     | Viáticos y gastos de viaje  | 0             | 236.182.960        | 16.307.458          | 219.875.502   |                 | 219.875.502,00     |
| 5.1.11.19.001 | Viáticos y gastos de viaje  | 0             | 236.182.960        | 16.307.458          | 219.875.502   |                 | 219.875.502,00     |
| 5.1.11.23     | Comunicaciones y transporte   | 0             | 137.451.631        | 7.526.410           | 129.925.221   |                 | 129.925.221,00     |
| 5.1.11.23.001 | Comunicaciones y transporte   | 0             | 137.451.631        | 7.526.410           | 129.925.221   |                 | 129.925.221,00     |
| 5.1.11.46     | Combustibles y lubricantes  | 0             | 6.222.302          | 837.293             | 5.385.009     |                 | 5.385.009,00       |
| 5.1.11.46.001 | Combustibles y lubricantes  | 0             | 6.222.302          | 837.293             | 5.385.009     |                 | 5.385.009,00       |
| 5.1.11.49     | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                    | 0             | 172.551.880        | 10.540.899          | 162.010.981   |                 | 162.010.981,33     |
| 5.1.11.49.001 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                    | 0             | 172.551.880        | 10.540.899          | 162.010.981   |                 | 162.010.981,33     |
| 5.1.11.55     | Elementos de aseo, lavandería y cafetería                                 | 0             | 2.489.588          | 2.489.588           | 0             |                 | -                  |
| 5.1.11.55.001 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería                                 | 0             | 2.489.588          | 2,489.588           | 0             |                 | -                  |
| 5.1.11.59     | Licencias   | 0             | 85.822.797         | 85.822.797          | 0             |                 | -                  |
| 5.1.11.59.001 | Licencias   | 0             | 85.822.797         | 85,822.797          | 0             |                 | -                  |
| 5.1.11.78     | Comisiones  | 0             | 16.586.783         | 16.586.783          | 0             |                 | -                  |
| 5.1.11.78.001 | Comisiones  | 0             | 16.586.783         | 16,586.783          | 0             |                 | -                  |
| 5.1.11.79     | Honorarios  | 0             | 1.211.978.678      | 334.757.658         | 877.221.020   |                 | 877.221.020,34     |
| 5.1.11.79.001 | Honorarios  | 0             | 1,211.978.678      | 334,757.658         | 877,221.020   |                 | 877,221.020,34     |
| 5.1.11.80     | Servicios   | 0             | 1.205.317.027      | 233.847.938         | 971.469.089   |                 | 971.469.089,45     |
| 5.1.11.80.001 | Servicios   | 0             | 1,205.317.027      | 233,847.938         | 971,469.089   |                 | 971,469.089,45     |
| 5.1.20        | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS   | 0             | 32.558.791         | 640.730             | 31.918.061    |                 | 31.918.061,00      |
| 5.1.20.01     | Impuesto predial unificado  | 0             | 32.558.791         | 640.730             | 31.918.061    |                 | 31.918.061,00      |
| 5.1.20.01.001 | Impuesto predial unificado  | 0             | 32,558.791         | 640,730             | 31,918.061    |                 | 31,918.061,00      |
| 5.3           | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES                   | 0             | 3.379.870.631      | 0                   | 3.379.870.631 |                 | 3.379.870.631,19   |
| 5.3.60        | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                              | 0             | 2.452.738.955      | 0                   | 2.452.738.955 |                 | 2.452.738.955,09   |
| 5.3.60.01     | Edificaciones   | 0             | 92.972.405         | 0                   | 92.972.405    |                 | 92.972.405,28      |
| 5.3.60.01.001 | Edificios y casas   | 0             | 92.972.405         | 0                   | 92.972.405    |                 | 92.972.405,28      |
| 5.3.60.02     | Plantas, ductos y túneles   | 0             | 9.506.628          | 0                   | 9.506.628     |                 | 9.506.628,00       |
| 5.3.60.02.001 | Plantas de generación   | 0             | 9.506.628          | 0                   | 9.506.628     |                 | 9.506.628,00       |
| 5.3.60.04     | Maquinaria y equipo   | 0             | 79.911.404         | 0                   | 79.911.404    |                 | 79.911.403,83      |
| 5.3.60.04.004 | Maquinaria industrial   | 0             | 79.911.404         | 0                   | 79.911.404    |                 | 79.911.403,83      |
| 5.3.60.05     | Equipo médico y científico  | 0             | 1.609.745.542      | 0                   | 1.609.745.542 |                 | 1.609.745.542,03   |
| 5.3.60.05.010 | Otro equipo médico y científico   | 0             | 1.609.745.542      | 0                   | 1.609.745.542 |                 | 1.609.745.542,03   |
| 5.3.60.06     | Muebles, enseres y equipo de oficina                                      | 0             | 81.524.130         | 0                   | 81.524.130    |                 | 81.524.130,27      |
| 5.3.60.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina                                | 0             | 81.524.130         | 0                   | 81.524.130    |                 | 81.524.130,27      |
| 5.3.60.07     | Equipos de comunicación y computación                                     | 0             | 565.843.450        | 0                   | 565.843.450   |                 | 565.843.449,60     |
| 5.3.60.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación                               | 0             | 565.843.450        | 0                   | 565.843.450   |                 | 565.843.449,60     |
| 5.3.60.08     | Equipos de transporte, tracción y elevación                               | 0             | 13.235.396         | 0                   | 13.235.396    |                 | 13.235.396,08      |

| Codigo        | Descripcion  | Saldo Inicial      | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final        | Saldo Corriente | Saldo No Corriente    |
|---------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|
| 5.3.60.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación            | 0                  | 13.235.396         | 0                   | 13.235.396         |                 | 13.235.396,08         |
| 5.3.66        | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                          | 0                  | 925.153.090        | 0                   | 925.153.090        |                 | 925.153.090,32        |
| 5.3.66.05     | Licencias  | 0                  | 42.464.697         | 0                   | 42.464.697         |                 | 42.464.696,94         |
| 5.3.66.05.001 | Licencias  | 0                  | 42.464.697         | 0                   | 42.464.697         |                 | 42.464.696,94         |
| 5.3.66.06     | Softwares  | 0                  | 882.688.393        | 0                   | 882.688.393        |                 | 882.688.393,38        |
| 5.3.66.06.001 | Softwares  | 0                  | 882.688.393        | 0                   | 882.688.393        |                 | 882.688.393,38        |
| 5.3.68        | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                                | 0                  | 1.978.586          | 0                   | 1.978.586          |                 | 1.978.585,78          |
| 5.3.68.03     | Administrativas  | 0                  | 1.978.586          | 0                   | 1.978.586          |                 | 1.978.585,78          |
| 5.3.68.03.001 | Administrativas  | 0                  | 1.978.586          | 0                   | 1.978.586          |                 | 1.978.585,78          |
| 5.7           | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES                               | 0                  | 2.648.720          | 0                   | 2.648.720          |                 | 2.648.719,51          |
| 5.7.20        | OPERACIONES DE ENLACE  | 0                  | 2.648.720          | 0                   | 2.648.720          |                 | 2.648.719,51          |
| 5.7.20.80     | Recaudos   | 0                  | 2.648.720          | 0                   | 2.648.720          |                 | 2.648.719,51          |
| 5.8           | OTROS GASTOS   | 0                  | 190.256            | 16.211              | 174.045            |                 | 174.044,92            |
| 5.8.02        | COMISIONES   | 0                  | 64.633             | 16.211              | 48.422             |                 | 48.422,00             |
| 5.8.02.40     | Comisiones servicios financieros                             | 0                  | 64.633             | 16.211              | 48.422             |                 | 48.422,00             |
| 5.8.02.40.001 | Comisiones servicios financieros                             | 0                  | 64.633             | 16.211              | 48.422             |                 | 48.422,00             |
| 5.8.90        | GASTOS DIVERSOS  | 0                  | 125.623            | 0                   | 125.623            |                 | 125.622,92            |
| 5.8.90.19     | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros        | 0                  | 116.411            | 0                   | 116.411            |                 | 116.410,77            |
| 5.8.90.19.006 | Bienes muebles en bodega                                     | 0                  | 116.411            | 0                   | 116.411            |                 | 116.410,77            |
| 5.8.90.90     | Otros gastos diversos  | 0                  | 9.212              | 0                   | 9.212              |                 | 9.212,15              |
| 5.8.90.90.002 | Ajuste de valores al mil                                     | 0                  | 9.212              | 0                   | 9.212              |                 | 9.212,15              |
| 8             | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                    | 0                  | 113.846.742        | 113.846.742         | 0                  |                 | -                     |
| 8.3           | DEUDORAS DE CONTROL  | 1.838.084.091      | 44.167.475         | 69.679.266          | 1.812.572.300      |                 | 1.812.572.300,19      |
| 8.3.15        | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS                                  | 401.390.135        | 44.167.475         | 68.176.717          | 377.380.894        |                 | 377.380.893,62        |
| 8.3.15.10     | Propiedades, planta y equipo                                 | 401.390.135        | 44.167.475         | 68.176.717          | 377.380.894        |                 | 377.380.893,62        |
| 8.3.15.10.001 | Propiedades, planta y equipo                                 | 401.390.135        | 44.167.475         | 68.176.717          | 377.380.894        |                 | 377.380.893,62        |
| 8.3.61        | RESPONSABILIDADES EN PROCESO                                 | 171.177.271        | 0                  | 0                   | 171.177.271        |                 | 171.177.270,80        |
| 8.3.61.01     | Internas   | 171.177.271        | 0                  | 0                   | 171.177.271        |                 | 171.177.270,80        |
| 8.3.61.01.001 | Internas   | 171.177.271        | 0                  | 0                   | 171.177.271        |                 | 171.177.270,80        |
| 8.3.90        | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL                            | 1.265.516.685      | 0                  | 1.502.549           | 1.264.014.136      |                 | 1.264.014.135,77      |
| 8.3.90.90     | Otras cuentas deudoras de control                            | 1.265.516.685      | 0                  | 1.502.549           | 1.264.014.136      |                 | 1.264.014.135,77      |
| 8.3.90.90.001 | Otras cuentas deudoras de control                            | 1.265.516.685      | 0                  | 1.502.549           | 1.264.014.136      |                 | 1.264.014.135,77      |
| 8.9           | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                     | -1.838.084.091     | 69.679.266         | 44.167.475          | -1.812.572.300     |                 | -1.812.572.300,19     |
| 8.9.15        | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)                          | -1.838.084.091     | 69.679.266         | 44.167.475          | -1.812.572.300     |                 | -1.812.572.300,19     |
| 8.9.15.06     | Bienes y derechos retirados                                  | -401.390.135       | 68.176.717         | 44.167.475          | -377.380.894       |                 | -377.380.893,62       |
| 8.9.15.06.001 | Bienes y derechos retirados                                  | -401.390.135       | 68.176.717         | 44.167.475          | -377.380.894       |                 | -377.380.893,62       |
| 8.9.15.21     | Responsabilidades en proceso                                 | -171.177.271       | 0                  | 0                   | -171.177.271       |                 | -171.177.270,80       |
| 8.9.15.21.001 | Responsabilidades en proceso                                 | -171.177.271       | 0                  | 0                   | -171.177.271       |                 | -171.177.270,80       |
| 8.9.15.90     | Otras cuentas deudoras de control por el contra              | -1.265.516.685     | 1.502.549          | 0                   | -1.264.014.136     |                 | -1.264.014.135,77     |
| 8.9.15.90.090 | Otras cuentas deudoras de control por el contra              | -1.265.516.685     | 1.502.549          | 0                   | -1.264.014.136     |                 | -1.264.014.135,77     |
| 9             | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS                                  | 0                  | 65.578.120.767     | 65.578.120.767      | 0                  |                 | -                     |
| 9.1           | PASIVOS CONTINGENTES   | 3.397.548.444.632  | 10.645.990.417     | 54.932.130.350      | 3.441.834.584.566  |                 | 3.441.834.584.566,02  |
| 9.1.20        | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 3.397.548.444.632  | 10.645.990.417     | 54.932.130.350      | 3.441.834.584.566  |                 | 3.441.834.584.565,72  |
| 9.1.20.04     | Administrativos  | 3.397.548.444.632  | 10.645.990.417     | 54.932.130.350      | 3.441.834.584.566  |                 | 3.441.834.584.565,72  |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos  | 3.397.548.444.632  | 10.645.990.417     | 54.932.130.350      | 3.441.834.584.566  |                 | 3.441.834.584.565,72  |
| 9.1.90        | OTROS PASIVOS CONTINGENTES                                   | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0,30                  |
| 9.1.90.90     | Otros pasivos contingentes                                   | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0,30                  |
| 9.1.90.90.001 | Otros pasivos contingentes                                   | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0,30                  |
| 9.9           | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)                                   | -3.397.548.444.632 | 54.932.130.350     | 10.645.990.417      | -3.441.834.584.566 |                 | -3.441.834.584.566,02 |
| 9.9.05        | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)                         | -3.397.548.444.632 | 54.932.130.350     | 10.645.990.417      | -3.441.834.584.566 |                 | -3.441.834.584.566,02 |
| 9.9.05.05     | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -3.397.548.444.632 | 54.932.130.350     | 10.645.990.417      | -3.441.834.584.566 |                 | -3.441.834.584.565,72 |
| 9.9.05.05.001 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -3.397.548.444.632 | 54.932.130.350     | 10.645.990.417      | -3.441.834.584.566 |                 | -3.441.834.584.565,72 |
| 9.9.05.90     | Otros pasivos contingentes por contra                        | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0,30                  |
| 9.9.05.90.001 | Otros pasivos contingentes por contra                        | 0                  | 0                  | 0                   | 0                  |                 | 0,30                  |



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## **OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN\_2015\_02 AL 31 DE MARZO DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://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 2021



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA

MUNICIPIO BOGOTA D.C

ENTIDAD IDEAM

CODIGO 825400000

FECHA DE CORTE: 31/03/2021

PERIODO: 1 DE ENERO A 31 DE MARZO DE 2021

CATALOGO DE CUENTAS

| CODIGO CONTABLE SUBCUENTA | NOMBRE   | CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD  | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|---------------------------|--|----------------------|---|-----------------|--------------------|
| 1.3.17.15                 | Asistencia técnica                                     | 827013000            | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE   | 13.404.875      | 0                  |
| 1.3.17.15                 | Asistencia técnica                                     | 021673000            | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA  | 11.101.213      | 0                  |
| 1.3.17.15                 | Asistencia técnica                                     | 021017000            | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS<br>CORPOCALDAS  | 14.189.650      | 0                  |
| 1.3.17.15                 | Asistencia técnica                                     | 021527000            | CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO<br>SOSTENIBLE DEL CHOCO   | 9.074.408       | 0                  |
| 1.3.17.15                 | Asistencia técnica                                     | 210176001            | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI   | 9.977.300       | 0                  |
| 1.3.17.15                 | Asistencia técnica                                     | 125354000            | UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER  | 10.960.787      | 0                  |
| 1.3.84.26                 | Pago por cuenta de terceros                            | 041100000            | POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.  | 5.135.797       | 0                  |
| 1.3.84.27                 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías       | 923272394            | TESORO NACIONAL   | 50.424.974      | 0                  |
| 1.3.84.35                 | Otros intereses de mora                                | 827013000            | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE   | 1.867.281       | 0                  |
| 1.3.84.35                 | Otros intereses de mora                                | 021527000            | CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO<br>SOSTENIBLE DEL CHOCO   | 8.984.505       | 0                  |
| 1.3.84.35                 | Otros intereses de mora                                | 210176001            | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI   | 9.370.645       | 0                  |
| 1.9.08.01                 | En administración dtn - seun                           | 923272394            | TESORO NACIONAL   | 2.951.753.515   | 0                  |
| 2.4.01.02                 | Proyectos de inversión                                 | 036400000            | IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA  | 48.804.042      | 0                  |
| 2.4.90.50                 | Aportes al icbf  | 023900000            | INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  | 39.777.800      | 0                  |
| 2.4.90.50                 | Aportes al sena  | 026800000            | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE  | 26.526.500      | 0                  |
| 2.4.90.58                 | Arrendamiento operativo                                | 025300000            | INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI  | 45.553.321      | 0                  |
| 2.9.02.01                 | En administración                                      | 010900000            | MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL  | 322.092.000     | 0                  |
| 2.9.02.01                 | En administración                                      | 826341000            | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA<br>CAM   | 115.211.122     | 0                  |
| 2.9.02.01                 | En administración                                      | 020854000            | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA<br>NORIENTAL   | 1.276.964       | 0                  |
| 2.9.02.01                 | En administración                                      | 096500000            | MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  | 1.930.000       | 0                  |
| 2.9.02.01                 | En administración                                      | 225711001            | INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO<br>CLIMATICO   | 15.192.719      | 0                  |
| 4.7.05.08                 | Funcionamiento   | 923272394            | TESORO NACIONAL   | 0               | 8.947.138.440      |
| 4.7.05.10                 | Inversión  | 923272394            | TESORO NACIONAL   | 0               | 1.562.338.757      |
| 4.7.22.01                 | Cruce de cuentas                                       | 910300000            | DIAN - RECAUDADOR   | 0               | 228.137.367        |
| 4.7.22.01                 | Cruce de cuentas                                       | 011300000            | MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL  | 0               | 2.828.707          |
| 4.8.02.01                 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 041500000            | INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS<br>TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX                     | 0               | 419.760            |
| 4.8.02.33                 | Otros intereses de mora                                | 827013000            | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE   | 0               | 575.896            |
| 4.8.02.33                 | Otros intereses de mora                                | 021527000            | CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO<br>SOSTENIBLE DEL CHOCO   | 0               | 389.852            |
| 4.8.02.33                 | Otros intereses de mora                                | 210176001            | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI   | 0               | 428.641            |
| 5.1.04.01                 | Aportes al icbf  | 023900000            | INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR  | 0               | 118.275.200        |
| 5.1.04.02                 | Aportes al sena  | 026800000            | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE  | 0               | 78.874.900         |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 130295000            | EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL<br>GUAVIARE S.A. E.S.P.   | 0               | 7.063.100          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 089600000            | EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL<br>VICHADA S.A.   | 0               | 1.458.300          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 234111001            | EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP<br>PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA<br>SIGLA ETB S.A. E.S.P. | 0               | 13.381.230         |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 234011001            | EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA -<br>ESP  | 0               | 1.731.920          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 038900000            | ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP   | 0               | 15.121.614         |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 239868001            | ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.  | 0               | 242.680            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 038750000            | ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS<br>PUBLICOS  | 0               | 9.914.050          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 230673001            | EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO<br>S.A. E.S.P. OFICIAL   | 0               | 319.900            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 233915238            | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE<br>DUITAMA S.A. E.S.P  | 0               | 134.971            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 237450001            | EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE<br>VILLAVICENCIO E.S.P.  | 0               | 166.030            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos                                     | 923269813            | UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.   | 0               | 1.289.819          |

| CODIGO CONTABLE SUBCUENTA | NOMBRE                      | CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD  | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|---------------------------|-----------------------------|----------------------|---|-----------------|--------------------|
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 231276001            | EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.                            | 0               | 6.376.285          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 210191001            | MUNICIPIO DE LETICIA  | 0               | 359.125            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 230105001            | EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.                                    | 0               | 1.794.053          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 037352000            | CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P                                | 0               | 2.986.660          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 237752001            | EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.              | 0               | 138.970            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 038541000            | ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.                                   | 0               | 1.904.530          |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 235641001            | EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.                                       | 0               | 172.370            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 923271858            | UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.   | 0               | 229.567            |
| 5.1.11.17                 | Servicios públicos          | 237347001            | EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P | 0               | 168.450            |
| 5.1.11.23                 | Comunicaciones y transporte | 923269422            | SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A                                       | 0               | 15.320.096         |
| 5.1.11.23                 | Comunicaciones y transporte | 033800000            | RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC                              | 0               | 91.871.000         |
| 5.1.11.80                 | Servicios                   | 132976000            | IMPRETICS E.I.C.E.  | 0               | 462.177.179        |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 210176001            | MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI   | 0               | 3.924.350          |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 210152001            | MUNICIPIO DE PASTO  | 0               | 3.368.109          |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 213815238            | MUNICIPIO DE DUITAMA  | 0               | 3.894.267          |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 210150001            | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO  | 0               | 2.184.648          |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 210105001            | MUNICIPIO DE MEDELLIN   | 0               | 5.180.187          |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 210141001            | MUNICIPIO DE NEIVA  | 0               | 1.677.200          |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 210108001            | DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA                | 0               | 8.115.300          |
| 5.1.20.01                 | Impuesto predial unificado  | 210173001            | MUNICIPIO DE IBAGUE   | 0               | 3.574.000          |
| 5.7.20.80                 | Recaudos                    | 923272394            | TESORO NACIONAL   | 0               | 2.648.720          |



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



IDEAM  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
COMPARATIVOS MARZO 2021 - 2020  
( Cifras expresadas en pesos )



| CODIGO | ACTIVO  | 2021                  | 2020                  | CODIGO | PASIVO                                  | 2021                  | 2020                  |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>                                | <b>6.919.409.890</b>  | <b>6.519.769.337</b>  |        | <b>CORRIENTE</b>                        | <b>5.669.914.925</b>  | <b>7.566.298.057</b>  |
| 11     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO           | 1.001.909.776         | 1.354.279.963         | 24     | CUENTAS POR PAGAR                       | 954.246.432           | 1.314.884.673         |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                              | 1.868.865.658         | 366.815.606           | 25     | OBLIGACIONES LABORALES                  | 4.131.638.625         | 3.767.542.120         |
| 15     | INVENTARIOS                                     | 855.328.725           | 1.484.972.080         | 27     | PASIVOS ESTIMADOS                       | 44.323.216            | 430.922.373           |
| 19     | OTROS ACTIVOS                                   | 3.193.305.731         | 3.313.701.689         | 29     | OTROS PASIVOS                           | 539.706.652           | 2.052.948.892         |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                             | <b>77.870.911.693</b> | <b>87.908.509.227</b> |        | <b>NO CORRIENTE</b>                     | <b>1.834.775.187</b>  | <b>31.820.553</b>     |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                              | 378.220.370           | 138.999.189           | 24     | CUENTAS POR PAGAR                       | 7.217.788             | 0                     |
| 16     | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                     | 73.314.472.139        | 79.910.093.768        | 25     | OBLIGACIONES LABORALES                  | 69.707.254            | 31.820.553            |
| 17     | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062           | 379.362.062           | 29     | OTROS PASIVOS                           | 1.757.850.145         | 0                     |
| 19     | OTROS ACTIVOS                                   | 3.798.857.122         | 7.480.054.208         |        | <b>TOTAL PASIVOS</b>                    | <b>7.504.690.111</b>  | <b>7.598.118.610</b>  |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                             | <b>84.790.321.583</b> | <b>94.428.278.564</b> | 3      | <b>PATRIMONIO</b>                       | <b>77.285.631.472</b> | <b>86.830.159.954</b> |
|        |   |                       |                       | 31     | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 77.285.631.472        | 86.830.159.954        |
|        |   |                       |                       |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>        | <b>84.790.321.583</b> | <b>94.428.278.564</b> |
|        |   |                       |                       |        | <b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>     | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
|        |   |                       |                       |        |   |                       |                       |
|        | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                       | <b>0</b>              | <b>0</b>              |        | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL                             | 1.812.572.300,19      | 2.351.458.398         | 91     | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES          | 3.441.834.584.566     | 4.275.380.539.727     |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA. (CR)                       | (1.812.572.300,19)    | -2.351.458.398        | 99     | ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)          | -3.441.834.584.566    | -4.275.380.539.727    |

GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDA

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.05.03 19:03:17 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN  
ACERO  
Fecha: 2021.04.30 12:44:41 -05'00'

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



El ambiente es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)  
COMPARATIVOS MARZO 2021 - 2020  
(Cifras expresadas en pesos)



| COD     | ACTIVO  | 2021                  | 2020                  | COD    | PASIVO  | 2021                  | 2020                  |
|---------|---|-----------------------|-----------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|
|         | <b>CORRIENTE</b>  | <b>6.919.409.890</b>  | <b>6.519.769.337</b>  |        | <b>CORRIENTE</b>  | <b>5.669.914.925</b>  | <b>7.566.298.057</b>  |
| 1.1     | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                | <b>1.001.909.776</b>  | <b>1.354.279.963</b>  | 2.4    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                | <b>954.246.432</b>    | <b>1.314.884.673</b>  |
| 1.1.05  | CAJA  | 2.100.000             | 2.100.000             | 2.4.01 | ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS                          | 123.361.901           | 449.275.912           |
| 1.1.10  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                      | 999.809.776           | 1.352.179.963         | 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                            | 388.404.730           | 254.613.847           |
| 1.1.20  | FONDOS EN TRANSITO  |                       |                       | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA                                    | 113.253.800           | 118.887.616           |
|         |   |                       |                       | 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE             | 59.533.291            | 226.183.006           |
| 1.3     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                   | <b>1.868.865.658</b>  | <b>366.815.606</b>    | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | 0                     | 0                     |
| 1.3.1.7 | PRESTACION DE SERVICIOS                                     | 1.811.256.424         | 109.054.607           | 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA                        | 72.813.904            | 51.489.144            |
| 1.3.8.4 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    | 66.307.952            | 257.760.999           | 2.4.60 | CRÉDITOS JUDICIALES                                     | 0                     | 0                     |
| 1.3.8.6 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)              | -8.698.717            | 0                     | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                 | 196.878.807           | 214.435.148           |
| 1.5     | <b>INVENTARIOS</b>  | <b>855.328.725</b>    | <b>1.484.972.080</b>  | 2.5    | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                       | <b>4.131.638.625</b>  | <b>3.767.542.120</b>  |
| 1.5.1.4 | MATERIALES Y SUMINISTROS                                    | 855.328.725           | 1.484.972.080         | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                | 4.131.638.625         | 3.767.542.120         |
|         |   |                       |                       | 2.5.14 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                        | 0                     | 0                     |
| 1.9     | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>3.193.305.731</b>  | <b>3.313.701.689</b>  | 2.7    | <b>PROVISIONES</b>                                      | <b>44.323.216</b>     | <b>430.922.373</b>    |
| 1.9.06  | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                              | 239.977.334           | 399.849.079           | 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS                                     | 44.323.216            | 430.922.373           |
| 1.9.08  | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN                       | 2.953.328.397         | 2.913.852.610         | 2.9    | <b>OTROS PASIVOS</b>                                    | <b>539.706.652</b>    | <b>2.052.948.892</b>  |
|         | <b>NO CORRIENTE</b>   | <b>77.870.911.693</b> | <b>87.908.509.227</b> | 2.9.01 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                           | 0                     | 0                     |
|         |   |                       |                       | 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                    | 539.706.652           | 2.052.948.892         |
| 1.3     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                   | <b>378.220.370</b>    | <b>138.999.189</b>    |        | <b>NO CORRIENTE</b>                                     | <b>1.834.775.187</b>  | <b>31.820.553</b>     |
| 1.3.1.7 | PRESTACION DE SERVICIOS                                     | 33.103.646            | 0                     |        |   |                       |                       |
| 1.3.8.4 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                    | 345.116.724           | 138.999.189           |        |   |                       |                       |
| 1.6     | <b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>                                | <b>73.314.472.139</b> | <b>79.910.093.768</b> | 2.4    | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                | <b>7.217.788</b>      | <b>0</b>              |
| 1.6.05  | TERRENOS  | 5.217.560.336         | 5.217.560.336         | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                                 | 7.217.788             | 0                     |
| 1.6.15  | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                     | 0                     | 0                     |        |   |                       |                       |
| 1.6.35  | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 668.190.469           | 3.579.152.789         | 2.5    | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                       | <b>69.707.254</b>     | <b>31.820.553</b>     |
| 1.6.37  | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO                   | 931.409.038           | 931.409.038           | 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO                | 69.707.254            | 31.820.553            |
| 1.6.40  | EDIFICACIONES   | 23.037.603.859        | 23.274.633.675        |        | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES                        | 0                     | 0                     |
| 1.6.45  | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES                                   | 510.004.910           | 510.004.910           | 2.9    | <b>OTROS PASIVOS</b>                                    | <b>1.757.850.145</b>  | <b>0</b>              |
| 1.6.55  | MAQUINARIA Y EQUIPO   | 3.144.029.538         | 2.980.321.177         | 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN                    | 1.757.850.145         | 0                     |
| 1.6.60  | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | 46.354.497.497        | 39.222.654.768        |        | <b>TOTAL PASIVOS</b>                                    | <b>7.504.690.111</b>  | <b>7.598.118.610</b>  |
| 1.6.65  | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 3.190.024.627         | 2.801.205.317         |        |   |                       |                       |
| 1.6.70  | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 20.239.489.939        | 19.309.777.473        |        |   |                       |                       |
| 1.6.75  | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 336.900.000           | 336.900.000           |        |   |                       |                       |
| 1.6.80  | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            | 1.948.850             | 0                     |        |   |                       |                       |
| 1.6.85  | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -27.223.696.999       | -17.895.724.054       |        | <b>PATRIMONIO</b>                                       | <b>77.285.631.472</b> | <b>86.830.159.954</b> |
| 1.6.95  | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)    | -3.093.489.925        | -357.801.661          |        |   |                       |                       |
| 1.7     | <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>      | <b>379.362.062</b>    | <b>379.362.062</b>    | 3.1    | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>          | <b>77.285.631.472</b> | <b>86.830.159.954</b> |
| 1.7.10  | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO                           | 379.362.062           | 379.362.062           | 3.1.05 | CAPITAL FISCAL  | 14.274.771.297        | 13.167.963.297        |
|         |   |                       |                       | 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES                     | 64.737.005.482        | 74.068.960.035        |
| 1.9     | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>3.798.857.122</b>  | <b>7.480.054.208</b>  | 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                | -1.726.145.307        | -406.763.378          |
| 1.9.70  | ACTIVOS INTANGIBLES   | 16.825.533.837        | 16.807.540.105        | 3.1.45 | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | 0                     | 0                     |
| 1.9.75  | AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)                             | -13.026.676.715       | -9.327.485.897        |        |   |                       |                       |
| 1.9.86  | ACTIVOS DIFERIDOS   | 0                     | 0                     |        |   |                       |                       |
|         | <b>TOTAL ACTIVO</b>   | <b>84.790.321.583</b> | <b>94.428.278.564</b> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                        | <b>84.790.321.583</b> | <b>94.428.278.564</b> |
|         |   |                       |                       |        | <b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
|         |   |                       |                       |        |   |                       |                       |
|         | <b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |        | <b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>                            | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 8.3     | DEUDORES DE CONTROL   | 1.812.572.300         | 2.351.458.398         | 9.1    | RESPONS. CONTINGENTES                                   | 3.441.834.584.566     | 4.275.380.539.727     |
| 8.9     | DEUDORAS POR CONTRA (CR)                                    | -1.812.572.300        | -2.351.458.398        | 9.9    | ACREED. POR CONTRA (DB)                                 | -3.441.834.584.566    | -4.275.380.539.727    |

GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDAFirmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha: 2021.05.03 19:04:04 -05'00'YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Revisio: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACEROFirmado digitalmente por SANDRA  
MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.04.30 12:45:24 -05'00'SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98.976-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE MARZO DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS MARZO 2021 - 2020

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales



El ambiente  
es de todos

Minambiente

| CODIGO    | CUENTAS  | 2021                  | 2020                  |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>INGRESOS</b>  | <b>12.477.842.951</b> | <b>14.360.890.256</b> |
| <b>41</b> | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 4110      | NO TRIBUTARIOS   | 0                     | 0                     |
| <b>43</b> | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                | <b>1.737.399.680</b>  | <b>353.427.543</b>    |
| 4390      | OTROS SERVICIOS  | 1.737.399.680         | 353.427.543           |
| 4395      | DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)                        |                       | 0                     |
| <b>44</b> | <b>TRANSFERENCIAS</b>                                    | <b>0</b>              | <b>422.950</b>        |
| 4428      | OTRAS TRANSFERENCIAS                                     | 0                     | 422.950               |
| <b>47</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                  | <b>10.740.443.271</b> | <b>14.007.039.763</b> |
| 4705      | FONDOS RECIBIDOS   | 10.509.477.197        | 13.584.295.415        |
| 4722      | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                        | 230.966.074           | 422.744.348           |
|           | <b>GASTOS</b>  | <b>14.210.986.325</b> | <b>14.824.936.181</b> |
| <b>51</b> | <b>DE ADMINISTRACION</b>                                 | <b>10.828.466.974</b> | <b>11.358.735.602</b> |
| 5101      | SUELDOS Y SALARIOS                                       | 4.071.390.054         | 3.898.820.729         |
| 5103      | CONTRIBUCIONESEFECTIVAS                                  | 1.065.982.400         | 1.016.093.161         |
| 5104      | APORTES SOBRE LA NOMINA                                  | 197.150.100           | 189.441.300           |
| 5107      | PRESTACIONES SOCIALES                                    | 1.470.806.350         | 2.173.440.808         |
| 5108      | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                              | 7.668.710             | 0                     |
| 5111      | GENERALES  | 3.983.551.299         | 3.956.067.090         |
| 5120      | IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                            | 31.918.061            | 124.872.514           |
| <b>53</b> | <b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>              | <b>3.379.870.631</b>  | <b>3.466.050.634</b>  |
| 5351      | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                | 0                     | 0                     |
| 5360      | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO             | 2.452.738.955         | 2.329.269.608         |
| 5366      | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                      | 925.153.090           | 939.136.527           |
| 5368      | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS                            | 1.978.586             | 197.644.500           |
| <b>54</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 5424      | SUBVENCIONES   | 0                     | 0                     |
| <b>57</b> | <b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>                  | <b>2.648.720</b>      | <b>149.945</b>        |
| 5705      | FONDOS ENTREGADOS  |                       |                       |
| 5720      | OPERACIONES DE ENLACE                                    | 2.648.720             | 149.945               |
| 5722      | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO                        | 0                     | 0                     |
|           | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>                   | <b>-1.733.143.374</b> | <b>-464.045.925</b>   |
| <b>48</b> | <b>OTROS INGRESOS</b>                                    | <b>7.172.111</b>      | <b>61.722.142</b>     |
| 4802      | FINANCIEROS  | 6.481.530             | 1.026.078             |
| 4806      | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                          | 0                     | 0                     |
| 4808      | INGRESOS DIVERSOS  | 690.582               | 60.696.064            |
| <b>58</b> | <b>OTROS GASTOS</b>                                      | <b>174.045</b>        | <b>4.439.594</b>      |
| 5802      | COMISIONES   | 48.422                | 203.673               |
| 5890      | GASTOS DIVERSOS  | 125.623               | 14.767                |
| 5895      | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 0                     | 4.221.154             |
| 5897      | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR                           | 0                     |                       |
|           | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                           | <b>-1.726.145.307</b> | <b>-406.763.378</b>   |

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Firmado digitalmente por GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha: 2021.05.03 19:07:07 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.04.30 12:50:09 -05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



IDEAM  
ESTADO DE RESULTADOS  
COMPARATIVOS MARZO 2021 - 2020  
( Cifras expresadas en pesos )



| CODIGO | CUENTAS                                      | 2021                  | 2020                  |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
|        | <b>INGRESOS</b>                              | <b>12.477.842.951</b> | <b>14.360.890.256</b> |
| 41     | INGRESOS FISCALES                            | 0                     | 0                     |
| 43     | VENTA DE SERVICIOS                           | 1.737.399.680         | 353.427.543           |
| 44     | TRANSFERENCIAS                               | 0                     | 422.950               |
| 47     | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS) | 10.740.443.271        | 14.007.039.763        |
|        | <b>GASTOS</b>                                | <b>14.210.986.325</b> | <b>14.824.936.181</b> |
| 51     | DE ADMINISTRACION                            | 10.828.466.974        | 11.358.735.602        |
| 53     | PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION               | 3.379.870.631         | 3.466.050.634         |
| 54     | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)   | 0                     | 0                     |
|        | <b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>       |                       | 0                     |
|        |  |                       | 0                     |
| 57     | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES             | 2.648.720             | 149.945               |
|        | <b>OTROS INGRESOS</b>                        | <b>7.172.111</b>      | <b>61.722.142</b>     |
| 48     | OTROS INGRESOS                               | 7.172.111             | 61.722.142            |
|        | <b>OTROS GASTOS</b>                          | <b>174.045</b>        | <b>4.439.594</b>      |
| 58     | OTROS GASTOS                                 | 174.045               | 4.439.594             |
|        | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>               | <b>-1.726.145.307</b> | <b>-406.763.378</b>   |

GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Firmado digitalmente por GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha: 2021.05.03 19:07:36 -05'00'

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
DIRECTORA GENERAL

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN  
ACERO  
Fecha: 2021.04.30 12:50:46  
-05'00'

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

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 31 DE MARZO DE 2021



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

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



**INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD  
COMPARATIVOS MARZO 2021 - 2020**



| INDICADOR  | INDICE                           | CUMPLIMIENTO | INTERPRETACION  |
|--|----------------------------------|--------------|---|
| <b>INDICADORES DE GESTION</b>  |                                  |              |   |
| <u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u><br><u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>  | 1<br>1                           | 100%         | Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de marzo del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, estado de flujos de efectivo e indicadores. |
| <u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u><br><u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u> | 1<br>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.  |
| <b>INDICADORES FINANCIEROS</b>   | Cifras en pesos                  |              |   |
| <u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u><br><u>TOTAL DE INGRESOS</u>           | 1.737.399.680<br>12.485.015.063  | 14%          | Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 14% provienen de sus recursos propios.   |
| <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u><br><u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>              | 73.314.472.139<br>84.790.321.583 | 86%          | El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 86%   |
| <u>CUENTAS POR PAGAR</u><br><u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>                      | 961.464.220<br>7.504.690.111     | 13%          | Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 13%   |

SANDRA  
MILENA  
SANJUAN  
ACERO

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.04.30  
12:54:39 -05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE MARZO DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO MARZO 2021-2020

(Cifras en pesos )



El ambiente  
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

|   | 2021                  | 2020                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO              | 86.830.159.954        | 67.981.706.276        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES MARZO 2021-2020 | (9.544.528.482)       | 18.848.453.678        |
| SALDO FINAL DEL PATRIMONIO                | <u>77.285.631.472</u> | <u>86.830.159.954</u> |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

|  |                        |                       |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>INCREMENTOS</b>                     | <b>1.106.808.000</b>   | <b>19.255.217.056</b> |
| CAPITAL FISCAL                         | 1.106.808.000          | -                     |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES    | -                      | 19.255.217.056        |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                | -                      | -                     |
| <br>                                   |                        |                       |
| <b>DISMINUCIONES</b>                   | <b>10.651.336.482</b>  | <b>406.763.378</b>    |
| CAPITAL FISCAL                         | -                      | -                     |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES    | 8.925.191.175          | -                     |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                | 1.726.145.307          | 406.763.378           |
| <br>                                   |                        |                       |
| <b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b> | <b>(9.544.528.482)</b> | <b>18.848.453.678</b> |

GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDA

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.05.03 19:18:14 -05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN  
ACERO  
Fecha: 2021.04.30 13:05:01  
-05'00'

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

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



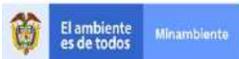
El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE MARZO DE 2021



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



## INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

MARZO DE 2021

( Cifras expresadas en pesos )



|   | MARZO DE 2021          | MARZO DE 2020           |
|---|------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                           |                        |                         |
| RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO                                | (1.726.145.307)        | (406.763.378)           |
| <b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>                |                        |                         |
| (+) DEPRECIACIONES  | 2.445.666.236          | 2.329.269.608           |
| (+) AMORTIZACIONES  | 925.153.092            | 939.136.527             |
| (+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES                   | -                      | -                       |
| (+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES                         | 172.228.736            | 2.818.661.708           |
| <b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>                     | <b>1.816.902.756</b>   | <b>5.680.304.465</b>    |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>         |                        |                         |
| (+) DISMINUCION INVENTARIOS                               | 629.643.355            | 2.100.721.072           |
| (+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS                         |                        | 4.395.111.244           |
| (+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS                             | 120.395.958            |                         |
| (+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES                     | 401.983.206            | 1.762.746.928           |
| (+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES            | 244.607.905            | 388.813.217             |
| (-) AUMENTO DE DEUDORES                                   | 1.741.271.234          | 68.027.771              |
| (-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR                         | 353.420.453            | 960.976.445             |
| (-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES           | 386.599.157            |                         |
| (-) DISMINUCION OTROS PASIVOS                             |                        | 45.821.867              |
| <b>EFECTIVO PROVISIO FOR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>732.242.337</b>     | <b>13.252.870.843</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                           |                        |                         |
| (-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO                      |                        | 25.556.146.690          |
| (-) AUMENTO INTANGIBLES                                   |                        | 4.537.752.762           |
| (+) DISMINUCION INTANGIBLES                               | 2.756.043.994          |                         |
| (+) DISMINUCION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO               | 4.149.955.393          |                         |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b> | <b>6.905.999.387</b>   | <b>(30.093.899.452)</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>                        |                        |                         |
| (+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS                       |                        |                         |
| (+) AUMENTO DE UTILIDADES                                 |                        | 16.585.139.234          |
| (+) AUMENTO DE CAPITAL FISCAL                             | 1.106.808.000          |                         |
| (-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS                      |                        |                         |
| (-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS                     | 9.097.419.910          | -                       |
| (-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO           | -                      | -                       |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>  | <b>(7.990.611.910)</b> | <b>16.585.139.234</b>   |
| <b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO</b>         | <b>(352.370.186)</b>   | <b>(255.889.375)</b>    |
| <b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>                              | <b>1.354.279.963</b>   | <b>1.610.169.337</b>    |
| <b>EFECTIVO PRESENTE AÑO</b>                              | <b>1.001.909.776</b>   | <b>1.354.279.963</b>    |
|   | <b>1.001.909.776</b>   | <b>1.354.279.963</b>    |

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.05.03 19:19:06  
-05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN  
ACERO  
Fecha: 2021.04.30 13:08:04  
-05'00'

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

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 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](http://www.ideam.gov.co)

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO  
SEGÚN RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICATORIAS,  
RESOLUCIÓN 441 DE 2019 Y RESOLUCION 193 DE 2020**

**MARZO 2021**

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

---

|  |    |
|--|----|
| CONTENIDO  |    |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....   | 8  |
| 1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES .....  | 8  |
| 1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES .....        | 9  |
| 1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO .....                                     | 10 |
| 1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA .....                                   | 10 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....                        | 10 |
| 2.1. BASES DE MEDICIÓN .....   | 10 |
| 2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD .....           | 11 |
| 2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA .....                                   | 11 |
| 2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE .....                         | 12 |
| 2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste .....    | 12 |
| 2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste ..... | 12 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....   | 13 |
| 3.1. JUICIOS .....   | 13 |
| 3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS .....  | 13 |
| 3.3. CORRECCIONES CONTABLES .....  | 14 |
| 3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....                      | 14 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....                                     | 15 |
| 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES .....   | 15 |
| 4.2. CUENTAS POR COBRAR .....  | 15 |
| 4.3. INVENTARIOS .....   | 15 |
| 4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....  | 16 |
| 4.5. INTANGIBLES .....   | 17 |
| 4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO .....            | 18 |
| 4.7. CUENTAS POR PAGAR .....   | 18 |
| 4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS .....  | 19 |
| 4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....                                  | 19 |
| 4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO .....                                 | 19 |
| 4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL .....           | 20 |
| 4.12. ACTIVOS CONTINGENTES .....   | 20 |
| 4.13. PASIVOS CONTINGENTES .....   | 20 |
| 4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....                       | 20 |
| 4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....                       | 21 |
| LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....                            | 21 |

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

|   |    |
|---|----|
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....           | 22 |
| COMPOSICIÓN.....  | 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 |
| 7.1.1. Asistencia técnica.....                              | 23 |
| 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....                          | 26 |
| 7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros .....                     | 26 |
| 7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería ..... | 28 |
| 7.2.3 Intereses De Mora .....                               | 29 |
| 7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar .....                        | 30 |
| 7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar .....                     | 30 |
| 7.2.4.2. Mayores Valores Pagados.....                       | 31 |
| 7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR .....         | 32 |
| 7.3.1. Prestación de servicios .....                        | 32 |
| 7.3.2. Otras cuentas por cobrar.....                        | 33 |
| NOTA 9. INVENTARIOS .....                                   | 34 |
| COMPOSICIÓN.....  | 34 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....                 | 36 |
| COMPOSICIÓN.....  | 36 |
| 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....       | 38 |
| 10.1.1 Bienes muebles en bodega.....                        | 38 |
| 10.1.2 Bienes no explotados .....                           | 39 |
| 10.1.3 Maquinaria y equipo .....                            | 39 |
| 10.1.4 Equipo médico y científico .....                     | 40 |
| 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina.....           | 41 |
| 10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....          | 42 |
| 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....    | 42 |
| 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo .....       | 43 |
| 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....     | 45 |
| 10.2.1 Terrenos .....                                       | 46 |
| 10.2.2 Edificaciones .....                                  | 47 |
| 10.2.3 Plantas, ductos y túneles .....                      | 49 |

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

|           |  |    |
|-----------|--|----|
| 10.3      | ESTIMACIONES.....  | 50 |
| 10.3.1    | Depreciación línea Recta.....                                  | 50 |
|           | NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES ..... | 51 |
|           | COMPOSICIÓN.....   | 51 |
|           | NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....                             | 51 |
|           | COMPOSICIÓN.....   | 51 |
| 14.1.     | DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS .....                             | 53 |
| 14.2.     | REVELACIONES ADICIONALES .....                                 | 53 |
|           | NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....                      | 54 |
| 16.1.1    | Avances para viáticos y gastos de viaje.....                   | 54 |
| 16.1.2    | Anticipo para adquisición de bienes y servicios.....           | 55 |
| 16.2      | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....                     | 55 |
|           | NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....                                  | 56 |
| 17.1      | ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....                                   | 56 |
|           | NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....                               | 57 |
|           | COMPOSICIÓN.....   | 57 |
| 21.1.     | REVELACIONES GENERALES .....                                   | 57 |
| 21.1.1.   | Adquisición de bienes y servicios nacionales.....              | 57 |
| 21.1.2.   | Adquisición de bienes y servicios nacionales.....              | 58 |
| 21.1.3.   | Recursos A Favor De Terceros .....                             | 58 |
| 21.1.3.1. | Recaudos Por Clasificar .....                                  | 58 |
| 21.1.3.2. | Estampillas .....  | 58 |
| 21.1.4.   | Descuentos De Nomina .....                                     | 59 |
| 21.1.4.1. | Aportes A Fondos Pensionales .....                             | 59 |
| 21.1.4.2. | Aportes A Seguridad Social En Salud .....                      | 59 |
| 21.1.4    | Retención en la fuente e impuesto de timbre.....               | 60 |
| 21.1.5    | Venta De Servicios.....  | 61 |
| 21.1.6    | Otras cuentas por pagar .....                                  | 62 |
| 21.1.6.1  | Aportes al ICBF y SENA .....                                   | 62 |
| 21.1.6.2  | Otras Cuentas por Pagar .....                                  | 63 |
|           | NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....                       | 68 |
|           | COMPOSICIÓN.....   | 68 |
| 22.1.     | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....                 | 68 |
| 22.1.1.   | Vacaciones.....  | 69 |
| 22.1.2.   | Prima de vacaciones.....                                       | 69 |

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

|                                |  |    |
|--------------------------------|--|----|
| 22.1.3.                        | Prima de servicios.....  | 69 |
| 22.1.4.                        | Prima de navidad.....  | 69 |
| 22.1.5.                        | Bonificaciones.....  | 69 |
| 22.1.6.                        | Otras primas.....  | 70 |
| 22.1.7.                        | Aportes a riesgos laborales.....   | 70 |
| 22.1.8.                        | Aportes a fondos pensionales – empleador.....                              | 71 |
| 22.1.9.                        | Aportes a seguridad social en salud - empleador.....                       | 71 |
| 22.1.10.                       | Aportes a cajas de compensación familiar.....                              | 72 |
| 22.2.                          | BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 74 |
| 22.2.1.                        | Bonificaciones.....  | 74 |
| NOTA 23. PROVISIONES.....      |  | 75 |
| COMPOSICIÓN.....               |  | 75 |
| 23.1.                          | LITIGIOS Y DEMANDAS.....   | 75 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS.....    |  | 75 |
| COMPOSICIÓN.....               |  | 75 |
| 24.1                           | EN ADMINISTRACIÓN.....   | 75 |
| NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN..... |  | 77 |
| 26.1.                          | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....   | 77 |
| 26.1.1.                        | Bienes y derechos retirados.....   | 77 |
| 26.1.2.                        | Otras cuentas deudoras de control.....                                     | 78 |
| 26.2.                          | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....   | 78 |
| NOTA 27. PATRIMONIO.....       |  | 80 |
| COMPOSICIÓN.....               |  | 80 |
| 27.1.                          | CAPITAL FISCAL.....  | 80 |
| 27.1.1                         | Capital fiscal nación.....   | 80 |
| 27.1.2                         | Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....                      | 81 |
| 27.2                           | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....                                   | 81 |
| 27.2.1                         | Utilidad o excedentes acumulados.....                                      | 81 |
| 27.2.2.                        | Pérdidas o Déficits Acumulados.....  | 81 |
| 27.3                           | RESULTADO DEL EJERCICIO.....   | 82 |
| NOTA 28. INGRESOS.....         |  | 82 |
| COMPOSICIÓN.....               |  | 82 |
| 28.1.                          | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN.....                        | 82 |
| 28.1.1.                        | Ingresos fiscales – detallado.....   | 82 |

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

|                  |  |    |
|------------------|--|----|
| 28.1.1.1.        | Otras Transferencias – Donaciones.....                       | 82 |
| 28.1.1.2.        | Funcionamiento.....  | 83 |
| 28.1.1.3.        | Inversión.....   | 83 |
| 28.1.1.4.        | Cruce de Cuentas.....  | 83 |
| 28.2.            | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.....          | 83 |
| 28.2.1.          | Venta de servicios.....                                      | 84 |
| 28.2.2.          | Otros Ingresos.....  | 85 |
| 28.2.2.1.        | Financieros.....   | 85 |
| 28.2.2.1.1.      | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.....  | 86 |
| 28.2.2.1.2.      | Otros intereses de mora.....                                 | 86 |
| 28.2.3.          | Recuperaciones.....  | 86 |
| 28.2.3.1.        | Recuperaciones.....  | 87 |
| 28.2.3.2.        | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior.....    | 87 |
| 28.2.4.          | Indemnizaciones.....   | 87 |
| NOTA 29.         | GASTOS.....  | 88 |
| COMPOSICIÓN..... |  | 88 |
| 29.1.            | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....      | 88 |
| 29.1.1.          | Gastos de Personal.....                                      | 88 |
| 29.1.1.1.        | Sueldos y Salarios.....                                      | 88 |
| 29.1.1.2.        | Contribuciones Efectivas.....                                | 89 |
| 29.1.1.3.        | Aportes Sobre la Nómina.....                                 | 89 |
| 29.1.1.4.        | Prestaciones Sociales.....                                   | 89 |
| 29.1.1.6.        | Vigilancia y seguridad.....                                  | 90 |
| 29.1.1.7.        | Materiales y suministros.....                                | 90 |
| 29.1.1.8.        | Mantenimiento.....   | 91 |
| 29.1.1.9.        | Servicios Públicos.....                                      | 91 |
| 29.1.1.10.       | Viáticos y gastos de viaje.....                              | 91 |
| 29.1.1.11.       | Comunicaciones y transporte.....                             | 92 |
| 29.1.1.12.       | Combustibles y lubricantes.....                              | 92 |
| 29.1.1.13.       | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.....  | 92 |
| 29.1.1.14.       | Honorarios y servicios.....                                  | 93 |
| 29.1.1.15.       | Impuestos y contribuciones.....                              | 94 |
| 29.2.            | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES..... | 94 |
| 29.2.1.          | Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....     | 94 |
| 29.2.2.          | Gasto por amortización de activos intangibles.....           | 95 |

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

---

|         |  |    |
|---------|--|----|
| 29.2.3. | Provisión litigios y demandas.....   | 96 |
| 29.3    | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....   | 96 |
| 29.3.1. | Recaudos.....  | 96 |
|         | Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro...96 |    |
|         | NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....  | 97 |
|         | FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS.....  | 97 |

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES**

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

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

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

#### **MISIÓN**

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

#### **VISIÓN**

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

**1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES**

La Entidad aplica el nuevo marco normativo para entidades de gobierno y procedimental del Régimen de Contabilidad 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 a los avalúos que se realizaron para tal fin. Del mismo modo se dieron de baja los bienes y derechos que no cumplían con la definición de activo. Se realizaron las reclasificaciones de acuerdo al nuevo marco normativo y al nuevo catálogo según resolución 620 de 2015 y sus modificatorias, cambiando la estructura de los estados financieros, como es el caso de los activos: deudores, inventarios, anticipos y avances. Igualmente, con los pasivos de la entidad, para el caso de las provisiones y los pasivos estimados.

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

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

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

### **1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO**

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

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

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

### **1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA**

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

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. BASES DE MEDICIÓN**

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

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

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

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

## **2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD**

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

## **2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

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

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

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

## **2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE**

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

### **2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste**

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

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

### **2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste**

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

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

#### **3.1. JUICIOS**

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

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

#### **3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

En este trimestre no se presentaron correcciones de ejercicios anteriores.

### **3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

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

##### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

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

##### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

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

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

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

##### **4.3. INVENTARIOS**

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

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             |

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

| ACTIVOS                 | AÑOS VIDA UTIL |
|-------------------------|----------------|
| Equipos de comunicación | 10             |
| Equipos de computación  | 5              |
| Equipos de transporte   | 5              |

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

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

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

#### **4.5. INTANGIBLES**

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

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

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

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

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

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

#### **4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO**

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

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

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

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

#### **4.7. CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

#### **4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

#### **4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.**

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

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

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

#### **4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.**

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

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

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

#### **4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.**

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

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

#### **4.12. ACTIVOS CONTINGENTES**

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

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

#### **4.13. PASIVOS CONTINGENTES**

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

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

#### **4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el IDEAM sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la Entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido

o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la Entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

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

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

#### **4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

#### **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

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

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto                                   | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación     |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>1.001.909.776</b> | <b>1.354.279.963</b> | <b>-352.370.186</b> |
| Caja                                       | 2.100.000            | 2.100.000            | 0                   |
| Depósitos en instituciones financieras     | 999.809.776          | 1.352.179.963        | -352.370.186        |

**5.1. CAJA**

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0107 de 10 Febrero 2021, 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).

| Banco           | No. Cuenta Bancaria | Valor a 31 marzo |                  | Valor Variación |
|-----------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                 |                     | 2021             | 2020             |                 |
| Davivienda S.A. | Cta. 510020225      | 2.100.000        | 2.100.000        | 0               |
|                 | <b>Totales</b>      | <b>2.100.000</b> | <b>2.100.000</b> | <b>0</b>        |

**5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Los bancos al 31 de marzo 2021 presentan un saldo de \$999.809.776 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue de \$1.352.179.963, presentando una disminución del 26,06%, esto es debido a la depuración de las partidas conciliatorias realizada en la vigencia 2020 entre el grupo de contabilidad y el grupo de tesorería mayores a 90 días.

| Banco            | No. Cuenta Bancaria | Valor a 31 marzo   |                      | Valor Variación     |
|------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
|                  |                     | 2021               | Valor Variación      |                     |
| Davivienda S.A.  | Cta. 010993699      | 526.828.500        | 554.724.636          | -27.896.136         |
| Davivienda S.A.  | Cta. 472969992669   | 472.981.276        | 390.818.469          | 82.162.807          |
| Davivienda S.A.  | Cta. 470169984635   | 0                  | 404.066.243          | -404.066.243        |
| Davivienda S.A.  | Cta. 398063388      | 0                  | 566                  | -566                |
| Davivienda S.A.  | Cta. 010993707      | 0                  | 2.563                | -2.563              |
| Bancolombia S.A. | Cta. 03195873500    | 0                  | 2.567.485            | -2.567.485          |
|                  | <b>Totales</b>      | <b>999.809.776</b> | <b>1.352.179.963</b> | <b>-324.474.050</b> |

En el mes de marzo 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de marzo 2021 de las cuentas bancarias es de \$999.809.776, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, estas partidas son menores a 90 días y está cumpliendo al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

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

| A 31 DE MARZO 2021 |                     |                    |                      |                       |
|--------------------|---------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Banco              | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros    | Saldo En Extracto    | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A.    | Cta. 010993699      | 526.828.500        | 531.086.811          | -4.258.311            |
| Davivienda S.A.    | Cta. 110033220      | 0                  | 1                    | -1                    |
| Davivienda S.A.    | Cta. 472969992669   | 472.981.276        | 472.981.276          | 0                     |
|                    | <b>Totales</b>      | <b>999.809.776</b> | <b>1.004.068.088</b> | <b>-4.258.312</b>     |

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto                                       | Marzo 2021           | Marzo 2020         | Valor Variación      |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Cuentas Por Cobrar</b>                      | <b>2.247.086.028</b> | <b>505.814.795</b> | <b>1.741.271.234</b> |
| Prestación de servicios                        | 1.844.360.069        | 109.054.607        | 1.735.305.463        |
| Otras cuentas por cobrar                       | 411.424.676          | 396.760.188        | 14.664.488           |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -8.698.717           | 0                  | -8.698.717           |

**7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

**7.1.1. Asistencia técnica**

| Descripción        | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|--------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                    | 2021             | 2020        |                 |
| Asistencia técnica | 69.355.296       | 109.054.607 | - 39.699.311    |

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 31 de marzo 2021 presenta un saldo de \$69.355.296 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue de \$109.054.607, presentando una disminución del 36,40%, es debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II afecta las facturas que emite el IDEAM afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

Las facturas que no han sido canceladas a 31 de marzo 2021 se detallan a continuación:

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|----------------|---|--------------------|-----------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|
| 890803005      | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas | 14.189.650         | 14.189.650      | 0                  | 4           | 29/12/2020    | cobro normal     |

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

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura        | Estado del Cobro |
|----------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|----------------------|------------------|
| 800254453      | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique                        | 13.404.875         | 0                 | 13.404.875         | 35314       | 25/06/2015           | cobro jurídico   |
| 890704536      | Corporación Autónoma Regional Del Tolima  | 11.101.213         | 11.101.213        | 0                  | 35946       | 13/11/2020           | cobro normal     |
| 890500622      | Universidad Francisco De Paula Santander  | 10.960.787         | 10.960.787        | 0                  | 21          | 30/12/2020           | cobro normal     |
| 890399011      | Municipio De Santiago De Cali   | 9.977.300          | 0                 | 9.977.300          | 32257-35711 | 12/12/2013-6/04/2017 | cobro jurídico   |
| 899999238      | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 9.074.408          | 0                 | 9.074.408          | 35653       | 5/08/2016            | cobro jurídico   |
| 800021308      | Drummond Ltd.   | 366.648            | 0                 | 366.648            | 33312       | 9/04/2014            | cobro jurídico   |
| 890300406      | Cartón De Colombia Sa   | 280.415            | 0                 | 280.415            | 34109       | 11/06/2014           | cobro jurídico   |
|                | <b>Totales:</b>   | <b>69.355.296</b>  | <b>36.251.650</b> | <b>33.103.646</b>  |             |                      |                  |

**7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica**

| Descripción   | Valor a 31 marzo |      | Valor Variación |
|---|------------------|------|-----------------|
|   | 2021             | 2020 |                 |
| Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.775.004.774    | 0    | 1.775.004.774   |

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de marzo 2021 de \$1.775.004.774 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

| Identificación | Descripción                                     | Saldo a 28/02/2021 | Movimientos Debito   | Movimientos Crédito | Saldo a 31/03/2021   | Saldo Corriente      | Saldo No Corriente |
|----------------|---|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| ING111         | Tercero Facturación Ventas A Plazos             | 134.304.312        | 1.640.700.462        | 0                   | 1.775.004.774        | 1.775.004.774        | 0                  |
| 890980040      | Universidad De Antioquia                        | 0                  | 55.971.550           | 55.971.550          | 0                    | 0                    | 0                  |
| 900232427      | Equal Consultoría Y Servicios Ambientales S.A.S | 0                  | 0                    | 0                   | 0                    | 0                    | 0                  |
| ING110         | Tercero Facturación Ventas De Contado           | 0                  | 53.009.334           | 53.009.334          | 0                    | 0                    | 0                  |
|                | <b>TOTALES:</b>                                 | <b>134.304.312</b> | <b>1.749.681.346</b> | <b>108.980.884</b>  | <b>1.775.004.774</b> | <b>1.775.004.774</b> | <b>0</b>           |

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas emitidas en el mes con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y corresponde a los siguientes clientes:

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31/03/2021   | No. Factura | Fecha Factura |
|----------------|--|----------------------|-------------|---------------|
| 899999068      | Ecopetrol S.A.                                     | 1.361.590.227        | 36          | 17/03/2021    |
| 860069804      | Carbones Del Cerrejón Limited                      | 233.634.494          | 33          | 5/03/2021     |
| 860063875      | Emgesa S A Esp                                     | 37.031.270           | 30          | 12/02/2021    |
| 860063875      | Emgesa S A Esp                                     | 37.031.270           | 31          | 5/03/2021     |
| 899999061      | Secretaría Distrital De Ambiente                   | 30.155.020           | 20          | 29/12/2020    |
| 899999061      | Bogotá Distrito Capital                            | 30.155.020           | 2           | 29/12/2020    |
| 890500622      | Universidad Francisco De Paula Santander           | 10.960.651           | 19          | 29/12/2020    |
| 890500622      | Universidad Francisco De Paula Santander           | 10.960.322           | 10          | 29/12/2020    |
| 899999034      | Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena            | 7.521.014            | 8           | 29/12/2020    |
| 800141338      | Dirección De Investigación Criminal E Inpol        | 7.521.014            | 9           | 29/12/2020    |
| 800141338      | Dirección De Investigación Criminal E Interpol     | 7.521.014            | 34          | 5/03/2021     |
| 800154275      | Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio | 923.457              | 32          | 5/03/2021     |
|                | <b>Totales:</b>                                    | <b>1.775.004.774</b> |             |               |

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas 4 facturas de convenios que suman \$1.669.287.261, el grupo de contabilidad ha emitido 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; a la fecha

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

no se han realizado las acciones pertinentes por parte de las otras dependencias para subsanar esta situación. Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

| Identificación | Descripción                   | Saldo a 31/03/2021   | No. Factura | Fecha Factura | Convenio |
|----------------|-------------------------------|----------------------|-------------|---------------|----------|
| 899999068      | Ecopetrol S.A.                | 1.361.590.227        | 36          | 17/03/2021    | 5212957  |
| 860069804      | Carbones Del Cerrejón Limited | 233.634.494          | 33          | 5/03/2021     | 019-2011 |
| 860063875      | Emgesa S A Esp                | 37.031.270           | 30          | 12/02/2021    | 025-2010 |
|                |                               | 37.031.270           | 31          | 5/03/2021     |          |
|                | <b>Totales:</b>               | <b>1.669.287.261</b> |             |               |          |

## 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 31 de marzo 2021 tiene un valor de \$165.408.704 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue de \$180.560.969, presenta una disminución del 8,39% debido a la gestión de cobro que han realizado el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano ante las entidades EPS y ARL de las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se da a conocer el saldo por EPS y ARL a 31 de marzo 2021 y 2020:

| Identificación | Descripción  | No. Incapacidades a 31/03/2021 | Valor a 31 marzo |            | Valor Variación | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|--------------------------------|------------------|------------|-----------------|-----------------|--------------------|
|                |  |                                | 2021             | 2020       |                 |                 |                    |
| 805000427      | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.                    | 156                            | 61.413.880       | 60.319.586 | 1.094.294       | 4.192.519       | 57.221.361         |
| 800140949      | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa                    | 79                             | 26.048.224       | 26.048.224 | 0               | 0               | 26.048.224         |
| 800251440      | Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS                     | 76                             | 14.500.450       | 15.086.290 | -585.840        | 7.350.600       | 7.149.850          |
| 800250119      | Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop | 49                             | 14.181.491       | 15.326.122 | -1.144.631      | 0               | 14.181.491         |
| 900156264      | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.                      | 41                             | 13.411.006       | 12.095.290 | 1.315.716       | 1.978.674       | 11.432.332         |
| 860066942      | Caja De Compensación Familiar Compensar                    | 35                             | 11.293.653       | 18.145.159 | -6.851.506      | 3.788.893       | 7.504.760          |
| 830003564      | Entidad Promotora De                                       | 17                             | 6.234.862        | 8.556.265  | -2.321.403      | 3.236.248       | 2.998.614          |

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

| Identificación | Descripción  | No. Incapacidades a 31/03/2021 | Valor a 31 marzo   |                    | Valor Variación    | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|--|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                |  |                                | 2021               | 2020               |                    |                   |                    |
|                | Salud Famisanar S A S  |                                |                    |                    |                    |                   |                    |
| 860011153      | Positiva Compañía De Seguros S. A.   | 18                             | 5.135.797          | 6.932.645          | -1.796.848         | 833.378           | 4.302.419          |
| 800088702      | Eps Suramericana SA  | 16                             | 3.633.476          | 980.554            | 2.652.922          | 2.985.292         | 648.184            |
| 800229739      | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado  | 1                              | 3.605.540          | 3.605.540          | 0                  | 0                 | 3.605.540          |
| 901097473      | Medimás Eps S.A.S.   | 22                             | 2.238.002          | 2.486.674          | -248.672           | 0                 | 2.238.002          |
| 800256161      | Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa           | 2                              | 1.231.733          | 1.231.733          | 0                  | 0                 | 1.231.733          |
| 800130907      | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 11                             | 1.098.458          | 1.974.500          | -876.042           | 0                 | 1.098.458          |
| 830009783      | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa  | 11                             | 897.344            | 897.344            | 0                  | 0                 | 897.344            |
| 890303093      | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente               | 2                              | 414.378            | 414.378            | 0                  | 0                 | 414.378            |
| 830113831      | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.   | 5                              | 70.410             | 6.460.665          | -6.390.255         | 5.990             | 64.420             |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>541</b>                     | <b>165.408.704</b> | <b>180.560.969</b> | <b>-15.152.265</b> | <b>24.371.594</b> | <b>141.037.110</b> |

En el mes de marzo 2021 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

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

Las 541 incapacidades pendientes por cobrar a marzo 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

| <b>SALDO A MARZO 2021</b>              |                 |                    |
|--|-----------------|--------------------|
| <b>Estado</b>                          | <b>Cantidad</b> | <b>Valor</b>       |
| En Proceso Jurídico                    | 246             | 87.138.755         |
| Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico | 212             | 34.364.520         |
| En Transcripción                       | 25              | 16.025.103         |
| Pagadas Pte. Rip                       | 33              | 13.546.226         |
| Pagadas Con Diferencia                 | 11              | 5.788.284          |
| Radicación                             | 9               | 5.599.506          |
| En Proceso De Pago                     | 5               | 2.946.310          |
| <b>Total</b>                           | <b>541</b>      | <b>165.408.704</b> |

### 7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

| Identificación | Descripción                              | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación  | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|                |  | 2021              | 2020              |                  |                   |                    |
| 899999090      | Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico | 50.424.974        | 47.034.747        | 3.390.227        | 10.332.447        | 40.092.527         |
|                | <b>Totales:</b>                          | <b>50.424.974</b> | <b>47.034.747</b> | <b>3.390.227</b> | <b>10.332.447</b> | <b>40.092.527</b>  |

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 31 de marzo 2021 de \$50.424.974 mientras que a marzo 2020 su saldo fue \$47.034.747, representa un incremento del 7,21% y corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020.

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

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

| Fecha      | Descripción  | Valor      |
|------------|--|------------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.  | 32.874.739 |
| 27/11/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823. | 8.612.537  |

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

| Fecha      | Descripción  | Valor             |
|------------|--|-------------------|
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.                  | 5.642.906         |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261  | 1.574.882         |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019. | 1.524.610         |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.   | 195.300           |
|            | <b>Total</b>   | <b>50.424.974</b> |

### 7.2.3 Intereses De Mora

La cuenta Intereses de Mora a marzo 2021 cuenta con un saldo de \$79.711.353 mientras que a marzo 2020 su saldo fue de \$61.660.176, se evidencia un incremento del 29,28% esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción   | Valor a 31 marzo |            | Valor Variación | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|------------------|------------|-----------------|-----------------|--------------------|
|                |   | 2021             | 2020       |                 |                 |                    |
| 15242928       | Juan Alberto Palacio Henry  | 43.194.990       | 36.690.438 | 17,73%          | 6.504.552       | 36.690.438         |
| 890399011      | Municipio De Santiago De Cali   | 9.370.645        | 8.360.976  | 12,08%          | 1.009.669       | 8.360.976          |
| 899999238      | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 8.984.505        | 7.720.452  | 16,37%          | 1.264.053       | 7.720.452          |
| 67011425       | Carol Paola Velásquez Zúñiga  | 8.147.652        | 6.497.451  | 25,40%          | 1.650.201       | 6.497.451          |
| 72311499       | Alonso Rafael Ocampo Arrieta  | 3.055.700        | 0          | 100,00%         | 3.055.700       | 0                  |
| 51597154       | Edith Liliana Zúñiga Gamboa   | 2.801.952        | 2.390.859  | 17,19%          | 411.093         | 2.390.859          |
| 79812600       | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio   | 1.952.364        | 0          | 100,00%         | 1.952.364       | 0                  |
| 800254453      | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique                        | 1.867.281        | 0          | 100,00%         | 1.867.281       | 0                  |
| 11427914       | Mauricio Torres Granada   | 235.422          | 0          | 100,00%         | 235.422         | 0                  |

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

| Identificación | Descripción                 | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
|                |                             | 2021              | 2020              |                 |                   |                    |
| 800021308      | Drummond Ltd.               | 51.075            | 0                 | 100,00%         | 51.075            | 0                  |
| 19426428       | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 49.767            | 0                 | 100,00%         | 49.767            | 0                  |
|                | <b>Totales:</b>             | <b>79.711.353</b> | <b>61.660.176</b> | <b>29,28%</b>   | <b>18.051.177</b> | <b>61.660.176</b>  |

#### 7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

| Descripción              | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|--------------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                          | 2021             | 2020        |                 |
| Otras cuentas por cobrar | 115.879.645      | 107.504.296 | 8.375.349       |

##### 7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

| Descripción              | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|--------------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                          | 2021             | 2020        |                 |
| Otras cuentas por cobrar | 108.273.993      | 107.504.296 | 769.697         |

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de enero de 2021 tiene un saldo por valor de \$108.273.993 mientras que a marzo 2020 su saldo fue de \$107.504.296, su aumento del 0,72% es ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda, esta información es suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a 31 de marzo 2021 así:

| Identificación | Descripción                   | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | N° proceso                                | Fecha (*)  | Estado del Cobro |
|----------------|-------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---|------------|------------------|
| 15242928       | Juan Alberto Palacio Henry    | 46.695.018         | 0               | 46.695.018         | 2018-003                                  | 3/7/2017   | cobro jurídico   |
| 72311499       | Alonso Rafael Ocampo Arrieta  | 26.126.275         | 3.206.761       | 22.919.514         | 11001333671<br>42010000000<br>0           | 24/10/2014 | cobro jurídico   |
| 79812600       | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 16.692.716         | 2.048.878       | 14.643.838         | 11.001.333.6<br>03.420.100.0<br>00.000,00 | 15/8/2014  | cobro jurídico   |
| 67011425       | Carol Paola Velásquez Zúñiga  | 11.846.500         | 0               | 11.846.500         | 2018-002                                  | 29/8/2019  | cobro jurídico   |
| 11427914       | Mauricio Torres Granada       | 3.270.870          | 0               | 3.270.870          | RES 1459<br>DEL 02-12-<br>2019            | 1/5/2019   | cobro jurídico   |
| 51597154       | Edith Liliana Zúñiga Gamboa   | 2.951.171          | 0               | 2.951.171          | 2018-001                                  | 8/10/2018  | cobro jurídico   |

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

| Identificación | Descripción                 | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente  | Saldo No Corriente | N° proceso             | Fecha (*) | Estado del Cobro |
|----------------|-----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------------|-----------|------------------|
| 19426428       | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 691.444            | 691.444          | 0                  | RES 198 DEL 03-03-2020 | 1/1/2018  | cobro jurídico   |
|                | <b>Totales:</b>             | <b>108.273.993</b> | <b>5.947.082</b> | <b>102.326.911</b> |                        |           |                  |

(\*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

#### 7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

| Descripción             | Valor a 31 marzo |      | Valor Variación |
|-------------------------|------------------|------|-----------------|
|                         | 2021             | 2020 |                 |
| Mayores valores pagados | 7.605.652        | 0    | 7.605.652       |

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de marzo 2021 presenta un aumento del 100% por valor de \$7.605.652 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712.
2. Se reconoce la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303, el Sr. Everth Mejía tiene un acuerdo de pago donde culmina su deuda en diciembre 2021.
3. Se reconoce la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuentan con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en enero 2022 para Gladys del Gallego y en diciembre 2022 par Sandra Sanjuan.
4. Se reconoce la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual, para la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realizara la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la de deuda.

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

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

| Identificación | Descripción                  | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente  | Saldo No Corriente |
|----------------|------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 1098734090     | Gheraldin Aguilar Riaño      | 2.326.592          | 2.326.592        | 0                  |
| 52088384       | Sandra Milena Sanjuan Acero  | 2.199.516          | 2.199.516        | 0                  |
| 79755679       | Everth Mejía Camacho         | 1.860.331          | 1.860.331        | 0                  |
| 43086033       | Márquez Gladys Del gallego   | 1.193.501          | 1.193.501        | 0                  |
| 52304905       | Nelly Johanna Gómez Barahona | 25.712             | 25.712           | 0                  |
|                | <b>Totales:</b>              | <b>7.605.652</b>   | <b>7.605.652</b> | <b>0</b>           |

### 7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

| Descripción                                    | Valor a 31 marzo |      | Valor Variación |
|--|------------------|------|-----------------|
|  | 2021             | 2020 |                 |
| Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr) | -8.698.717       | 0    | - 8.698.717     |

#### 7.3.1. Prestación de servicios

| Descripción             | Valor a 31 marzo |      | Valor Variación |
|-------------------------|------------------|------|-----------------|
|                         | 2021             | 2020 |                 |
| Prestación de servicios | -1.148.197       | 0    | - 1.148.197     |

Presenta un aumento del 100% a 31 de marzo 2021, el saldo por valor de -\$1.148.197 corresponde al mes de diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Asistencia técnica teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en el memorando 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

| DESCRIPCIÓN   | CORTE 31 DE MARZO 2021 |                    |                      | DETERIORO ACUMULADO 31 DE MARZO 2021 |                                       |   |                  | DEFINITIVO  |                      |
|---|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|-------------|----------------------|
|   | Saldo Corriente        | Saldo No Corriente | Saldo Final          | Saldo Inicial                        | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final      |             | %                    |
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>                      | <b>1.811.256.424</b>   | <b>33.103.646</b>  | <b>1.844.360.069</b> | <b>1.148.197</b>                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>1.148.197</b> | <b>0,06</b> | <b>1.843.211.872</b> |
| Asistencia técnica                                  | 36.251.650             | 33.103.646         | 69.355.296           | 1.148.197                            | 0                                     | 0   | 1.148.197        | 1,66        | 68.207.099           |
| Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.775.004.774          | 0                  | 1.775.004.774        | 0                                    | 0                                     | 0   | 0                | 0,0         | 1.775.004.774        |

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

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|--------------------|-----------------|--------------------|
| 800021308      | Drummond Ltd.  | -14.858            | -14.858         | 0                  |
| 899999238      | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | -185.772           | -185.772        | 0                  |

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

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 890399011      | Municipio De Santiago De Cali                              | -404.332           | -404.332          | 0                  |
| 800254453      | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | -543.235           | -543.235          | 0                  |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>-1.148.197</b>  | <b>-1.148.197</b> | <b>0</b>           |

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

### 7.3.2. Otras cuentas por cobrar

| Descripción              | Valor a 31 marzo |      | Valor Variación |
|--------------------------|------------------|------|-----------------|
|                          | 2021             | 2020 |                 |
| Otras cuentas por cobrar | -7.550.520       | 0    | - 7.550.520     |

Presenta un incremento del 100% a 31 de marzo 2021 por valor de -\$7.550.520 corresponde al mes a diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos 20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

| DESCRIPCIÓN                                      | CORTE 31 DE MARZO 2021 |                    |                    | DETERIORO ACUMULADO 31 DE MARZO 2021 |                                       |   |                  |            | DEFINITIVO         |
|--|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|------------|--------------------|
|  | Saldo Corriente        | Saldo No Corriente | Saldo Final        | Saldo Inicial                        | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final      | %          |                    |
| <b>Otras Cuentas Por Cobrar</b>                  | <b>66.307.952</b>      | <b>345.116.724</b> | <b>411.424.676</b> | <b>7.550.520</b>                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>7.550.520</b> | <b>1,8</b> | <b>403.874.156</b> |
| Pago por cuenta de terceros                      | 24.371.594             | 141.037.110        | 165.408.704        | 4.475.270                            | 0                                     | 0   | 4.475.270        | 2,7        | 160.933.434        |
| Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 10.332.447             | 40.092.527         | 50.424.974         | 0                                    | 0                                     | 0   | 0                | 0,0        | 50.424.974         |
| Intereses de mora                                | 18.051.177             | 61.660.176         | 79.711.353         | 0                                    | 0                                     | 0   | 0                | 0,0        | 79.711.353         |
| <b>Otras cuentas por cobrar</b>                  | <b>13.552.734</b>      | <b>102.326.911</b> | <b>115.879.645</b> | <b>3.075.250</b>                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                  | <b>3.075.250</b> | <b>2,7</b> | <b>112.804.395</b> |
| Otras Cuentas por cobrar                         | 5.947.082              | 102.326.911        | 108.273.993        | 3.075.250                            | 0                                     | 0   | 3.075.250        | 2,8        | 105.198.743        |
| Mayores valores pagados                          | 7.605.652              | 0                  | 7.605.652          | 0                                    | 0                                     | 0   | 0                | 0,0        | 7.605.652          |

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

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

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| 830113831      | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.   | -263               | -263              | 0                  |
| 19426428       | Miguel Arcángel Duque Muñoz  | -14.155            | -14.155           | 0                  |
| 890303093      | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente               | -16.793            | -16.793           | 0                  |
| 830009783      | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA  | -18.535            | -18.535           | 0                  |
| 800088702      | Eps Suramericana S. A  | -29.291            | -29.291           | 0                  |
| 800130907      | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | -29.810            | -29.810           | 0                  |
| 51597154       | Edith Liliana Zúñiga Gamboa  | -60.417            | -60.417           | 0                  |
| 11427914       | Mauricio Torres Granada  | -66.962            | -66.962           | 0                  |
| 901097473      | Medimás Eps S.A.S.   | -122.230           | -122.230          | 0                  |
| 860066942      | Caja De Compensación Familiar Compensar  | -143.133           | -143.133          | 0                  |
| 830003564      | Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS   | -155.525           | -155.525          | 0                  |
| 860011153      | Positiva Compañía De Seguros S. A.   | -159.657           | -159.657          | 0                  |
| 800251440      | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S   | -163.042           | -163.042          | 0                  |
| 67011425       | Carol Paola Velásquez Zúñiga   | -242.523           | -242.523          | 0                  |
| 900156264      | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.  | -510.633           | -510.633          | 0                  |
| 800140949      | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa  | -595.599           | -595.599          | 0                  |
| 79812600       | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio  | -676.475           | -676.475          | 0                  |
| 15242928       | Juan Alberto Palacio Henry   | -955.947           | -955.947          | 0                  |
| 72311499       | Alonso Rafael Ocampo Arrieta   | -1.058.771         | -1.058.771        | 0                  |
| 805000427      | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.  | -2.530.759         | -2.530.759        | 0                  |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>-7.550.520</b>  | <b>-7.550.520</b> | <b>0</b>           |

## NOTA 9. INVENTARIOS

### COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de marzo 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| Concepto                              | Marzo 2021         | Marzo 2020           | Valor Variación     |
|---------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| Materiales reactivos y de laboratorio | 698.191.025        | 962.000.524          | -263.809.499        |
| Repuestos                             | 157.137.700        | 522.971.556          | -365.833.856        |
| <b>Total Inventarios</b>              | <b>855.328.725</b> | <b>1.484.972.080</b> | <b>-629.643.355</b> |

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

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.

Se presenta una disminución en el saldo de los inventarios a marzo 2021 por valor de \$629.643.355, es decir un 42% menos respecto al saldo a marzo 2020, esta disminución se debe en gran parte a las bajas compras de radiosondas, globos y demás elementos que para el IDEAM hacen parte del inventario.

La disminución corresponde a mayor consumo y salidas de materiales de laboratorio, radiosondas y globos durante el primer trimestre 2021, las cuales se registraron por \$270.768.443. Así mismo, durante el mes de noviembre y diciembre 2020 se realizaron salidas de baterías, las cuales fueron instaladas en diferentes estaciones Hidrometeorológicas de propiedad del IDEAM. Estas salidas, disminuyeron notablemente el valor de los inventarios, ya que gran parte correspondían a las baterías donadas por el Fondo de Adaptación.

No se presentaron compras, donaciones o restituciones de bienes de inventario durante el primer trimestre 2021. El movimiento del inventario durante el primer trimestre 2021 fue el siguiente:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                           | MATERIALES<br>Y<br>SUMINISTROS |
|---|--------------------------------|
| <b>SALDO INICIAL 1-Ene-2021)</b>                    | <b>1.126.097.168</b>           |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                             | <b>0</b>                       |
| <b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>                     | <b>0</b>                       |
| + Precio neto (valor de la transacción)             | 0                              |
| <b>DONACIONES RECIBIDAS</b>                         | <b>0</b>                       |
| + Precio neto (valor de la transacción)             | 0                              |
| <b>OTRAS TRANSACCIONES SIN<br/>CONTRAPRESTACIÓN</b> | <b>0</b>                       |
| RESTITUCION   | 0                              |
| + Precio neto (valor de la transacción)             | 0                              |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>                              | <b>270.768.443</b>             |
| <b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>                        | <b>270.768.443</b>             |
| + Valor final del inventario consumido              | 270.768.443                    |

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

|   |   |                    |
|---|---|--------------------|
| = | <b>SUBTOTAL</b><br><b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>  | <b>855.328.725</b> |
| = | <b>SALDO FINAL (31-Mar-2021)</b><br><b>(Subtotal + Cambios)</b> | <b>855.328.725</b> |
| = | <b>VALOR EN LIBROS</b><br><b>(Saldo final - DE)</b>             | <b>855.328.725</b> |

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto  | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>                     | <b>73.314.472.139</b> | <b>79.910.093.768</b> | <b>-6.595.621.629</b> |
| Terrenos  | 5.217.560.336         | 5.217.560.336         | 0                     |
| Bienes muebles en bodega                                    | 668.190.469           | 3.579.152.789         | -2.910.962.320        |
| Propiedades planta y equipo no explotados                   | 931.409.038           | 931.409.038           | 0                     |
| Edificaciones   | 23.037.603.859        | 23.274.633.675        | -237.029.816          |
| Plantas, ductos y túneles                                   | 510.004.910           | 510.004.910           | 0                     |
| Maquinaria y equipo   | 3.144.029.538         | 2.980.321.177         | 163.708.361           |
| Equipo médico y científico                                  | 46.354.497.497        | 39.222.654.768        | 7.131.842.729         |
| Muebles, enseres y equipo de Oficina                        | 3.190.024.627         | 2.801.205.317         | 388.819.310           |
| Equipos de Comunicación y Computación                       | 20.239.489.939        | 19.309.777.473        | 929.712.466           |
| Equipos de transporte, tracción y elevación                 | 336.900.000           | 336.900.000           | 0                     |
| equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería            | 1.948.850             | 0                     | 1.948.850             |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR) | 27.223.696.999        | -17.895.724.054       | -9.327.972.945        |
| Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)    | -3.093.489.925        | -357.801.661          | -2.735.688.264        |

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

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

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

actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable y se reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

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

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

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

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

Al 31 de marzo 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$103.631.659.063 y un valor neto por \$73.314.472.139 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

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

**10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES**

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES  | MAQUINARIA Y EQUIPO  | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | OTROS BIENES MUEBLES | TOTAL                 |
|--|----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-Ene-2021)</b>                                 | <b>3.153.239.132</b> | <b>20.972.508.378</b>           | <b>336.900.000</b>    | <b>47.139.188.110</b>      | <b>3.260.846.619</b>                 | <b>1.948.850</b>     | <b>74.864.631.089</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>  | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| Adquisiciones en compras   |                      |                                 | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 0                     |
| Donaciones recibidas   |                      |                                 | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 0                     |
| Otras entradas de bienes muebles                                   | 0                    | 0                               | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 0                     |
| * Indemnización aseguradora  | 0                    |                                 | 0                     |                            |                                      | 0                    | 0                     |
| * Especificar tipo de transacción 2                                |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>   | <b>0</b>             | <b>3.513.000</b>                | <b>0</b>              | <b>3.676.130</b>           | <b>0</b>                             | <b>2</b>             | <b>7.189.132</b>      |
| Disposiciones (enajenaciones)                                      | 0                    | 0                               | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 0                     |
| Baja en cuentas  | 0                    | 3.513.000                       | 0                     | 3.676.130                  | 0                                    | 0                    | 7.189.130             |
| Sustitución de componentes   | 0                    | 0                               | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 0                     |
| Otras salidas de bienes muebles                                    | 0                    | 0                               | 0                     | 0                          | 0                                    | 2                    | 2                     |
| * Disminución en valor por diferencia TRM                          |                      | 0                               |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| * ajuste al peso   |                      |                                 |                       |                            |                                      | 2                    | 2                     |
| * Especificar tipo de transacción ...n                             |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| <b>= SUBTOTAL</b><br>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)          | <b>3.153.239.132</b> | <b>20.968.995.378</b>           | <b>336.900.000</b>    | <b>47.135.511.980</b>      | <b>3.260.846.619</b>                 | <b>1.948.848</b>     | <b>74.857.441.958</b> |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>                              | <b>0</b>             | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>0</b>              |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                             | 5.525.757            | 11.551.901                      | 0                     | 743.979.580                | 220.376.101                          | 0                    | 981.433.339           |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                              | 5.525.757            | 11.551.901                      | 0                     | 743.979.580                | 220.376.101                          | 0                    | 981.433.339           |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)                       | 0                    |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)                        | 0                    |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| <b>= SALDO FINAL (31-Mar-2021)</b><br>(Subtotal + Cambios)         | <b>3.153.239.132</b> | <b>20.968.995.378</b>           | <b>336.900.000</b>    | <b>47.135.511.980</b>      | <b>3.260.846.619</b>                 | <b>1.948.848</b>     | <b>74.857.441.958</b> |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>                               | <b>497.127.644</b>   | <b>6.201.699.592</b>            | <b>191.786.177</b>    | <b>18.200.044.050</b>      | <b>758.983.277</b>                   | <b>0</b>             | <b>25.849.640.741</b> |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada                         | 417.216.241          | 5.639.369.142                   | 178.550.781           | 16.593.858.227             | 677.459.147                          | 0                    | 23.506.453.538        |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                            | 79.911.404           | 565.843.450                     | 13.235.396            | 1.609.745.542              | 81.524.130                           | 0                    | 2.350.259.922         |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos            |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| - Depreciación por retiro de bienes                                | -                    | 3.513.000                       |                       | 3.559.719                  | 0                                    |                      | 7.072.719             |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>                           | <b>0</b>             | <b>393.834.848</b>              | <b>0</b>              | <b>93.494.574</b>          | <b>3.020.888</b>                     | <b>0</b>             | <b>490.350.310</b>    |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                              | 0                    | 393.834.848                     | 0                     | 93.494.574                 | 3.020.888                            | 0                    | 490.350.310           |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                               | 0                    | 0                               | 0                     | 0                          | 0                                    | 0                    | 0                     |
| + Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos               |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| - Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| - Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual   |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b><br>(Saldo final - DA - DE)                | <b>2.656.111.488</b> | <b>14.373.460.938</b>           | <b>145.113.823</b>    | <b>28.841.973.356</b>      | <b>2.498.842.454</b>                 | <b>1.948.848</b>     | <b>48.517.450.906</b> |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                                    | <b>16</b>            | <b>30</b>                       | <b>57</b>             | <b>39</b>                  | <b>23</b>                            | <b>0</b>             | <b>35</b>             |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>                         | <b>0</b>             | <b>2</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                             | <b>0</b>             | <b>1</b>              |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>                            |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      |                       |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>   | <b>3.153.239.132</b> | <b>20.968.995.377</b>           | <b>336.900.000</b>    | <b>47.135.511.980</b>      | <b>3.260.846.619</b>                 | <b>1.948.850</b>     | <b>74.857.441.958</b> |
| + En servicio  | 3.144.029.538        | 20.239.489.939                  | 336.900.000           | 46.354.497.497             | 3.190.024.627                        | 1.948.850            | 73.266.890.451        |
| + En concesión   |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| + En montaje   |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| + No explotados  | 0                    | 633.333.028                     | 0                     | 281.205.010                | 7.823.000                            | 0                    | 922.361.038           |
| + En mantenimiento   |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| + En bodega  | 9.209.594            | 96.172.410                      | 0                     | 499.809.473                | 62.998.991                           | 0                    | 668.190.469           |
| + En tránsito  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0,0                   |
| + Pendientes de legalizar  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0,0                   |
| + En propiedad de terceros   |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0,0                   |
| <b>REVELACIONES ADICIONALES</b>                                    |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      |                       |
| <b>GARANTIA DE PASIVOS</b>   | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>                      | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                           | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>            |
| + Detalle del Pasivo garantizado 1                                 |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0,0                   |
| + Detalle del Pasivo garantizado 2                                 |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0,0                   |
| + Detalle del Pasivo garantizado ...n                              |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0,0                   |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT.</b>                      | <b>-</b>             | <b>-</b>                        | <b>-</b>              | <b>116.411</b>             | <b>-</b>                             | <b>-</b>             | <b>116.411</b>        |
| + Ingresos (utilidad)  |                      |                                 |                       |                            |                                      |                      | 0                     |
| - Gastos (pérdida)   | 0,0                  | 0,0                             | 0,0                   | 116.411                    | 0                                    | 0                    | 116.411               |

**10.1.1 Bienes muebles en bodega**

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Almacén o pendientes de asignación al funcionario responsable. Al 31 de marzo 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$668.190.469, mientras que a marzo 2020 el saldo fue de \$3.579.152.789, presentando una disminución del 81%, lo que quiere decir que durante los últimos meses del 2020 y en enero 2021 se realizaron traslados de bienes nuevos

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

a servicio. En el trimestre enero – marzo 2021, se hicieron traslados de bienes nuevos a servicio por \$981.433.339.

| Concepto         | Marzo 2021  | Marzo 2020    | Valor Variación |
|------------------|-------------|---------------|-----------------|
| Bienes en Bodega | 668.190.469 | 3.579.152.789 | -2.910.962.320  |

**Compras, donaciones, restituciones:**

- No se presentaron compras, donaciones o restituciones de bienes que generaran ingreso de bienes nuevos en la Entidad.

**10.1.2 Bienes no explotados**

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

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

**10.1.3 Maquinaria y equipo**

La Maquinaria y equipo al 31 de marzo 2021 presenta un valor histórico de \$3.153.239.132 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.144.029.538 y equipos en bodega por \$9.209.594. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de marzo 2021 es de \$2.656.111.488.

| Concepto                   | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación   |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Maquinaria y equipo</b> | <b>3.153.239.132</b> | <b>3.061.776.704</b> | <b>91.462.428</b> |
| En servicio                | 3.144.029.538        | 2.980.321.177        | 163.708.361       |
| No explotados              | 0                    | 0                    | 0                 |
| En bodega                  | 9.209.594            | 81.455.527           | -72.245.933       |
| (-) Depreciación           | -497.127.644         | -184.612.996         | -312.514.648      |

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

|                     |                      |                      |                     |
|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| (-) Deterioro       | 0                    | 0                    | 0                   |
| <b>Valor Actual</b> | <b>2.656.111.488</b> | <b>2.877.163.708</b> | <b>-221.052.220</b> |

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

La maquinaria y equipo en servicio a marzo 2021 incrementó un 5% respecto al saldo a marzo 2020, debido al registro de traslados de maquinaria en bodega a servicio. En el trimestre enero a marzo 2021 se registraron traslados por un total de \$5.525.757.

Los traslados que aumentaron la cuenta de maquinaria y equipo corresponden a la entrega de taladros para las áreas operativas 6 y 11 por valor de \$3.683.838 y \$1.841.919 respectivamente.

#### **10.1.4 Equipo médico y científico**

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de marzo 2021 presentó un valor histórico de \$47.135.511.980 de los cuales en servicio se encuentran \$46.354.497.497, en bodega \$499.809.473 y como equipo científico no explotado un total de \$281.205.010.

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

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 dataloger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO<sub>2</sub>, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

| Concepto                          | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Equipo Medico y científico</b> | <b>47.135.511.980</b> | <b>41.721.142.232</b> | 5.414.369.748   |
| En servicio                       | 46.354.497.497        | 39.222.654.768        | 7.131.842.729   |
| No explotados                     | 281.205.010           | 281.205.010           | 0               |
| En bodega                         | 499.809.473           | 2.217.282.453         | -1.717.472.980  |

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

|                     |                       |                       |                     |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| (-) Depreciación    | -18.200.044.050       | -12.222.223.176       | -5.977.820.875      |
| (-) Deterioro       | -93.494.574           | -93.494.574           | 0                   |
| <b>Valor Actual</b> | <b>28.841.973.356</b> | <b>29.405.424.482</b> | <b>-563.451.126</b> |

Los equipos médicos y científicos en servicio para el mes de marzo 2021, incrementaron un 18% en comparación con el saldo a marzo 2020 debido al registro de traslados de maquinaria en bodega a servicio. En el trimestre enero a marzo 2021 se registraron traslados de los sensores de temperatura, humedad, precipitación y radiación global por un total de \$742.427.696 que aumentaron el saldo de la cuenta de equipos médicos y científicos.

Así mismo, también se presentó un retiro de Un sensor de dirección y velocidad de viento cuyo costo histórico era por \$2.093.798 y un termohigrógrafo con costo histórico de \$1.582.331. Estos bienes fueron presentados ante el Comité de bajas el 23 de marzo 2021 para ser retirados de la propiedad, planta y equipo de la Entidad por encontrarse dañados y su retiro fue aprobado por los Miembros del Comité, por un valor neto de \$116.410, es decir el costo histórico menos la depreciación acumulada. La Resolución que formalizó el hecho quedó con el numero 283 con fecha abril 2021, sin embargo como los valores presentados en comité tenían corte a marzo 2021 se procedió a dar retiro de los bienes del sistema en el mes de marzo 2021 soportados con el Acta de aprobación en el Comité de Bajas.

#### 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

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

| Concepto                                      | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación     |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b> | <b>3.260.846.619</b> | <b>3.159.276.813</b> | <b>101.569.806</b>  |
| En servicio                                   | 3.190.024.627        | 2.801.205.317        | 388.819.310         |
| No explotados                                 | 7.823.000            | 7.823.000            | 0                   |
| En bodega                                     | 62.998.991           | 350.248.495          | -287.249.504        |
| (-) Depreciación                              | -758.983.277         | -440.835.814         | -318.147.463        |
| (-) Deterioro                                 | -3.020.888           | -3.020.888           | 0                   |
| <b>Valor Actual</b>                           | <b>2.498.842.453</b> | <b>2.715.420.111</b> | <b>-216.577.657</b> |

Los muebles y enseres en servicio incrementaron un 14% respecto al saldo a marzo 2020 debido al registro de traslados de gabinetes en bodega a servicio. En el trimestre enero a marzo 2021 se registraron traslados de 84 gabinetes por un total de \$220.376.100 que aumentaron el saldo de esta cuenta.

### 10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 31 de marzo 2021 presentaron un saldo total de \$20.968.995.377 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.239.489.939, en bodega \$96.172.410 y como no explotados \$633.333.028.

| Concepto                                     | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Equipos de comunicación y computación</b> | <b>20.968.995.377</b> | <b>20.873.276.814</b> | <b>95.718.563</b>     |
| En servicio                                  | 20.239.489.939        | 19.309.777.473        | 929.712.466           |
| No explotados                                | 633.333.028           | 633.333.028           | 0                     |
| En bodega                                    | 96.172.410            | 930.166.313           | -833.993.903          |
| (-) Depreciación                             | -6.201.699.592        | -3.922.523.352        | -2.279.176.239        |
| (-) Deterioro                                | -393.834.848          | -254.506.116          | -139.328.732          |
| <b>Valor Actual</b>                          | <b>14.373.460.937</b> | <b>16.696.247.346</b> | <b>-2.322.786.409</b> |

Los equipos de comunicación y computación a marzo 2021 incrementaron un 5% en comparación con el saldo a marzo 31 de 2020 debido al registro de traslados de equipos de comunicación y computación en bodega a servicio. En el trimestre enero a marzo 2021 se registraron traslados por un total de \$11.551.900 que aumentaron el saldo de esta cuenta detallados así:

- Traslado a servicio de cámara fotográfica 30301 para el área operativa Antioquia cuyo valor histórico es \$2.596.900.
- Traslado a servicio de 3 computadores portátiles para el Grupo de Automatización por un valor de \$8.955.000

Así mismo, se realizó la baja de una impresora cuyo costo histórico estaba reflejado por \$3.513.000, sin embargo, este equipo se encontraba totalmente depreciado y su baja se dio por obsolescencia. La baja fue aprobada en el Comité de bajas del 23 de marzo 2021 y protocola rizado con Resolución 283 de abril 2021.

### 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 2021 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad. No se han presentado variaciones en el equipo de transporte de la Entidad.

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

| Concepto   | Marzo<br>2021      | Marzo<br>2020      | Valor<br>Variación |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b> | <b>336.900.000</b> | <b>336.900.000</b> | <b>0</b>           |
| En servicio  | 336.900.000        | 336.900.000        | 0                  |
| (-) Depreciación                                   | -191.786.177       | -133.913.068       | -57.873.109        |
| <b>Valor Actual</b>                                | <b>145.113.823</b> | <b>202.986.932</b> | <b>-57.873.109</b> |

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

| CANT | TIPO VEHICULO                     | VALOR              |
|------|-----------------------------------|--------------------|
| 8    | Camioneta                         | 303.000.000        |
| 1    | Campero                           | 24.000.000         |
| 3    | Motocicleta                       | 9.900.000          |
|      | <b>Total Equipo De Transporte</b> | <b>336.900.000</b> |

### 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

#### **Bienes Inmuebles : Fuente Externa**

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto GeográficoQWo Agustin Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE309901 del

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

20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

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

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

**Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna**

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

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

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

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

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

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

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

## 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                               | TERRENOS             | EDIFICACIONES         | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | TOTAL                 |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (31-Ene-2021)</b>                      | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>519.052.910</b>        | <b>28.774.217.105</b> |
| + ENTRADAS (DB):  | -                    | -                     | -                         | -                     |
| - SALIDAS (CR):   | -                    | -                     | -                         | -                     |
| Disposiciones (enajenaciones)                           | -                    | -                     | -                         | -                     |
| Baja en cuentas   | -                    | -                     | -                         | -                     |
| Sustitución de componentes                              | -                    | -                     | -                         | -                     |
| Otras salidas de bienes muebles                         | -                    | -                     | -                         | -                     |
| * Devolución  | -                    | -                     | -                         | -                     |
| <b>SUBTOTAL</b>   | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>519.052.910</b>        | <b>28.774.217.105</b> |
| <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>             |                      |                       |                           |                       |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                          | -                    | -                     | -                         | -                     |
| <b>SALDO FINAL (31-Mar-2021)</b>                        | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>519.052.910</b>        | <b>28.774.217.105</b> |
| <b>(Subtotal + Cambios)</b>                             |                      |                       |                           |                       |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                           | -                    | 1.249.849.022         | 124.207.236               | 1.374.056.258         |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada              |                      | 1.156.876.617         | 114.700.608               | 1.271.577.225         |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                 |                      | 92.972.405            | 9.506.628                 | 102.479.033           |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos |                      | -                     | -                         | -                     |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos  |                      | -                     | -                         | -                     |
| - Depreciación por retiro de bienes                     |                      | -                     | -                         | -                     |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)                       | -                    | 2.596.359.531         | 6.780.083                 | 2.603.139.614         |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                   |                      | 2.596.359.531         | 6.780.083                 | 2.603.139.614         |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                    |                      | -                     | -                         | -                     |
| <b>VALOR EN LIBROS</b>                                  | <b>5.217.560.336</b> | <b>19.191.395.306</b> | <b>388.065.591</b>        | <b>24.797.021.232</b> |
| <b>(Saldo final - DA - DE)</b>                          |                      |                       |                           |                       |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)                  | -                    | 5                     | 24                        | 5                     |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)                     | -                    | 11                    | 1                         | 9                     |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>               |                      |                       |                           |                       |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                | <b>5.217.560.336</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>519.052.910</b>        | <b>28.774.217.105</b> |
| + En servicio   | 5.217.560.336        | 23.037.603.859        | 510.004.910               | 28.765.169.105        |
| + En concesión  | -                    | -                     | -                         | -                     |
| + No explotados   | -                    | -                     | 9.048.000                 | 9.048.000             |
| <b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>         | <b>0,0</b>           | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>                | <b>0,0</b>            |
| + Ingresos (utilidad)                                   |                      |                       |                           | <b>0,0</b>            |
| - Gastos (pérdida)                                      | 0,0                  | 0,0                   | 0,0                       | 0,0                   |

### 10.2.1 Terrenos

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

| Concepto            | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación |
|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>Terrenos</b>     | <b>5.217.560.336</b> | <b>5.217.560.336</b> | <b>0</b>        |
| En servicio         | 5.217.560.336        | 5.217.560.336        | 0               |
| <b>Valor Actual</b> | <b>5.217.560.336</b> | <b>5.217.560.336</b> | <b>0</b>        |

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

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

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

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

### 10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859 al 31 de marzo 2021 y presentaron una disminución del 1% respecto al saldo a marzo 2020 debido a la baja del edificio de ubicado en la Av. Quebrada Seca No. 30-12 en Bucaramanga-Santander, en el cual funcionaba el área operativa No. 8 desde el año 2012. Este edificio es de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia y había sido entregado en calidad de comodato al IDEAM para su uso y en su momento fue incorporado en la propiedad, planta y equipo del IDEAM con un costo histórico de \$237.029.816 .

| Concepto             | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Edificaciones</b> | <b>23.037.603.859</b> | <b>23.274.633.675</b> | -237.029.816    |
| En servicio          | 23.037.603.859        | 23.274.633.675        | -237.029.816    |
| No explotados        | 0                     | 0                     | 0               |
| En bodega            | 0                     | 0                     | 0               |
| (-) Depreciacion     | -1.249.849.022        | -905.434.933          | -344.414.090    |

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

|                     |                       |                       |                       |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| (-) Deterioro       | -2.596.359.531        | 0                     | -2.596.359.531        |
| <b>Valor Actual</b> | <b>19.191.395.306</b> | <b>22.369.198.742</b> | <b>-3.177.803.437</b> |

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

| Área operativa    | Ubicación   | Valor         |
|-------------------|---|---------------|
| 1 Antioquia       | Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193  | 526.500.000   |
| 2 Atlántico       | Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000                 | 391.600.000   |
| 3 Meta            | Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000 | 539.200.000   |
| 3 Meta            | Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000                | 35.500.000    |
| 4 Huila           | Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000   | 211.800.000   |
| 7 Nariño          | Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000                | 621.000.000   |
| 9 Valle Del Cauca | Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629  | 374.286.000   |
| 10 Tolima         | Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000                            | 499.200.000   |
| 11 Bogotá         | Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2  | 6.869.563.861 |
| 11 Bogotá         | Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005  | 1.560.250.000 |
| 11 Bogotá         | Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005  | 1.719.250.000 |

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

| Área operativa             | Ubicación   | Valor                 |
|----------------------------|---|-----------------------|
| 11 Bogotá                  | Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,            | 1.236.846.000         |
| 11 Bogotá                  | Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009, | 7.948.226.000         |
| 6 Boyacá                   | Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019  | 504.381.998           |
| <b>Total Edificaciones</b> |   | <b>23.037.603.859</b> |

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

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

### 10.2.3 Plantas, ductos y túneles

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

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

| Concepto                         | Marzo 2021         | Marzo 2020         | Valor Variación    |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Plantas, ductos y túneles</b> | <b>519.052.910</b> | <b>519.052.910</b> | <b>0</b>           |
| En servicio                      | 510.004.910        | 510.004.910        | 0                  |
| No explotados                    | 9.048.000          | 9.048.000          | 0                  |
| (-) Depreciacion                 | -124.207.236       | -86.180.715        | -38.026.521        |
| (-) Deterioro                    | -6.780.083         | -6.780.083         | 0                  |
| <b>Valor Actual</b>              | <b>388.065.591</b> | <b>426.092.112</b> | <b>-38.026.521</b> |

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

| CANT | TIPO DE BIEN     | VALOR       |
|------|------------------|-------------|
| 4    | Planta Eléctrica | 304.157.000 |
| 2    | Transformador    | 24.374.000  |

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

| CANT | TIPO DE BIEN                            | VALOR              |
|------|---|--------------------|
| 25   | Ups                                     | 181.473.910        |
|      | <b>Total, Plantas, Ductos Y Túneles</b> | <b>510.004.910</b> |

### 10.3 ESTIMACIONES

#### 10.3.1 Depreciación línea Recta

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |   | AÑOS DE VIDA ÚTIL<br>(Depreciación línea recta) |        |
|----------------------------------|---|---|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS                                   | MÍNIMO  | MÁXIMO |
| <b>MUEBLES</b>                   | 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     |
| <b>INMUEBLES</b>                 | Terrenos                                    | 0   | 0      |
|                                  | Edificaciones                               | 1   | 20     |
|                                  | Plantas, ductos y túneles                   | 1   | 20     |

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

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

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

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto   | Marzo<br>2021      | Marzo<br>2020      | Valor<br>Variación |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b> | <b>379.362.062</b> | <b>379.362.062</b> | <b>0</b>           |
| Bibliotecas  | 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 2021 por valor de \$379.362.062 y no presentó variación en el último periodo contable. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto   | Marzo<br>2021        | Marzo<br>2020        | Valor<br>Variación    |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>3.798.857.122</b> | <b>7.480.054.208</b> | <b>-3.681.197.086</b> |
| Activos Intangibles                                | 16.825.533.837       | 16.807.540.105       | 17.993.732            |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -13.026.676.715      | -9.327.485.897       | -3.699.190.817        |

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

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de marzo 2021 reflejó un saldo total de \$16.825.533.837 presentando tan solo un incremento del 0.1% en las licencias respecto al saldo a 31 de marzo 2020. Este incremento se debe a la adquisición de licencias marca Sparx Systems según contrato 478 de 2020 en el año 2020.

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

| Concepto                 | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación   |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Derechos                 | 24.427.195            | 24.427.195            | 0                 |
| Licencias                | 3.740.972.493         | 3.722.978.761         | 17.993.732        |
| Softwares                | 13.060.134.148        | 13.060.134.149        | -1                |
| <b>TOTAL INTANGIBLES</b> | <b>16.825.533.837</b> | <b>16.807.540.105</b> | <b>17.993.732</b> |

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

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

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

| <b>SOFTWARE</b>  | <b>VALOR</b>          |
|--|-----------------------|
| MAI – SYSMAN   | 194.260.196           |
| SIGEP CONTRATO 214 DE 2019   | 286.000.000           |
| GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016 | 255.680.040           |
| Otros Software Adquiridos  | 2.930.078.097         |
| <b>Total Software</b>  | <b>13.060.134.149</b> |

**14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

| <b>CONCEPTOS Y TRANSACCIONES</b>                                 | <b>DERECHOS</b>   | <b>LICENCIAS</b>     | <b>SOFTWARES</b>      | <b>TOTAL</b>          |
|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL (1-Ene-2021)</b>                                | <b>24.427.195</b> | <b>3.740.972.494</b> | <b>13.060.134.148</b> | <b>16.825.533.837</b> |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Adquisiciones en compras   |                   |                      | 0                     | 0                     |
| <b>- SALIDAS (CR):</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Disposiciones (enajenaciones)                                    |                   |                      |                       | 0                     |
| <b>= SUBTOTAL</b><br><b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b> | <b>24.427.195</b> | <b>3.740.972.494</b> | <b>13.060.134.148</b> | <b>16.825.533.837</b> |
|  | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB)                           | 0                 |                      |                       | 0                     |
| - Salida por traslado de cuentas (CR)                            | 0                 |                      |                       | 0                     |
| + Ajustes/reclasificaciones en entradas                          | 0                 |                      |                       | 0                     |
| - Ajustes/reclasificaciones en salidas                           | 0                 |                      |                       | 0                     |
| <b>= SALDO FINAL</b><br><b>(Subtotal + Cambios) 31-Mar-2021</b>  | <b>24.427.195</b> | <b>3.740.972.494</b> | <b>13.060.134.148</b> | <b>16.825.533.837</b> |
| <b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>                             | <b>24.427.195</b> | <b>3.561.377.272</b> | <b>9.440.872.248</b>  | <b>13.026.676.715</b> |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN                                 | 24.427.195        | 3.518.912.574        | 8.558.183.854         | 12.101.523.623        |
| + Amortización aplicada vigencia actual                          | 0                 | 42.464.698           | 882.688.393           | 925.153.092           |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN                                   |                   |                      |                       | 0                     |
| <b>- DETERIORO ACUMULADO DE</b>                                  |                   |                      | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado                            |                   |                      |                       | 0                     |
| + Deterioro aplicado vigencia actual                             |                   |                      |                       | 0                     |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual               |                   |                      |                       | 0                     |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b><br><b>(Saldo final - AM - DE)</b>       | <b>0</b>          | <b>179.595.222</b>   | <b>3.619.261.901</b>  | <b>3.798.857.122</b>  |
| <b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>                                  | <b>0</b>          | <b>95</b>            | <b>72</b>             | <b>77</b>             |
| <b>% DETERIORO ACUMULADO</b>                                     | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |

**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.

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

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

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

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

| Concepto                              | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación     |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Otros Derechos Y Garantías</b>     | <b>3.193.305.731</b> | <b>3.313.701.689</b> | <b>-120.395.958</b> |
| Avances y anticipos entregados        | 239.977.334          | 399.849.079          | -159.871.745        |
| Recursos entregados en administración | 2.953.328.397        | 2.913.852.610        | 39.475.787          |

**16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

**16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje**

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 31 de marzo 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos por legalizar:

| Concepto                                | Marzo 2021 | Marzo 2020 | Valor Variación |
|---|------------|------------|-----------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 56.628.643 | 69.077.313 | -12.448.670     |

El detalle de los saldos a 31 de marzo 2021 fueron los siguientes, los cuales se encuentran dentro de los tiempos prudentes de legalización:

| Nit           | Nombre                       | Saldo     |
|---------------|------------------------------|-----------|
| 13.472.346    | Juan Carlos Mora Rincon      | 3.338.865 |
| 52.079.812    | Doris Amanda Barrera Barreto | 3.338.865 |
| 43.086.033    | Marquez Gladys Del Gallego   | 3.247.421 |
| 1.032.429.918 | Edgar Andres Vacca Salgado   | 2.893.683 |
| 9.529.528     | Juvenal Rosas Africano       | 2.893.683 |
| 79.782.931    | Inry Chivata Cardenas        | 2.790.822 |
| 8.104.695     | William Loaiza Lopez         | 2.610.769 |
| 73.194.850    | Jair Alfonso Serge Iturriago | 2.596.895 |
| 94.273.216    | Aimer Humberto Henao Rojas   | 2.596.895 |
| 98.713.317    | Jeremy Alan Pineda Sanchez   | 2.300.107 |

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

|  |                                   |                   |
|--|-----------------------------------|-------------------|
| 1.017.194.986  | Edwin Nalbairo Serna Restrepo     | 2.300.107         |
| 80.281.640   | Andres Leonardo Olaya Avila       | 2.250.663         |
| 1.112.101.000  | Luis Alfredo Adrada Meneses       | 2.250.663         |
| 73.098.801   | Rafael Santander Castellar Rodelo | 2.151.713         |
| 1.017.200.513  | Cristian Camilo Lopez Gomez       | 2.151.713         |
| 94.509.005   | Jhon Alexander Prada Osorio       | 1.890.557         |
| 94.289.005   | Duberney Lozano Duque             | 1.854.925         |
| 1.082.894.182  | Andres Felipe Camargo Polo        | 1.854.925         |
| 1.082.991.422  | Ferney Perez Sepulveda            | 1.780.844         |
| 1.115.183.745  | Ardila Florez Juan David          | 1.558.137         |
| 1.140.859.076  | Jennifer Maria Llanos Soto        | 1.409.743         |
| 79.802.877   | Mauricio Romero Vidarte           | 1.261.349         |
| 12.134.310   | Alexander Ramirez Garcia          | 1.170.345         |
| 39.545.167   | Amanda Lucia Bobadilla Benavides  | 950.411           |
| 79.921.143   | Jose Alexander Afanador Molano    | 810.239           |
| 4.173.489  | Jose Pardo                        | 667.773           |
| 37.706.722   | Gloria Yaneth Ariza Arenas        | 667.773           |
| 4.239.461  | Erick Jose Hernandez Hernandez    | 519.379           |
| 93.392.784   | Jair Martinez Acensio             | 519.379           |
| <b>TOTAL AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b> |                                   | <b>56.628.643</b> |

### 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de marzo 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto  | Marzo 2021  | Marzo 2020  | Valor Variación |
|---|-------------|-------------|-----------------|
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 183.348.691 | 330.771.766 | -147.423.075    |

El saldo a marzo 2021 comprendía una factura de Serviconfor correspondiente al servicio de vigilancia de febrero 2021, cuya autorización de desembolso se tramitó en el mes de abril 2021.

### 16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

| Descripción       | Valor a 31 marzo |               | Valor Variación |
|-------------------|------------------|---------------|-----------------|
|                   | 2021             | 2020          |                 |
| En administración | 2.953.328.397    | 2.913.852.610 | 39.475.787      |

Recursos entregados en administración a 31 de marzo 2021 presenta un saldo de \$2.953.328.397 mientras que a 31 de marzo 2020 su saldo fue de \$2.913.852.610, presentando un incremento del 1,35%,

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

es debido a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1° del Decreto 2785 de 2013.

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

## **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

### **17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

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

Los saldos acumulados al 31 de marzo 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| <b>Concepto</b>         | <b>Marzo 2021</b> | <b>Marzo 2020</b> | <b>Valor Variación</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Arrendamiento operativo | 868.675.752       | 835.773.825       | 32.901.927             |

Se presentó un incremento del 4% en el total del gasto por arrendamiento a marzo 2021 en comparación con el primer trimestre 2020. Este incremento obedece al aumento normal pactado en los contratos de arrendamiento, toda vez que no se presentaron nuevos cánones de arriendo.

El gasto acumulado del primer trimestre 2021 se detalla a continuación:

| <b>Nit</b>                                 | <b>Nombre</b>                     | <b>Valor Marzo 2021</b> |
|--|-----------------------------------|-------------------------|
| 860.531.315                                | Alianza Fiduciaria S.A.           | 814.186.491             |
| 900.325.566                                | Jm Inmobiliaria S.A.S.            | 25.569.810              |
| 800.017.763                                | Inmobiliaria Del Oriente Limitada | 17.504.850              |
| 900.332.558                                | Santa Marta Inmobiliaria S.A.S    | 11.414.601              |
| <b>Total Gasto arrendamiento Operativo</b> |                                   | <b>868.675.752</b>      |

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**COMPOSICIÓN**

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

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

| Concepto                                     | Marzo 2021         | Marzo 2020           | Valor Variación     |
|--|--------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Cuentas Por Pagar</b>                     | <b>961.464.220</b> | <b>1.314.884.673</b> | <b>-353.420.453</b> |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 123.361.901        | 449.275.912          | -325.914.011        |
| Recursos a favor de terceros                 | 388.404.730        | 254.613.847          | 133.790.883         |
| Descuentos de nómina                         | 113.253.800        | 118.887.616          | -5.633.816          |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre  | 59.533.291         | 226.183.006          | -166.649.715        |
| Impuesto Al Valor Agregado - IVA             | 72.813.904         | 51.489.144           | 21.324.760          |
| Otras Cuentas Por Pagar                      | 204.096.595        | 214.435.148          | -10.338.554         |

**21.1. REVELACIONES GENERALES**

**21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales**

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales representan el valor de las obligaciones contraídas por el IDEAM con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de marzo 2021 presentaron un saldo de \$123.361.901, es decir una disminución del 73% con respecto al saldo de marzo 2020.

| Concepto  | Marzo 2021         | Marzo 2020         | Valor Variación     |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b> | <b>123.361.901</b> | <b>449.275.912</b> | <b>-325.914.011</b> |
| Bienes y servicios                                  | 0                  | 345.452.039        | -345.452.039        |
| Proyectos de inversión                              | 123.361.901        | 103.823.873        | 19.538.028          |

En años anteriores, el monto de cuentas en reservas por PAC era bastante elevado, mientras que a marzo 2021 únicamente quedaron pendientes de pago los siguientes terceros:

| Nit | Nombre | Saldo |
|-----|--------|-------|
|-----|--------|-------|

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

|   |                                 |                    |
|---|---------------------------------|--------------------|
| 830.001.113   | Imprenta Nacional De Colombia   | 48.804.042         |
| 860.040.094   | Edgar Alfonso Gonzalez Salas    | 42.840.000         |
| 860.511.107   | Union Temporal Nimbit           | 24.049.149         |
| 900.488.765   | Grupo Laboral Ocupacional S.A.S | 7.668.710          |
| <b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b> |                                 | <b>123.361.901</b> |

**21.1.2. Adquisición de bienes y servicios nacionales**

**21.1.3. 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).

| Descripción               | Valor a 31 marzo |            | Valor Variación |
|---------------------------|------------------|------------|-----------------|
|                           | 2021             | 2020       |                 |
| Cobro cartera de terceros | 1.659.124        | 33.612.534 | - 31.953.410    |

La cuenta cobro cartera de terceros a 31 de marzo 2021 representa un saldo de \$1.659.124, es decir, \$31.953.410 menos con respecto al saldo de marzo 2020. Esta disminución se debe al pago de las retenciones practicadas en el primer trimestre 2020 donde se pagaron las retenciones de las cuentas por pagar vigencia 2019 en abril del 2020 a diferencia que en el primer trimestre 2021 se pagaron las retenciones de las cuentas por pagar vigencia 2020 dentro del mismo primer trimestre 2021.

**21.1.3.1. Recaudos Por Clasificar**

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar.

| Descripción             | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|-------------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                         | 2021             | 2020        |                 |
| Recaudos por clasificar | 386.352.244      | 217.284.529 | 169.067.715     |

Los recaudos por clasificar reflejaron a marzo 2021 un saldo de \$386.352.244 y a 31 de marzo 2020 un saldo de 217.284.529, lo cual representa un incremento del 77,81% es debido a las consignaciones que se ha generando en la vigencia y no se han aplicado el documento de recaudo por clasificar ya que están pendientes por identificar.

**21.1.3.2. Estampillas**

| Descripción | Valor a 31 marzo |           | Valor Variación |
|-------------|------------------|-----------|-----------------|
|             | 2021             | 2020      |                 |
| Estampillas | 393.362          | 3.716.784 | - 3.323.422     |

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

Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño, la disminución del 89,42% es debido al pago de las retenciones practicadas en el primer trimestre 2020 donde se pagaron las retenciones de las cuentas por pagar vigencia 2019 en abril del 2020 a diferencia que en el primer trimestre 2021 se pagaron las retenciones de las cuentas por pagar vigencia 2020 dentro del mismo primer trimestre 2021.

**21.1.4. Descuentos De Nomina**

**21.1.4.1. Aportes A Fondos Pensionales**

Los aportes a fondos pensionales a 31 de marzo 2021 representan un saldo de \$58.634.900 mientras que a marzo 2020 su saldo fue de \$60.990.500, presenta una disminución del 3,86% porque en el primer trimestre 2020 se descontó de los funcionarios el retroactivo del Decreto de aumento salarial, para la vigencia 2021 no se ha Decretado el incremento salarial para los servidores públicos.

A continuación, se detalla de forma comparativa marzo 2021 y marzo 2020 las siguientes entidades de pensiones:

| Identificación | Descripción   | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación   |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |   | 2021              | 2020              |                   |
| 900336004      | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 42.416.100        | 43.744.200        | -1.328.100        |
| 800224808      | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado   | 5.591.100         | 6.890.800         | -1.299.700        |
| 800229739      | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 5.162.600         | 5.574.500         | -411.900          |
| 800227940      | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado  | 4.137.600         | 3.216.400         | 921.200           |
| 800253055      | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado    | 1.327.500         | 1.564.600         | -237.100          |
|                | <b>Totales:</b>                                     | <b>58.634.900</b> | <b>60.990.500</b> | <b>-2.355.600</b> |

**21.1.4.2. Aportes A Seguridad Social En Salud**

Los aportes a seguridad social en salud a 31 de marzo 2021 representan un saldo de \$54.618.900 mientras que a 31 de marzo 2020 su saldo fue de \$55.307.400, se evidencia una disminución del 1,24% ya que en el primer trimestre 2020 se descontó de los funcionarios el retroactivo del Decreto de aumento salarial, para la vigencia 2021 no se ha Decretado el incremento salarial para los servidores públicos.

A continuación, se da a conocer el saldo entidades promotoras de salud a 31 de marzo 2021 y 2020:

| Identificación | Descripción                              | Valor a 31 marzo |            | Valor Variación |
|----------------|--|------------------|------------|-----------------|
|                |  | 2021             | 2020       |                 |
| 800251440      | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 18.148.400       | 18.018.000 | 130.400         |
| 860066942      | Caja De Compensación Familiar Compensar  | 9.947.300        | 9.741.000  | 206.300         |

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

| Identificación | Descripción  | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-----------------|
|                |  | 2021              | 2020              |                 |
| 830003564      | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S   | 6.405.000         | 6.451.900         | -46.900         |
| 800088702      | Eps Suramericana S. A  | 5.211.000         | 3.882.200         | 1.328.800       |
| 900156264      | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.  | 5.114.800         | 4.375.600         | 739.200         |
| 800130907      | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 3.268.300         | 3.566.200         | -297.900        |
| 805000427      | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.  | 2.682.000         | 3.139.900         | -457.900        |
| 901097473      | Medimás Eps S.A.S.   | 2.208.600         | 5.163.000         | -2.954.400      |
| 830113831      | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.   | 881.000           | 625.100           | 255.900         |
| 900226715      | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.   | 174.200           | 0                 | 174.200         |
| 890303093      | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente               | 117.700           | 138.500           | -20.800         |
| 890102044      | Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico   | 99.800            | 0                 | 99.800          |
| 806008394      | Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps | 83.300            | 141.000           | -57.700         |
| 804002105      | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S        | 74.400            | 0                 | 74.400          |
| 900298372      | Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.                       | 73.500            | 0                 | 73.500          |
| 901037916      | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud              | 69.700            | 65.000            | 4.700           |
| 805001157      | Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.                          | 59.900            | 0                 | 59.900          |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>54.618.900</b> | <b>55.307.400</b> | <b>-688.500</b> |

#### 21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de las retenciones corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su

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

reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

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

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por retenciones practicadas entre el primer trimestre 2021 - 2020

| Código        | Descripción                                 | Valor a 31 marzo  |                    | Valor Variación     |
|---------------|---|-------------------|--------------------|---------------------|
|               |   | 2021              | 2020               |                     |
| 2.4.36.03.001 | Retenido                                    | 1.162.901         | 94.627.998         | -93.465.097         |
| 2.4.36.05.001 | Retenido                                    | 4.796.848         | 13.850.929         | -9.054.081          |
| 2.4.36.06.001 | Retenido                                    | 566.896           | 548.918            | 17.978              |
| 2.4.36.08.001 | Retenido                                    | 827.964           | 18.429.045         | -17.601.081         |
| 2.4.36.15.001 | Retenido                                    | 35.776.965        | 30.533.130         | 5.243.835           |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del régimen común | 6.780.514         | 38.044.035         | -31.263.521         |
| 2.4.36.26.001 | Retenido                                    | 999               | 450.722            | -449.723            |
| 2.4.36.27.001 | Retenido                                    | 9.618.478         | 29.694.826         | -20.076.348         |
| 2.4.36.90.001 | Retenido                                    | 1.726             | 3.403              | -1.677              |
|               | <b>Totales:</b>                             | <b>59.533.291</b> | <b>226.183.006</b> | <b>-166.649.715</b> |

#### 21.1.5 Venta De Servicios

| Descripción        | Valor a 31 diciembre |            | Valor Variación |
|--------------------|----------------------|------------|-----------------|
|                    | 2021                 | 2020       |                 |
| Venta de servicios | 72.813.904           | 51.489.144 | 21.324.760      |

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

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

El saldo por pagar a 31 de marzo 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$72.813.904 desagregado de la siguiente manera:

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31/03/2021 |
|----------------|--|--------------------|
| ING111         | Tercero Facturación Ventas A Plazos                        | 54.034.810         |
| 800197268      | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales         | 8.463.675          |
| 890803005      | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas        | 2.265.574          |
| 800254453      | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 1.848.948          |
| 890704536      | Corporación Autónoma Regional Del Tolima                   | 1.772.463          |
| 890500622      | Universidad Francisco De Paula Santander                   | 1.750.042          |

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

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31/03/2021 |
|----------------|---|--------------------|
| 890399011      | Municipio De Santiago De Cali   | 1.376.179          |
| 899999238      | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 1.251.640          |
| 800021308      | Drummond Ltd.   | 50.572             |
|                | <b>Totales:</b>   | <b>72.813.904</b>  |

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y las facturas de contado con el tercero de la DIAN.

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

| 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales |                    |                  |             |
|--|--------------------|------------------|-------------|
| Identificación   | Descripción        | Valor IVA        | No. Factura |
| 900748400  | Skill Group S.A.S. | 1.501.043        | 37          |
| 890901389  | Universidad Eafit  | 6.962.632        | 38          |
|  | <b>Totales:</b>    | <b>8.463.675</b> |             |

El valor del IVA de las facturas que se encuentra registradas con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos son:

| ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos |  |                   |             |
|--|--|-------------------|-------------|
| Identificación                             | Descripción                                    | Valor IVA         | No. Factura |
| 860069804                                  | Carbones Del Cerrejón Limited                  | 37.302.986        | 33          |
| 899999061                                  | Bogotá Distrito Capital                        | 4.814.667         | 2           |
| 899999061                                  | Secretaría Distrital De Ambiente               | 4.814.667         | 20          |
| 890500622                                  | Universidad Francisco De                       | 1.749.967         | 10          |
| 890500622                                  | Universidad Francisco De                       | 1.750.020         | 19          |
| 899999034                                  | Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena        | 1.200.834         | 8           |
| 800141338                                  | Dirección De Investigación Criminal E Inpol    | 1.200.834         | 9           |
| 800141338                                  | Dirección De Investigación Criminal E Interpol | 1.200.834         | 34          |
|  | <b>Totales:</b>                                | <b>54.034.810</b> |             |

## 21.1.6 Otras cuentas por pagar

### 21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA

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, la disminución del 6,94% por valor de \$4.943.400 es debido que en marzo 2020 se reconoció la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo 2020 y retroactivo de enero febrero 2020 a diferencia que a marzo 2021 solo se presenta el reconocimiento de la planilla de seguridad social y parafiscales de marzo 2021 que se pagara en abril 2021, a la fecha no ha salido el decreto de aumento salarial para los funcionarios públicos para el pago del retroactivo.

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

| Identificación | Descripción                                | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación   |
|----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |  | 2021              | 2020              |                   |
| 899999239      | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 39.777.800        | 42.745.900        | -2.968.100        |
| 899999034      | Servicio Nacional De Aprendizaje           | 26.526.500        | 28.501.800        | -1.975.300        |
|                | <b>Totales:</b>                            | <b>66.304.300</b> | <b>71.247.700</b> | <b>-4.943.400</b> |

### 21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta otras por pagar cuenta con un saldo a 31 de marzo 2021 de \$50.424.974 mientras que a marzo 2020 su saldo fue \$0, representa un incremento del 100% corresponde a la reclasificación realizada en el mes de agosto 2020 de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

| Descripción                        | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación  |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|                                    | 2021              | 2020              |                  |
| Cheques no cobrados o por reclamar | 0                 | 47.034.747        | - 47.034.747     |
| Otras cuentas por pagar            | 50.424.974        | 0                 | 50.424.974       |
| <b>Totales:</b>                    | <b>50.424.974</b> | <b>47.034.747</b> | <b>3.390.227</b> |

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

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

| Fecha      | Descripción  | Valor      |
|------------|--|------------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.  | 32.874.739 |
| 27/11/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823. | 8.612.537  |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.  | 5.642.906  |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261  | 1.574.882  |

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

| Fecha      | Descripción  | Valor             |
|------------|--|-------------------|
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019. | 1.524.610         |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.   | 195.300           |
|            | <b>Total</b>   | <b>50.424.974</b> |

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

| Identificación | Descripción                        | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 5183293        | Claudio Samuel Iguaran Montiel     | 1.667.556          | 1.667.556       | 0                  |
| 9856431        | Milton Henry Arias Fierro          | 1.524.610          | 1.524.610       | 0                  |
| 18204388       | Rolando Isaac Prada Neira          | 1.140.048          | 0               | 1.140.048          |
| 1781323        | Ramon Arturo Contreras Mesa        | 1.137.711          | 519.610         | 618.101            |
| 63254100       | Yenny Adriana Rentería Arango      | 922.894            | 0               | 922.894            |
| 19587316       | Manuel De Jesús Salas Polo         | 802.793            | 802.793         | 0                  |
| 78381120       | David José Osorio Arroyo           | 786.780            | 0               | 786.780            |
| 4695340        | Oliveres Moriones Cerón            | 746.475            | 0               | 746.475            |
| 13007402       | Edmundo Adalberto Bolaños González | 740.745            | 0               | 740.745            |
| 1003921367     | Carlos Andrés Vargas López         | 733.040            | 733.040         | 0                  |
| 17337613       | Henry Carrillo Morales             | 690.300            | 0               | 690.300            |
| 25407233       | Denis Flor Villamarin              | 652.860            | 0               | 652.860            |
| 15669012       | Ovidio Antonio Luna Rivero         | 638.910            | 0               | 638.910            |
| 50984079       | Mary Luz Diaz Peña                 | 636.120            | 636.120         | 0                  |
| 12137631       | Juan Antonio Chantre Lizcano       | 606.300            | 0               | 606.300            |
| 12490881       | Over Enrique Blanco Robles         | 559.669            | 0               | 559.669            |
| 31874439       | María Adama Castaño Penagos        | 546.840            | 0               | 546.840            |
| 69086988       | Rubiela Carvajal Guaitarilla       | 545.750            | 0               | 545.750            |
| 27632834       | María Cristina Lizarazo Herrera    | 516.120            | 0               | 516.120            |
| 19170035       | Marcos Pinzón Manaideke            | 513.240            | 0               | 513.240            |
| 40165132       | Natalia Carijona Tanimuca          | 513.240            | 0               | 513.240            |
| 6653431        | Félix Horacio                      | 511.056            | 0               | 511.056            |
| 19017210       | Raúl Francisco Aponte Castañeda    | 511.056            | 0               | 511.056            |
| 18201814       | David Rodríguez Pérez              | 511.056            | 0               | 511.056            |
| 1090336835     | Luz Deicy Morales Palacio          | 504.525            | 0               | 504.525            |
| 23741762       | María Hermelinda Parra Demillan    | 482.220            | 0               | 482.220            |
| 8329459        | Miguel Mariano Vargas Valencia     | 478.020            | 217.620         | 260.400            |
| 12530047       | Hernando Enrique Orozco Castro     | 459.540            | 0               | 459.540            |
| 4921586        | Pedro José Quintero Bautista       | 456.840            | 0               | 456.840            |
| 26593148       | María Jubil Rocha Iquinas          | 456.840            | 0               | 456.840            |

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

| Identificación | Descripción                    | Saldo a<br>31/03/2021 | Saldo<br>Corriente | Saldo No<br>Corriente |
|----------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 22898999       | Milagro Del Rosario Diaz Diaz  | 455.700               | 0                  | 455.700               |
| 76141319       | José Luis Aguilar Vélez        | 445.005               | 0                  | 445.005               |
| 11374139       | Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán | 441.800               | 0                  | 441.800               |
| 26996228       | Ramona Josefa Duran García     | 432.307               | 432.307            | 0                     |
| 26533441       | Anabel Gordo Rivera            | 431.460               | 0                  | 431.460               |
| 34563889       | Ayde Quintero Vargas           | 431.460               | 0                  | 431.460               |
| 19393789       | Porfidio Martínez Huertas      | 429.624               | 0                  | 429.624               |
| 4577256        | Jaime Vallejo Vallejo          | 426.870               | 0                  | 426.870               |
| 52766778       | Adriana Andoque                | 418.880               | 0                  | 418.880               |
| 51614914       | Teresa Sicacha                 | 411.210               | 0                  | 411.210               |
| 36588081       | Marlene Arengas Navarro        | 409.500               | 409.500            | 0                     |
| 56057653       | Ereida Esther Martínez Corzo   | 397.728               | 0                  | 397.728               |
| 27322883       | Elfrida Burbano Solarte        | 388.500               | 0                  | 388.500               |
| 39463792       | Martha Cecilia Fragozo Primera | 382.910               | 57.230             | 325.680               |
| 5590556        | Humberto Alarcón Solano        | 378.350               | 0                  | 378.350               |
| 23443970       | Carmen Rosa León Marcelo       | 354.213               | 354.213            | 0                     |
| 4371218        | Aníbal Franco Botero           | 345.960               | 0                  | 345.960               |
| 11231953       | Hermelindo Mayaritoma Patigua  | 345.384               | 0                  | 345.384               |
| 9506160        | Alfredo Novoa Cárdenas         | 327.825               | 0                  | 327.825               |
| 18970807       | Diomar García Moreno           | 327.520               | 0                  | 327.520               |
| 3740341        | Elías Rada Goenaga             | 325.500               | 0                  | 325.500               |
| 21042218       | María Emilia Cuestas           | 325.122               | 0                  | 325.122               |
| 2393643        | José Bautista Cárdenas         | 320.000               | 0                  | 320.000               |
| 25195606       | Alba Inés Ramírez Serna        | 313.020               | 0                  | 313.020               |
| 93448610       | Juan Alberto Suarez Campos     | 302.520               | 0                  | 302.520               |
| 38355037       | Doris Olaya Rincón             | 302.520               | 0                  | 302.520               |
| 17972560       | Efraín Enrique Corzo           | 300.377               | 0                  | 300.377               |
| 20568554       | Luz Marina Rubiano Rubiano     | 293.738               | 293.738            | 0                     |
| 29613747       | María Noralba Burbano Trujillo | 292.950               | 0                  | 292.950               |
| 40881351       | Sojan Milena Simanca Vega      | 289.835               | 289.835            | 0                     |
| 12402226       | Deibis Kettyl Ramírez          | 289.695               | 0                  | 289.695               |
| 40733171       | María Mery Gahona Campos       | 287.640               | 0                  | 287.640               |
| 10173992       | Gerardo López Vanegas          | 284.738               | 0                  | 284.738               |
| 6212605        | Uriel De Jesús Márquez Vera    | 284.580               | 0                  | 284.580               |
| 93410757       | Pedro Aníbal Calderón Duran    | 284.396               | 0                  | 284.396               |
| 3024978        | Timote Rodríguez               | 283.122               | 0                  | 283.122               |
| 29916100       | María Esmeralda Pérez Gil      | 278.535               | 0                  | 278.535               |
| 70071303       | Byron Enrique Gallego Torres   | 271.180               | 271.180            | 0                     |

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

| Identificación | Descripción                      | Saldo a<br>31/03/2021 | Saldo<br>Corriente | Saldo No<br>Corriente |
|----------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 2755793        | Eduardo Plinio Durango Arrieta   | 270.165               | 270.165            | 0                     |
| 76305805       | Héctor Miguel Pizo               | 268.770               | 0                  | 268.770               |
| 15877832       | José Saulo Mucutuy Fenaque       | 264.630               | 0                  | 264.630               |
| 22796159       | Luisa Teófila Palencia Gutiérrez | 262.260               | 0                  | 262.260               |
| 23769306       | Graciela Arguello Fonseca        | 262.260               | 0                  | 262.260               |
| 23300914       | Elvira Julia Romero Desanchez    | 262.260               | 0                  | 262.260               |
| 36113165       | Analjisa Carvajal Chaves         | 262.260               | 0                  | 262.260               |
| 1131524091     | Elisvan Méndez Cheiva            | 262.260               | 0                  | 262.260               |
| 41057680       | Susana Miraña Yucuna             | 262.260               | 0                  | 262.260               |
| 36179118       | Leticia Meneses                  | 262.260               | 0                  | 262.260               |
| 23417615       | Rosalbina Romero De Olmos        | 261.144               | 0                  | 261.144               |
| 11150556       | Luis Fernando Vergara Mass       | 260.400               | 0                  | 260.400               |
| 23126632       | Trinidad Torres Guzmán           | 260.400               | 0                  | 260.400               |
| 50911040       | Dolores De Jesús Macea Cordero   | 260.400               | 0                  | 260.400               |
| 1082473962     | Claudia Alexandra Peña Jiménez   | 260.400               | 0                  | 260.400               |
| 79491118       | José Aldemar Peñaloza Jiménez    | 259.565               | 0                  | 259.565               |
| 18188510       | José William Lugo Cardona        | 258.075               | 0                  | 258.075               |
| 3942582        | José Miguel Salcedo Pérez        | 255.750               | 0                  | 255.750               |
| 3523212        | Cesar Augusto García García      | 251.920               | 0                  | 251.920               |
| 77006315       | Asterio Trujillo                 | 249.912               | 0                  | 249.912               |
| 1072072082     | Manuel Hernando Gómez Castañeda  | 248.866               | 0                  | 248.866               |
| 20660119       | María Elvia Moreno Moreno        | 248.866               | 0                  | 248.866               |
| 28699090       | Martha Roció Vera Pamo           | 230.956               | 0                  | 230.956               |
| 3382127        | Hernando Hernández Patiño        | 225.600               | 0                  | 225.600               |
| 35685181       | María Ediria Moncada             | 225.600               | 0                  | 225.600               |
| 26265841       | Alicia Chaverra Chala            | 225.600               | 0                  | 225.600               |
| 32195603       | Jeydy Salas Romaña               | 225.600               | 0                  | 225.600               |
| 1077426766     | Yilmar Elías Córdoba Perea       | 225.600               | 0                  | 225.600               |
| 1028003049     | Daisy María González González    | 225.600               | 0                  | 225.600               |
| 1121376057     | Luz Dey Pérez Pérez              | 224.541               | 224.541            | 0                     |
| 51915762       | Ana Janeth Celis Ramírez         | 223.282               | 0                  | 223.282               |
| 22890213       | Ligia Rosa Jiménez Iriarte       | 223.200               | 0                  | 223.200               |
| 9126770        | Rafael Segundo García Estrada    | 223.200               | 0                  | 223.200               |
| 30719396       | Omaira Deyanira Torres           | 222.000               | 0                  | 222.000               |
| 1076716389     | Heidy Benavidez                  | 220.956               | 0                  | 220.956               |
| 1002681173     | Blanca Beatriz Soto Vega         | 218.550               | 0                  | 218.550               |
| 92131766       | José Manuel Meza Arrieta         | 217.700               | 0                  | 217.700               |
| 1044918878     | Ledy Ester Herrera Salas         | 217.620               | 217.620            | 0                     |

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

| Identificación | Descripción                         | Saldo a<br>31/03/2021 | Saldo<br>Corriente | Saldo No<br>Corriente |
|----------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 9061629        | Alfredo Lozano Edna                 | 216.769               | 0                  | 216.769               |
| 4833205        | Joaquín Santos Cruz                 | 216.225               | 0                  | 216.225               |
| 1082244898     | Yazmin Johana Pérez Castillo        | 213.440               | 0                  | 213.440               |
| 77156172       | Omar Ríos Utria                     | 213.440               | 0                  | 213.440               |
| 57423638       | Ludys Cecilia Cuentas Orozco        | 209.300               | 0                  | 209.300               |
| 49774742       | Nedys María Pacheco Rivas           | 208.210               | 0                  | 208.210               |
| 26846132       | Sandra María Cano González          | 204.700               | 0                  | 204.700               |
| 5159864        | Jairo Alfonso Solano Amaya          | 204.700               | 0                  | 204.700               |
| 29309152       | Armida Del Carmelo Trujillo Villada | 200.415               | 0                  | 200.415               |
| 25542697       | Melba Cecilia Sarria De Fajardo     | 198.090               | 0                  | 198.090               |
| 26329386       | Carmen Ruby Mosquera Mosquera       | 198.090               | 0                  | 198.090               |
| 11004163       | Eugenio De Jesús Gómez Hernández    | 195.300               | 195.300            | 0                     |
| 3893918        | Felipe Santiago Alvis Julio         | 186.000               | 0                  | 186.000               |
| 1147949197     | Shaila María González               | 184.426               | 0                  | 184.426               |
| 18968280       | Fernel Agustín Plata Villarreal     | 184.000               | 0                  | 184.000               |
| 1068349097     | Dayana Montoya Cabrales             | 178.948               | 0                  | 178.948               |
| 9395131        | Pedro Mesa Suarez                   | 177.660               | 0                  | 177.660               |
| 18914126       | Héctor Sanín Sanchez Sanchez        | 173.910               | 0                  | 173.910               |
| 30177133       | Ana Camacho Castro                  | 173.470               | 0                  | 173.470               |
| 5184924        | Ciro Ruiz Pushaina                  | 171.990               | 0                  | 171.990               |
| 943596         | Ricardo De Jesús Torres González    | 171.120               | 171.120            | 0                     |
| 12720611       | Víctor Julio Bornachera D Ángel     | 167.992               | 0                  | 167.992               |
| 7640267        | Jovanis José Fernández Jiménez      | 162.514               | 0                  | 162.514               |
| 1048730478     | Emma Roció Téllez Figueroa          | 159.030               | 159.030            | 0                     |
| 20584277       | Julia Peña De Peña                  | 154.436               | 0                  | 154.436               |
| 19381605       | Carlos Alberto Pinilla Bernal       | 152.576               | 0                  | 152.576               |
| 1147949189     | Wendy González                      | 150.150               | 150.150            | 0                     |
| 26986687       | Paula Rosa Brito Diaz               | 136.950               | 0                  | 136.950               |
| 37310614       | María Del Rosario Sanjuan           | 134.581               | 134.581            | 0                     |
| 26159108       | Nancy Del Rosario Sanchez Otero     | 133.920               | 0                  | 133.920               |
| 5015306        | Andrés Cárdenas                     | 130.130               | 130.130            | 0                     |
| 4957361        | Oscar Méndez Hernández              | 127.232               | 127.232            | 0                     |
| 60352861       | Martha Liliana Cuellar Bautista     | 123.197               | 123.197            | 0                     |
| 2998507        | Lisandro Olmos Amórtegui            | 118.153               | 0                  | 118.153               |
| 18005864       | Daryl Humberto Whitaker Álzate      | 113.501               | 0                  | 113.501               |
| 1056928565     | Mónica Acuña                        | 82.170                | 82.170             | 0                     |
| 83237262       | Yamin Quintero Barrera              | 78.459                | 78.459             | 0                     |
| 20572991       | María Hortencia Dueñas Contreras    | 76.256                | 0                  | 76.256                |

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

| Identificación | Descripción                    | Saldo a 31/03/2021 | Saldo Corriente   | Saldo No Corriente |
|----------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 20590210       | Marina Alfonso Hilda           | 76.256             | 0                 | 76.256             |
| 20585368       | Rosa Elena Olaya De González   | 76.256             | 0                 | 76.256             |
| 15648360       | Emilio Enrique Polo Cuitiva    | 59.400             | 59.400            | 0                  |
| 7560935        | William Franco Vera            | 51.480             | 0                 | 51.480             |
| 5777622        | Luis Alejandro Rondón Gamboa   | 46.267             | 0                 | 46.267             |
| 18188627       | Wilmer Leonardo Caicedo Jipa   | 46.267             | 0                 | 46.267             |
| 1087548680     | Mayra Alejandra Londono Ospina | 44.500             | 0                 | 44.500             |
| 18188163       | Oscar Ivan Figueroa Diaz       | 44.277             | 0                 | 44.277             |
| 1095458715     | Yony Argemiro Cárdenas Pinzón  | 38.805             | 0                 | 38.805             |
| 1121828065     | Mauricio Gómez Agudelo         | 36.500             | 0                 | 36.500             |
| 4925428        | Pabo Emilio Sanchez Trujillo   | 28.000             | 0                 | 28.000             |
|                | <b>Totales:</b>                | <b>50.424.974</b>  | <b>10.332.447</b> | <b>40.092.527</b>  |

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto  | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación    |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Beneficios A Los Empleados</b>                 | <b>4.201.345.879</b> | <b>3.799.362.673</b> | <b>401.983.206</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo          | 4.131.638.625        | 3.767.542.120        | 364.096.505        |
| Beneficios a los empleados a largo plazo          | 69.707.254           | 31.820.553           | 37.886.701         |
| <b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>           | <b>4.201.345.879</b> | <b>3.799.362.673</b> | <b>401.983.206</b> |
| A corto plazo                                     | 4.131.638.625        | 3.767.542.120        | 364.096.505        |
| A largo plazo                                     | 69.707.254           | 31.820.553           | 37.886.701         |
| Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0                    | 0                    | 0                  |
| Posempleo   | 0                    | 0                    | 0                  |

**22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

| Concepto  | Valor En Libros      |
|---|----------------------|
| <b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b> | <b>4.131.638.625</b> |
| Vacaciones                                      | 1.251.062.394        |
| Prima de vacaciones                             | 1.052.481.332        |
| Prima de servicios                              | 427.406.500          |
| Prima de navidad                                | 247.266.618          |
| Bonificaciones                                  | 403.649.181          |
| Otras primas (Bonificación de junio-diciembre)  | 399.656.800          |
| Aportes a riesgos laborales                     | 28.047.600           |
| Aportes a fondos pensionales - empleador        | 157.251.600          |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 111.783.400          |
| Aportes a cajas de compensación familiar        | 53.033.200           |

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

**22.1.1. Vacaciones.**

| Descripción | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|-------------|------------------|-------------|-----------------|
|             | 2021             | 2020        |                 |
| Vacaciones  | 1.251.062.394    | 966.564.742 | 284.497.652     |

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 2021 es por valor de \$1.251.062.394.

**22.1.2. Prima de vacaciones.**

| Descripción         | Valor a 31 marzo |               | Valor Variación |
|---------------------|------------------|---------------|-----------------|
|                     | 2021             | 2020          |                 |
| Prima de vacaciones | 1.052.481.332    | 1.019.062.566 | 33.418.766      |

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 del 2021 es por valor de \$1.052.481.332.

**22.1.3. Prima de servicios.**

| Descripción        | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|--------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                    | 2021             | 2020        |                 |
| Prima de servicios | 427.406.500      | 489.339.289 | - 61.932.789    |

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 2021 es por valor de \$427.406.500.

**22.1.4. Prima de navidad**

| Descripción      | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                  | 2021             | 2020        |                 |
| Prima de navidad | 247.266.618      | 324.925.273 | - 77.658.655    |

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 2021 por valor de \$ 247.266.618.

**22.1.5. Bonificaciones.**

| Descripción                         | Valor a 31 marzo   |                    | Valor Variación   |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|                                     | 2021               | 2020               |                   |
| Bonificaciones                      | 301.791.510        | 214.775.410        | 87.016.100        |
| Bonificación especial de recreación | 101.857.671        | 100.865.391        | 992.280           |
| <b>Totales:</b>                     | <b>403.649.181</b> | <b>315.640.801</b> | <b>88.008.380</b> |

**INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS MARZO 2021**

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a marzo 31 de 2021 por valor de \$403.649.181 se dividen en:

**22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:**

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a marzo 31 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$301.791.510.

**22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:**

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de marzo del 2021 por valor de \$101.857.671.

**22.1.6. Otras primas**

| Descripción  | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|--------------|------------------|-------------|-----------------|
|              | 2021             | 2020        |                 |
| Otras primas | 399.656.800      | 285.128.049 | 114.528.751     |

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

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

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a marzo 31 del 2021 por valor de \$399.656.800.

**22.1.7. Aportes a riesgos laborales**

| Identificación | Descripción                        | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación   |
|----------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |                                    | 2021              | 2020              |                   |
| 860011153      | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 28.047.600        | 30.836.700        | -2.789.100        |
|                | <b>Totales:</b>                    | <b>28.047.600</b> | <b>30.836.700</b> | <b>-2.789.100</b> |

Entre el primer trimestre 2021 con respecto al primer trimestre 2020 los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales por concepto de riesgos laborales han generado una disminución del 9,04% debido que en marzo 2020 se reconoció la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo 2020 y retroactivo de enero-febrero 2020 a diferencia que a marzo 2021 solo se presenta el reconocimiento de la planilla de seguridad social y parafiscales de marzo

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

2021 que se pagara en abril 2021, a la fecha no se ha emitido el Decreto de aumento salarial para los funcionarios públicos para el pago del retroactivo.

**22.1.8. Aportes a fondos pensionales – empleador**

El saldo a 31 de marzo 2021 es de \$157.251.600 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue \$164.151.000, presenta una disminución del 4,20% en los aportes patronales por concepto fondo de pensiones. Esta disminución es debido que en marzo 2020 se reconoció la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo y retroactivo de enero-febrero 2020 a diferencia que a marzo 2021 solo se presenta el reconocimiento de la planilla de seguridad social y parafiscales de marzo 2021 que se pagara en abril 2021, a la fecha no se ha emitido el Decreto de aumento salarial para los funcionarios públicos para el pago del retroactivo.

| Identificación | Descripción   | Valor a 31 marzo   |                    | Valor Variación   |
|----------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|
|                |   | 2021               | 2020               |                   |
| 900336004      | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 113.411.600        | 116.868.600        | -3.457.000        |
| 800224808      | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado   | 15.547.100         | 18.478.200         | -2.931.100        |
| 800229739      | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 14.148.000         | 15.769.200         | -1.621.200        |
| 800227940      | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado  | 10.586.300         | 8.571.500          | 2.014.800         |
| 800253055      | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado    | 3.558.600          | 4.463.500          | -904.900          |
|                | <b>Totales:</b>                                     | <b>157.251.600</b> | <b>164.151.000</b> | <b>-6.899.400</b> |

**22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador**

Entre el primer trimestre 2021 con respecto al primer trimestre 2020 los aportes patronales por concepto de entidades promotoras de salud de la liquidación de la planilla de seguridad social y han generado una disminución del 2,71% debido que en marzo 2020 se reconoció la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo 2020 y retroactivo de enero-febrero 2020 a diferencia que a marzo 2021 solo se presenta el reconocimiento de la planilla de seguridad social y parafiscales de marzo 2021 que se pagara en abril 2021, a la fecha no se ha emitido el Decreto de aumento salarial para los funcionarios públicos para el pago del retroactivo.

| Identificación | Descripción                                | Valor a 31 marzo |            | Valor Variación |
|----------------|--|------------------|------------|-----------------|
|                |  | 2021             | 2020       |                 |
| 800251440      | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S   | 37.909.200       | 38.663.200 | -754.000        |
| 860066942      | Caja De Compensación Familiar Compensar    | 18.797.000       | 19.108.700 | -311.700        |
| 830003564      | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 12.968.800       | 13.603.700 | -634.900        |
| 800088702      | Eps Suramericana S. A                      | 11.042.500       | 8.525.800  | 2.516.700       |

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

| Identificación | Descripción  | Valor a 31 marzo   |                    | Valor Variación   |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|
|                |  | 2021               | 2020               |                   |
| 900156264      | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.  | 9.922.300          | 9.514.000          | 408.300           |
| 800130907      | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 6.837.800          | 6.900.300          | -62.500           |
| 805000427      | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.  | 5.817.900          | 6.289.800          | -471.900          |
| 901097473      | Medimás Eps S.A.S.   | 5.253.300          | 10.371.200         | -5.117.900        |
| 830113831      | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.   | 1.636.300          | 1.327.900          | 308.400           |
| 900226715      | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.   | 369.700            | 0                  | 369.700           |
| 890303093      | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente               | 250.000            | 294.500            | -44.500           |
| 890102044      | Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico   | 212.100            | 0                  | 212.100           |
| 806008394      | Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps   | 177.000            | 125.800            | 51.200            |
| 804002105      | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S        | 158.000            | 0                  | 158.000           |
| 900298372      | Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.                       | 156.100            | 0                  | 156.100           |
| 901037916      | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud              | 148.100            | 174.100            | -26.000           |
| 805001157      | Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.                          | 127.300            | 0                  | 127.300           |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>111.783.400</b> | <b>114.899.000</b> | <b>-3.115.600</b> |

**22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar**

Entre el primer trimestre 2021 con respecto al primer trimestre 2020 los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales por concepto de caja de compensación familiar han generado una disminución del 6,95% debido que en marzo 2020 se reconoció la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina marzo 2020 y retroactivo de enero-febrero 2020 a diferencia que a marzo 2021 solo se presenta el reconocimiento de la planilla de seguridad social y parafiscales de marzo 2021 que se pagara en abril 2021, a la fecha no se ha emitido el Decreto de aumento salarial para los funcionarios públicos para el pago del retroactivo.

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

| Identificación | Descripción   | Valor a 31 marzo |            | Valor Variación |
|----------------|---|------------------|------------|-----------------|
|                |   | 2021             | 2020       |                 |
| 860007336      | Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio                                | 33.159.100       | 36.255.100 | -3.096.000      |
| 890900841      | Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama                              | 2.610.200        | 2.337.100  | 273.100         |
| 890303208      | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi | 2.009.700        | 1.988.800  | 20.900          |
| 890201578      | Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander                              | 1.952.400        | 2.099.900  | -147.500        |
| 890102002      | Caja De Compensación Familiar De Barranquilla                                   | 1.818.100        | 1.889.100  | -71.000         |
| 892000146      | Caja De Compensación Familiar Cofrem  | 1.502.300        | 1.949.600  | -447.300        |
| 891180008      | Caja De Compensación Familiar Del Huila   | 1.417.400        | 1.502.300  | -84.900         |
| 891280008      | Caja De Compensación Familiar De Nariño   | 1.274.800        | 1.482.800  | -208.000        |
| 890700148      | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima - Comfenalco                | 1.111.500        | 1.264.800  | -153.300        |
| 891780093      | Caja De Compensación Familiar Del Magdalena                                     | 1.100.400        | 1.066.300  | 34.100          |
| 890480023      | Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena              | 803.500          | 573.700    | 229.800         |
| 891800213      | Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy                                | 788.600          | 721.600    | 67.000          |
| 892400320      | Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas                 | 634.500          | 734.500    | -100.000        |
| 800003122      | Caja De Compensación Familiar Del Amazonas                                      | 453.300          | 487.800    | -34.500         |
| 890000381      | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío                     | 380.600          | 421.600    | -41.000         |
| 892399989      | Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar                              | 337.100          | 250.400    | 86.700          |
| 891600091      | Caja De Compensación Familiar Del Choco   | 326.600          | 244.000    | 82.600          |
| 890500516      | Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander                            | 306.600          | 364.400    | -57.800         |
| 891080005      | Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor                               | 275.800          | 368.200    | -92.400         |
| 891480000      | Caja De Compensación Familiar De Risaralda                                      | 232.900          | 357.100    | -124.200        |

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

| Identificación | Descripción   | Valor a 31 marzo  |                   | Valor Variación   |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|                |   | 2021              | 2020              |                   |
| 800219488      | Caja De Compensación Familiar De Arauca                   | 197.100           | 226.500           | -29.400           |
| 892115006      | Caja De Compensación Familiar De La Guajira               | 197.000           | 217.000           | -20.000           |
| 890270275      | Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba | 76.300            | 104.100           | -27.800           |
| 800231969      | Caja De Compensación Familiar Campesina Comcaja           | 67.400            | 88.000            | -20.600           |
|                | <b>Totales:</b>   | <b>53.033.200</b> | <b>56.994.700</b> | <b>-3.961.500</b> |

**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 |
| <b>VALOR EN LIBROS (pasivo)</b>     | <b>69.707.254</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>69.707.254</b> |          |
| <b>VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS</b> | <b>69.707.254</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>                                   | <b>69.707.254</b> |          |

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

**22.2.1. Bonificaciones.**

| Descripción    | Valor a 31 marzo |            | Valor Variación |
|----------------|------------------|------------|-----------------|
|                | 2021             | 2020       |                 |
| Bonificaciones | 69.707.254       | 31.820.553 | 37.886.701      |

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

Al respecto se establece que el pago del quinquenio se reconoce por cada cinco años de servicio continuos al Instituto, sin interrupciones mayores a 180 días; se establece que la interrupción por licencia inferior a 30 días o suspensiones menores a cinco días se entenderá que el servicio no ha sido continuo y se procederá a calcular nuevamente el tiempo para efecto de adquirir el derecho.

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de marzo 2021 es \$69.707.254.

**NOTA 23. PROVISIONES**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto            | Marzo 2021        | Marzo 2020         | Valor Variación     |
|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>PROVISIONES</b>  | <b>44.323.216</b> | <b>430.922.373</b> | <b>-386.599.157</b> |
| Litigios y demandas | 44.323.216        | 430.922.373        | -386.599.157        |

**23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS**

| Valor En Libros - Corte 31 de marzo 2021 |                            |                                    |                             |                                    |  |             | Detalles De La Transacción   |        |        |
|--|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|-------------|--|--------|--------|
| Inicial                                  | Adiciones (CR)             |                                    | Disminuciones (DB)          |                                    |  | Final       | Concepto De La Provisión (Resumen)   | Plazo  |        |
| Saldo Inicial                            | Incremento De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Decrementos De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados | Saldo Final |  | Mínimo | Maximo |
| 44.044.610                               | 0                          | 278.606                            | 0                           | 0                                  | 0  | 44.323.216  |  |        |        |
| 44.044.610                               | 0                          | 278.606                            | 0                           | 0                                  | 0  | 44.323.216  |  |        |        |
| 44.044.610                               | 0                          | 278.606                            |                             | 0                                  | 0  | 44.323.216  | El saldo final por valor de \$44.323.216 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20211020001343 | 1      | 3      |

El saldo a 31 de marzo 2021 es de \$44.323.216 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue \$430.922.373, presenta una disminución del 89,71%. Esta disminución corresponde al reajuste de la provisión donde la entidad ha sido demanda, esta información es dado por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

| Identificación | Descripción                | Valor a 31 marzo  |                    | Valor Variación     |
|----------------|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
|                |                            | 2021              | 2020               |                     |
| 5864541        | German Eduardo Ramírez Gil | 44.323.216        | 0                  | 44.323.216          |
| 79828427       | Oscar Eliver Giraldo Ruiz  | 0                 | 218.212.653        | -218.212.653        |
| 80234240       | Rigoberto Benavides Cediel | 0                 | 212.709.720        | -212.709.720        |
|                | <b>Totales:</b>            | <b>44.323.216</b> | <b>430.922.373</b> | <b>-386.599.157</b> |
|                | <b>Totales:</b>            | <b>44.323.216</b> | <b>430.922.373</b> | <b>-386.599.157</b> |

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto                             | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación    |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Otros Pasivos</b>                 | <b>2.297.556.797</b> | <b>2.052.948.892</b> | <b>244.607.905</b> |
| Recursos recibidos en administración | 2.297.556.797        | 2.052.948.892        | 244.607.905        |

**24.1 EN ADMINISTRACIÓN**

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020.

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

Los recursos recibidos en administración a 31 de marzo 2021 presentan un saldo de \$2.297.556.797 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue de \$2.052.948.892, su incremento del 11,91% es debido a la suscripción de 5 convenios los cuales se han venido ejecutando entre la vigencia 2020 y 2021, los convenios son: 395-2020 IAVH MIN AMBIENTE, 270-2020 MIN AGRICULTURA, 330-2020 IDIGER, 238-2020 WFP y 211-2020 CAM.

A continuación, se relaciona el saldo por tercero de la cuenta en Administración comparativas a 31 de marzo 2021 y 2020:

| Identificación | Descripción   | Valor a 31 marzo     |                      | Valor Variación    | Convenio             | Saldo Corriente    | Saldo No Corriente   |
|----------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                |   | 2021                 | 2020                 |                    |                      |                    |                      |
| 860069804      | Carbones Del Cerrejón Limited                                     | 1.091.530.242        | 1.183.051.738        | -91.521.495        | 019/2019             | 0                  | 1.091.530.242        |
| 860063875      | Emgesa S A Esp  | 637.059.755          | 620.824.839          | 16.234.916         | 025/2010             | 0                  | 637.059.755          |
| 899999028      | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural                      | 322.092.000          | 0                    | 322.092.000        | 270/2020             | 322.092.000        | 0                    |
| 800255580      | Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam              | 115.211.122          | 121.091.086          | -5.879.964         | 222/2019<br>211/2020 | 103.333.956        | 11.877.166           |
| 830045684      | Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas                     | 113.263.995          | 0                    | 113.263.995        | 238/2020             | 113.263.995        | 0                    |
| 800154275      | Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático       | 15.192.719           | 69.706.852           | -54.514.133        | 188/2019<br>330/2020 | -913.299           | 16.106.018           |
| 830115395      | Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible                    | 1.930.000            | 0                    | 1.930.000          | 395/2020             | 1.930.000          | 0                    |
| 890505253      | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor | 1.276.964            | 1.276.964            | 0                  |                      | 0                  | 1.276.964            |
| 830025267      | Fondo Nacional Ambiental - Fonam-                                 | 0                    | 56.997.415           | -56.997.415        |                      | 0                  | 0                    |
|                | <b>Totales:</b>   | <b>2.297.556.797</b> | <b>2.052.948.892</b> | <b>244.607.905</b> |                      | <b>539.706.652</b> | <b>1.757.850.145</b> |

**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 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| Concepto                          | Marzo 2021     | Marzo 2020     | Valor Variación |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Bienes y derechos retirados       | 377.380.894    | 1.130.640.853  | -753.259.959    |
| Responsabilidades en proceso      | 171.177.271    | 46.642.064     | 124.535.207     |
| Otras cuentas deudoras de control | 1.264.014.136  | 1.174.175.482  | 89.838.654      |
| Bienes y derechos retirados       | -377.380.894   | -1.130.640.853 | 753.259.959     |
| Responsabilidades en proceso      | -171.177.271   | -46.642.064    | -124.535.207    |
| Otras cuentas deudoras de control | -1.264.014.136 | -1.174.175.482 | -89.838.654     |

**26.1.1. Bienes y derechos retirados**

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó una disminución del 67% a marzo 31 de 2021, respecto al saldo reflejado a marzo 2020. Gran parte de la disminución se debe a la subasta por el martillo de los bienes en estado de baja, por lo cual se realizó el retiro definitivo de los bienes del IDEAM, durante los meses de febrero y marzo. El detalle es el siguiente:

- 51 bienes dados de baja según Resolución 526 de febrero de 2018 y Resolución 572 de julio de 2020 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Ecorenueva SAS mediante Acta de adjudicación V0019142012041 Lote 28 de la subasta virtual 4/dic/2020 en Florida Blanca Santander

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

- 17 bienes dados de baja según Resolución 1369 de 2019 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Serap SAS mediante Acta de Adjudicación 0019142010301-6 con martillo del banco popular lotes 11 y 12 durante subasta del 30/oct/2020.
- 15 bienes dados de baja según Resolución 1369 de 2019 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Serap SAS mediante acta de adjudicación V0019142010301-8 con martillo del banco popular lote 24 durante subasta del 30/oct/2020 (villavicencio)
- 15 bienes dados de baja según Resolución 1369 de 2019 rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Serap SAS en Neiva, mediante acta de adjudicación V0019142010301-9 con martillo del banco popular lote 25 durante subasta del 30/oct/2020

Por otro lado, se realizó incremento de la cuenta por 3 bienes de propiedad, planta y equipo y 46 bienes de menor cuantía dados de baja según Acta de Aprobación No. 3 en comité de bajas del 23 de marzo 2021. El registro sumó un total de \$44.167.475.

### 26.1.2. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menos cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A 31 de marzo 2021 el saldo de la cuenta fue de \$1.264.014.136 y presentó un incremento del 8% respecto al saldo reflejado a marzo 2020, debido a la inclusión de nuevos elementos adquiridos de menor cuantía durante los últimos meses del año 2020.

En el primer trimestre 2021, se realizó retiro de 29 bienes registrados en la cuenta de orden de bienes de menor cuantía los cuales fueron dados de baja según comité del 23 de marzo 2021, los cuales se encontraban registrados por un total de \$1.502.549.

### 26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| Concepto                             | Marzo 2021                | Marzo 2020                | Valor Variación          |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Cuentas De Orden Acreedoras</b>   | <b>-6.883.669.169.132</b> | <b>-8.550.761.079.455</b> | <b>1.667.091.910.323</b> |
| Pasivos Contingentes                 | 3.441.834.584.566         | 4.275.380.539.727         | -833.545.955.161         |
| <b>Acreedoras Por Contra (Db)</b>    | <b>-3.441.834.584.566</b> | <b>-4.275.380.539.727</b> | <b>833.545.955.161</b>   |
| Pasivos contingentes por contra (Db) | -3.441.834.584.566        | -4.275.380.539.727        | 833.545.955.161          |

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde a los procesos en contra de la Entidad, a marzo 2021 tiene un saldo de \$3.441.834.584.566 mientras que a marzo 2020 su saldo fue de \$4.275.380.539.727, se presenta un aumento del 19,50% es debido la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el reajuste de las pretensiones queda el sistema E-KOGUI con base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, la información es suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

A continuación, se detalla la variación a 31 de marzo 2021 y 2020:

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

| Identificación | Descripción                          | Valor a 31 marzo  |                 | Valor Variación   |
|----------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                |                                      | 2021              | 2020            |                   |
| 27355448       | María Rosa Ordoñez Gómez             | 2.010.223.284.093 | 0               | 2.010.223.284.093 |
| 25276412       | Aldenis Ortega Gutiérrez             | 877.385.134.197   | 0               | 877.385.134.197   |
| 88157002       | José Fernando Vera Romero            | 515.937.997.944   | 750.274.079.562 | -234.336.081.618  |
| 18129127       | Jaider Gomes Macias                  | 6.720.863.589     | 0               | 6.720.863.589     |
| 98386016       | German Alexander Castillo Burbano    | 4.934.541.557     | 0               | 4.934.541.557     |
| 27360170       | Aurora Imbaqui                       | 4.095.075.984     | 0               | 4.095.075.984     |
| 27354361       | Consuelo Del Transito Guerrero Gómez | 3.772.818.603     | 0               | 3.772.818.603     |
| 19413503       | Miguel Ángel Chaves García           | 3.634.104.000     | 3.312.464.000   | 321.640.000       |
| 17017354       | Héctor María Penagos Camacho         | 3.619.158.191     | 3.331.617.624   | 287.540.567       |
| 27361632       | Olga Becerra Chindoy                 | 2.828.112.241     | 0               | 2.828.112.241     |
| 38878170       | María Esthella Majin                 | 1.512.870.884     | 0               | 1.512.870.884     |
| 41731507       | María Melba Gómez                    | 1.482.306.295     | 1.433.032.143   | 49.274.152        |
| 14954690       | Luis Eduar Preciado Cifuentes        | 1.113.585.103     | 1.084.538.805   | 29.046.298        |
| 97471516       | Edgar Hernando Arciniegas Salas      | 1.090.231.200     | 0               | 1.090.231.200     |
| 18124037       | William Orlando Ossa Ramírez         | 1.075.421.018     | 1.039.672.362   | 35.748.656        |
| 830055841      | Analquim Ltda                        | 664.848.237       | 0               | 664.848.237       |
| 69008154       | Liliana Alexandra Villacorte López   | 270.435.796       | 0               | 270.435.796       |
| 69010021       | Aurora Rosero Decabrera              | 267.429.479       | 0               | 267.429.479       |
| 4766056        | Gildardo Antonio Chilito Gómez       | 242.052.245       | 234.413.591     | 7.638.654         |
| 19195175       | José Fernando Forero Salcedo         | 175.819.591       | 0               | 175.819.591       |
| 18125458       | Alejandro Ramos                      | 144.514.361       | 0               | 144.514.361       |
| 80765845       | Cesar Ernesto Forigua Quicasan       | 144.462.529       | 140.694.428     | 3.768.102         |
| 1087406679     | Rosa Ximena Getial Terán             | 141.696.391       | 0               | 141.696.391       |
| 12236388       | Jairo Calderón Muñoz                 | 131.825.887       | 0               | 131.825.887       |
| 10523667       | Gentil Oliveros Gómez                | 85.664.973        | 0               | 85.664.973        |
| 41118740       | Nidia García Bravo                   | 84.105.792        | 0               | 84.105.792        |

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

| Identificación | Descripción   | Valor a 31 marzo         |                          | Valor Variación         |
|----------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                |   | 2021                     | 2020                     |                         |
| 4081278        | José Héctor García Suarez                           | 42.052.896               | 0                        | 42.052.896              |
| 227149         | Alfonso Castiblanco Moreno                          | 11.185.652               | 0                        | 11.185.652              |
| 890101994      | Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico | 2.985.834                | 2.907.953                | 77.881                  |
| 999999999      | Genérico Tercero                                    | 0                        | 3.514.301.656.806        | -                       |
| 13462901       | Francisco Hidalgo Arias                             | 0                        | 103.484.668              | -103.484.668            |
| 83089207       | Hamel Armando Parra Patiño                          | 0                        | 78.810.678               | -78.810.678             |
| 5864541        | German Eduardo Ramírez Gil                          | 0                        | 43.167.107               | -43.167.107             |
|                | <b>Totales:</b>                                     | <b>3.441.834.584.566</b> | <b>4.275.380.539.727</b> | <b>-833.545.955.161</b> |

**NOTA 27. PATRIMONIO**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto                                       | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b> | <b>77.285.631.472</b> | <b>86.830.159.954</b> | <b>-9.544.528.482</b> |
| Capital fiscal                                 | 14.274.771.297        | 13.167.963.297        | 1.106.808.000         |
| Resultados de ejercicios anteriores            | 64.737.005.482        | 74.068.960.035        | -9.331.954.553        |
| Resultado del ejercicio                        | -1.726.145.307        | -406.763.378          | -1.319.381.930        |

**27.1. CAPITAL FISCAL**

| Descripción                                      | Valor a 31 marzo      |                       | Valor Variación      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|  | 2021                  | 2020                  |                      |
| Capital fiscal nación                            | 13.167.963.297        | 13.167.963.297        | 0                    |
| Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 1.106.808.000         | 0                     | 1.106.808.000        |
| <b>Totales:</b>                                  | <b>14.274.771.297</b> | <b>13.167.963.297</b> | <b>1.106.808.000</b> |

**27.1.1 Capital fiscal nación**

El capital fiscal no presenta variación entre el primer trimestre 2021 con respecto al primer trimestre 2020 se encuentra por un valor de \$13.167.963.297 correspondiente a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

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

**27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad**

Se presenta una variación del 100% por valor de \$1.106.808.000 corresponden a los excedentes financieros del IDEAM correspondiente a la vigencia 2020 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020, CONPES 3979, Orfeo DNP20199910156882.

**27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

| Descripción                      | Valor a 31 marzo      |                       | Valor Variación       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | 2021                  | 2020                  |                       |
| Utilidad o excedentes acumulados | 79.802.397.243        | 80.736.976.508        | -934.579.264          |
| Pérdidas o déficits acumulados   | -15.065.391.761       | -6.668.016.473        | -8.397.375.288        |
| <b>Totales:</b>                  | <b>64.737.005.482</b> | <b>74.068.960.035</b> | <b>-9.331.954.553</b> |

**27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados**

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

| Descripción   | Valor a 31 marzo      |                       | Valor Variación     |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|   | 2021                  | 2020                  |                     |
| Utilidad o excedentes acumulados                      | 76.795.855.457        | 77.902.663.457        | -1.106.808.000      |
| Corrección de errores de un periodo contable anterior | 3.006.541.787         | 2.834.313.051         | 172.228.736         |
| <b>Totales:</b>                                       | <b>79.802.397.243</b> | <b>80.736.976.508</b> | <b>-934.579.264</b> |

La utilidad o excedentes acumulados a marzo 2021 tiene un saldo de \$79.802.397.243 mientras que a marzo 2020 su saldo fue de \$80.736.976.508, se presenta una disminución del 1,16%, es debido a los excedentes financieros vigencia 2020 y movimientos realizados por corrección de errores en la vigencia 2020.

**27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados**

| Descripción                    | Valor a 31 marzo       |                       | Valor Variación       |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                | 2021                   | 2020                  |                       |
| Pérdidas o déficits acumulados | -15.065.391.761        | -6.668.016.473        | -8.397.375.288        |
| <b>Totales:</b>                | <b>-15.065.391.761</b> | <b>-6.668.016.473</b> | <b>-8.397.375.288</b> |

Pérdidas o Déficits Acumulados a 31 de marzo 2021 tiene un saldo de -\$15.065.391.761 mientras que a 31 de marzo 2020 su saldo fue de -\$6.668.016.473, se presenta un incremento del 125,94% es debido al traslado de las pérdidas de las vigencias a 31 de diciembre 2020 a pérdidas acumuladas para el inicio de la vigencia 2021.

## 27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

| Descripción             | Valor a 31 marzo      |                     | Valor Variación       |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                         | 2021                  | 2020                |                       |
| Resultado del ejercicio | -1.726.145.307        | -406.763.378        | -1.319.381.930        |
| <b>Totales:</b>         | <b>-1.726.145.307</b> | <b>-406.763.378</b> | <b>-1.319.381.930</b> |

El resultado del ejercicio a 31 de marzo 2021 es por valor de -\$1.726.145.307 mientras que en marzo 2020 el resultado del ejercicio fue de -\$406.763.378, presenta un aumento del 324,36%, lo que significa los gastos del IDEAM son mayores a los recursos o ingresos que recibe el Instituto, el déficit que se generó del primer trimestre 2021 – 2020 es por valor de -\$1.319.831.930

## NOTA 28. INGRESOS

### COMPOSICIÓN

| Concepto                         | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ingresos</b>                  | <b>12.485.015.063</b> | <b>14.422.612.397</b> | <b>-1.937.597.335</b> |
| Venta de servicios               | 1.737.399.680         | 353.427.543           | 1.383.972.138         |
| Transferencias y subvenciones    | 0                     | 422.950               | -422.950              |
| Operaciones interinstitucionales | 10.740.443.271        | 14.007.039.763        | -3.266.596.492        |
| Otros ingresos                   | 7.172.111             | 61.722.142            | -54.550.030           |

## 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

### 28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

| Concepto  | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b> | <b>10.740.443.271</b> | <b>14.007.039.763</b> | <b>-3.266.596.492</b> |
| <b>Operaciones Interinstitucionales</b>               | <b>10.740.443.271</b> | <b>14.007.039.763</b> | <b>-3.266.596.492</b> |
| Fondos recibidos                                      | 10.509.477.197        | 13.584.295.415        | -3.074.818.218        |
| Operaciones sin flujo de efectivo                     | 230.966.074           | 422.744.348           | -191.778.274          |

#### 28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

No se registraron donaciones durante el primer trimestre 2021.

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

| Concepto   | Marzo 2021 | Marzo 2020 | Valor Variación |
|------------|------------|------------|-----------------|
| Donaciones | 0          | 422.950    | -422.950        |

**28.1.1.2. Funcionamiento**

| Descripción    | Valor a 31 marzo |               | Valor Variación |
|----------------|------------------|---------------|-----------------|
|                | 2021             | 2020          |                 |
| Funcionamiento | 8.947.138.440    | 9.220.268.091 | - 273.129.651   |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por funcionamiento a marzo de 2021 por valor de \$8.947.138.440 ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

**28.1.1.3. Inversión**

| Descripción | Valor a 31 marzo |               | Valor Variación |
|-------------|------------------|---------------|-----------------|
|             | 2021             | 2020          |                 |
| Inversión   | 1.562.338.757    | 4.364.027.324 | -2.801.688.567  |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por inversión a marzo de 2021 por valor de \$1.562.338.757 ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

**28.1.1.4. Cruce de Cuentas**

| Descripción      | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|------------------|------------------|-------------|-----------------|
|                  | 2021             | 2020        |                 |
| Cruce de cuentas | 230.966.074      | 422.744.348 | - 191.778.274   |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a marzo 2021 por valor de \$230.966.074 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  | Marzo 2021           | Marzo 2020         | Valor Variación      |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b> | <b>1.744.571.792</b> | <b>415.149.684</b> | <b>1.329.422.107</b> |
| <b>Venta de servicios</b>                             | <b>1.737.399.680</b> | <b>353.427.543</b> | <b>1.383.972.138</b> |
| Otros servicios                                       | 1.737.399.680        | 353.427.543        | 1.383.972.138        |
| <b>Otros ingresos</b>                                 | <b>7.172.111</b>     | <b>61.722.142</b>  | <b>-54.550.030</b>   |
| Financieros   | 6.481.530            | 1.026.078          | 5.455.452            |
| Ingresos diversos                                     | 690.582              | 60.696.064         | -60.005.482          |

**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.

Los saldos comparativos a 31 de marzo 2021 y 2020 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

| Descripción   | Valor a 31 marzo |             | Valor Variación |
|---|------------------|-------------|-----------------|
|   | 2021             | 2020        |                 |
| Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.737.399.680    | 353.427.543 | 1.383.972.138   |

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de marzo 2021 de \$1.737.399.680 mientras que a marzo 2020 su saldo fue de \$353.427.543 se evidencia un incremento representativo del 391,59% ocasionado al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

| Identificación | Descripción                           | Saldo a 31/03/2021   |
|----------------|---------------------------------------|----------------------|
| ING111         | Tercero Facturación Ventas A Plazos   | 1.682.989.250        |
| ING110         | Tercero Facturación Ventas De Contado | 54.410.020           |
| 900727983      | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas       | 410                  |
|                | <b>Totales:</b>                       | <b>1.737.399.680</b> |

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

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

| <b>ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado</b> |                                 |                   |             |
|---|---------------------------------|-------------------|-------------|
| Identificación                                      | Descripción                     | Valor             | No. Factura |
| 890901389   | Universidad Eafit               | 36.645.434        | 38          |
| 900727983   | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas | 9.864.772         | 29          |
| 900748400   | Skill Group S.A.S.              | 7.900.225         | 37          |
|   | <b>Totales:</b>                 | <b>54.410.430</b> |             |

El valor las facturas que se encuentra registradas con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos son:

| <b>ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos</b> |  |                      |             |
|---|--|----------------------|-------------|
| Identificación                                    | Descripción  | Valor                | No. Factura |
| 899999068   | Ecopetrol S.A.                                     | 1.361.590.227        | 36          |
| 860069804   | Carbones Del Cerrejón Limited                      | 196.331.507          | 33          |
| 860063875   | Emgesa S A Esp                                     | 37.031.270           | 30          |
| 860063875   | Emgesa S A Esp                                     | 37.031.270           | 31          |
| 899999061   | Bogotá Distrito Capital                            | 25.340.353           | 2           |
| 890500622   | Universidad Francisco De                           | 9.210.631            | 10          |
| 890500622   | Universidad Francisco De                           | 9.210.354            | 19          |
| 800141338   | Dirección De Investigación Criminal E Interpol     | 6.320.180            | 34          |
| 800154275   | Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio | 923.457              | 32          |
|   | <b>Totales:</b>                                    | <b>1.682.989.250</b> |             |

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas 4 facturas de convenios que suman \$1.631.984.274, el grupo de contabilidad ha emitido 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; a la fecha no se han realizado las acciones pertinentes por parte de las otras dependencias para subsanar esta situación. Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

| <b>ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos Facturas de Convenios</b> |                               |                      |             |          |
|---|-------------------------------|----------------------|-------------|----------|
| Identificación  | Descripción                   | Valor                | No. Factura | Convenio |
| 899999068   | Ecopetrol S.A.                | 1.361.590.227        | 36          | 5212957  |
| 860069804   | Carbones Del Cerrejón Limited | 196.331.507          | 33          | 019-2011 |
| 860063875   | Emgesa S A Esp                | 37.031.270           | 30          | 025-2010 |
|   |                               | 37.031.270           | 31          |          |
|   | <b>Totales:</b>               | <b>1.631.984.274</b> |             |          |

## 28.2.2. Otros Ingresos

### 28.2.2.1. Financieros

| Descripción     | Valor a 31 marzo |                  | Valor Variación  |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|                 | 2021             | 2020             |                  |
| Financieros     | 6.481.530        | 1.026.078        | 5.455.452        |
| <b>Totales:</b> | <b>6.481.530</b> | <b>1.026.078</b> | <b>5.455.452</b> |

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

**28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras**

La disminución de 59,09% por valor de \$606.318 corresponde a rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el primer trimestre 2020 del ICETEX a diferencia del primer trimestre 2020 que los rendimientos que se presentaron corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación.

| Identificación | Descripción  | Valor a 31 marzo |                  | Valor Variación |
|----------------|--|------------------|------------------|-----------------|
|                |  | 2021             | 2020             |                 |
| 899999035      | Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex | 419.760          | 0                | 419.760         |
| 900450205      | Fondo Adaptación   | 0                | 1.026.078        | -1.026.078      |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>419.760</b>   | <b>1.026.078</b> | <b>-606.318</b> |

**28.2.2.1.2. Otros intereses de mora**

| Descripción             | Valor a 31 marzo |      | Valor Variación |
|-------------------------|------------------|------|-----------------|
|                         | 2021             | 2020 |                 |
| Otros intereses de mora | 6.061.770        | 0    | 6.061.770       |

El incremento del 100% por valor de \$6.061.770 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros.

| Identificación | Descripción  | Saldo a 31/03/2021 |
|----------------|--|--------------------|
| 15242928       | Juan Alberto Palacio Henry   | 2.006.095          |
| 72311499       | Alonso Rafael Ocampo Arrieta   | 1.122.428          |
| 79812600       | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio  | 717.147            |
| 800254453      | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique                      | 575.896            |
| 67011425       | Carol Paola Velásquez Zúñiga   | 508.945            |
| 890399011      | Municipio De Santiago De Cali  | 428.641            |
| 899999238      | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | 389.852            |
| 11427914       | Mauricio Torres Granada  | 140.522            |
| 51597154       | Edith Liliana Zúñiga Gamboa  | 126.787            |
| 19426428       | Miguel Arcángel Duque Muñoz  | 29.705             |
| 800021308      | Drummond Ltd.  | 15.752             |
|                | <b>Totales:</b>  | <b>6.061.770</b>   |

**28.2.3. Recuperaciones**

| Descripción    | Valor a 31 marzo |           | Valor Variación |
|----------------|------------------|-----------|-----------------|
|                | 2021             | 2020      |                 |
| Recuperaciones | 690.162          | 5.177.385 | - 4.487.223     |

**28.2.3.1. Recuperaciones**

| Descripción    | Valor a 31 marzo |           | Valor Variación |
|----------------|------------------|-----------|-----------------|
|                | 2021             | 2020      |                 |
| Recuperaciones | 489.156          | 5.177.385 | - 4.688.229     |

La disminución del 90,55% por valor de \$4.488.229 obedece que en el primer trimestre 2020 se realizó el reajuste de las pretensiones acuerdo al Sistema EKOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado de las provisiones de litigios y demandas reconocidas en la vigencia 2019, información suministrada por la oficina jurídica, en cambio en el primer trimestre 2021 se presenta recuperaciones por concepto de reintegros de vigencia actual de los mayores valores pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

**28.2.3.2. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior**

| Descripción  | Valor a 31 marzo |      | Valor Variación |
|--|------------------|------|-----------------|
|  | 2021             | 2020 |                 |
| Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior | 201.007          | 0    | 201.007         |

Se presenta un aumento del 100% a marzo 2021, teniendo en cuenta que dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos y mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque.

| Identificación | Descripción   | Saldo a 31/03/2021 |
|----------------|---|--------------------|
| 1049614524     | Manuel Felipe Rodríguez Pérez   | 119.000            |
| 19426428       | Miguel Arcángel Duque Muñoz   | 30.845             |
| 830122566      | S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones                                   | 20.937             |
| 892002210      | Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos               | 15.678             |
| 800153993      | Comunicación Celular S A Comcel S A                                       | 14.299             |
| 890101691      | Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios Públicos<br>Gascaribe S A E S P | 220                |
| 892000265      | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio<br>E.S.P.          | 28                 |
|                | <b>Totales:</b>   | <b>201.007</b>     |

**28.2.4. Indemnizaciones**

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

Los saldos comparativos al 31 de marzo 2021 y 2020 de las indemnizaciones fueron:

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

| Concepto        | Marzo 2021 | Marzo 2020 | Valor Variación |
|-----------------|------------|------------|-----------------|
| Indemnizaciones | 0          | 55.515.032 | -55.515.032     |

No se registraron restituciones de bienes durante el primer trimestre 2021.

**NOTA 29. GASTOS**

**COMPOSICIÓN**

| Concepto  | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación     |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Gasto</b>  | <b>14.211.160.370</b> | <b>14.829.375.775</b> | <b>-618.215.405</b> |
| De administración y operación                           | 10.828.466.974        | 11.358.735.602        | -530.268.627        |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 3.379.870.631         | 3.466.050.634         | -86.180.003         |
| Operaciones interinstitucionales                        | 2.648.720             | 149.945               | 2.498.775           |
| Otros gastos  | 174.045               | 4.439.594             | -4.265.549          |

**29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**

| Concepto  | Marzo 2021            | Marzo 2020            | Valor Variación     |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Gastos De Administración, De Operación y De Ventas</b> | <b>10.828.466.974</b> | <b>11.358.735.602</b> | <b>-530.268.627</b> |
| <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>10.828.466.974</b> | <b>11.358.735.602</b> | <b>-530.268.627</b> |
| Sueldos y salarios  | 4.071.390.054         | 3.898.820.729         | 172.569.325         |
| Contribuciones efectivas                                  | 1.065.982.400         | 1.016.093.161         | 49.889.239          |
| Aportes sobre la nómina                                   | 197.150.100           | 189.441.300           | 7.708.800           |
| Prestaciones sociales                                     | 1.470.806.350         | 2.173.440.808         | -702.634.458        |
| Gastos de personal diversos                               | 7.668.710             |                       | 7.668.710           |
| Generales   | 3.983.551.299         | 3.956.067.090         | 27.484.210          |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 31.918.061            | 124.872.514           | -92.954.453         |

**29.1.1. Gastos de Personal**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el primer trimestre 2021 cuenta con 441 a comparación del primer trimestre 2020 que contaba con 409 funcionarios de carrera administrativa y provisionales, generándose los siguientes gastos a marzo 2021 con respecto 2020 así:

**29.1.1.1. Sueldos y Salarios**

Gastos de Sueldos y Salarios a marzo 2021 reflejan un incremento del 7,23% respecto al saldo a acumulado a marzo 2020, corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta que se ha generado nuevas incorporaciones de funcionarios.

| Descripción             | Valor a 31 marzo |               | Valor Variación |
|-------------------------|------------------|---------------|-----------------|
|                         | 2021             | 2020          |                 |
| Sueldos                 | 3.181.067.173    | 2.966.535.912 | 214.531.261     |
| Horas extras y festivos | 391.345.469      | 427.150.248   | -35.804.779     |

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

| Descripción                          | Valor a 31 marzo     |                      | Valor Variación    |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                                      | 2021                 | 2020                 |                    |
| Prima técnica                        | 158.274.456          | 143.563.009          | 14.711.447         |
| Bonificación por servicios prestados | 110.560.899          | 171.263.625          | -60.702.726        |
| Bonificación de dirección            | 63.918.654           | 63.918.654           | 0                  |
| Bonificaciones - quinquenios         | 83.785.560           | 38.483.585           | 45.301.975         |
| Auxilio de transporte                | 23.363.102           | 51.313.858           | -27.950.756        |
| Auxilio de conectividad digital      | 20.971.439           | 0                    | 20.971.439         |
| Subsidio de alimentación             | 38.103.302           | 36.591.838           | 1.511.464          |
| <b>Totales:</b>                      | <b>4.071.390.054</b> | <b>3.898.820.729</b> | <b>172.569.325</b> |

#### 29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas acumuladas a marzo 2021 presentan disminución del 4,91% respecto al saldo ejecutado a marzo 2020, corresponde a los aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

| Descripción   | Valor a 31 marzo     |                      | Valor Variación   |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
|   | 2021                 | 2020                 |                   |
| Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 157.689.700          | 151.521.900          | 6.167.800         |
| Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 342.187.000          | 322.845.435          | 19.341.565        |
| Cotizaciones a riesgos laborales  | 83.330.700           | 84.866.400           | -1.535.700        |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 349.337.700          | 328.532.647          | 20.805.053        |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 133.437.300          | 128.326.779          | 5.110.521         |
| <b>Totales:</b>   | <b>1.065.982.400</b> | <b>1.016.093.161</b> | <b>49.889.239</b> |

#### 29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

El incremento del 4,07% por valor de \$7.708.800 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a marzo 2021-2020 corresponden a los aportes al ICBF y aportes al Sena, este aumento se debe a las nuevas incorporaciones de funcionarios que hacen parte del IDEAM.

| Descripción     | Valor a 31 marzo   |                    | Valor Variación  |
|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                 | 2021               | 2020               |                  |
| Aportes al ICBF | 118.275.200        | 113.651.700        | 4.623.500        |
| Aportes al SENA | 78.874.900         | 75.789.600         | 3.085.300        |
| <b>Totales:</b> | <b>197.150.100</b> | <b>189.441.300</b> | <b>7.708.800</b> |

#### 29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Los gastos por las prestaciones sociales reflejados a 31 de marzo 2021, disminuyeron el 32,33% respecto a los gastos por las prestaciones sociales acumuladas a marzo 2020. Esta disminución se debe al análisis y depuración que ha realizado el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano

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

quienes son los responsables de suministrar la información de la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

| Descripción                         | Valor a 31 marzo     |                      | Valor Variación     |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                                     | 2021                 | 2020                 |                     |
| Vacaciones                          | 233.732.553          | 366.088.820          | -132.356.267        |
| Cesantías                           | 353.563.819          | 232.327.952          | 121.235.867         |
| Prima de vacaciones                 | 201.758.507          | 709.141.414          | -507.382.907        |
| Prima de navidad                    | 241.373.203          | 324.925.273          | -83.552.070         |
| Prima de servicios                  | 130.098.673          | 231.982.064          | -101.883.391        |
| Bonificación especial de recreación | 18.656.594           | 64.896.832           | -46.240.238         |
| Otras primas                        | 191.842.080          | 160.448.742          | 31.393.338          |
| Prima de coordinación               | 99.780.921           | 83.629.711           | 16.151.210          |
| <b>Totales:</b>                     | <b>1.470.806.350</b> | <b>2.173.440.808</b> | <b>-702.634.458</b> |

**29.1.1.5. Gastos de Personal Diversos**

Entre el primer trimestre 2021 con respecto al primer trimestre 2020 se refleja un incremento del 100% por valor de \$7.668.710 correspondiente al reconocimiento de la prestación por servicio de los exámenes médicos ocupacionales a los funcionarios del IDEAM.

| Descripción                       | Valor a 31 marzo |          | Valor Variación  |
|-----------------------------------|------------------|----------|------------------|
|                                   | 2021             | 2020     |                  |
| Otros gastos de personal diversos | 7.668.710        | 0        | 7.668.710        |
| <b>Totales:</b>                   | <b>7.668.710</b> | <b>0</b> | <b>7.668.710</b> |

**29.1.1.6. Vigilancia y seguridad**

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 31 de marzo 2021 presentan una disminución del 48% respecto al saldo a 31 de marzo 2020. Esta disminución se debe en parte a demoras presentadas en la recepción de facturación electrónica y por lo tanto al 31 de marzo 2021 únicamente se encuentra registrado el gasto por vigilancia del mes de enero 2021, quedando pendiente de reconocimiento el servicio de vigilancia correspondiente al mes de febrero y marzo 2021.

La vigilancia del IDEAM está contratada con la empresa SERVICONFOR LTDA.

| Concepto               | Marzo 2021  | Marzo 2020  | Valor Variación |
|------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Vigilancia y seguridad | 183.348.691 | 349.473.538 | -166.124.847    |

**29.1.1.7. Materiales y suministros**

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de marzo 2021 incrementaron un 581% debido al alto consumo de radiosondas, globos y materiales de laboratorio durante el primer trimestre 2021, el cual ascendió a \$270.768.589. En el mes de marzo 2021 se realizó compra de papelería impresa a la Imprenta Nacional por \$48.804.042.

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

| Concepto                 | Marzo 2021  | Marzo 2020 | Valor Variación |
|--------------------------|-------------|------------|-----------------|
| Materiales y suministros | 319.572.631 | 46.898.562 | 272.674.069     |

**29.1.1.8. Mantenimiento**

Los gastos de mantenimiento a marzo 2021 reflejan una disminución del 53% respecto al saldo acumulado a marzo 2020.

| Concepto      | Marzo 2021 | Marzo 2020  | Valor Variación |
|---------------|------------|-------------|-----------------|
| Mantenimiento | 49.413.558 | 104.793.346 | -55.379.788     |

En el primer trimestre 2021, se registró el gasto del servicio de rayos correspondiente al mes de enero 2021 por \$17.602.692 con la empresa Keraunos y \$31.810.866 del servicio de mantenimiento de los vehículos del IDEAM con la empresa Multiservicios LAMH SAS.

**29.1.1.9. Servicios Públicos**

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el gasto por este concepto del periodo enero a marzo 2021 sumó un total de \$196.653.844. Se presenta una disminución del 44.21% respecto a marzo 2020, toda vez que en el primer trimestre 2020 se registró el servicio de conectividad RENATA en la cuenta de servicios públicos, por esta razón el saldo del 2020 se ve incrementado.

| Concepto           | Marzo 2021  | Marzo 2020  | Valor Variación |
|--------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Servicios Públicos | 196.653.844 | 352.490.409 | -155.836.565    |

**29.1.1.10. Viáticos y gastos de viaje**

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a marzo 2021 reflejan una leve disminución del 6% respecto al gasto acumulado a marzo 2020.

| Concepto                   | Marzo 2021  | Marzo 2020  | Valor Variación |
|----------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Viáticos y gastos de viaje | 219.875.502 | 235.053.659 | -15.178.157     |

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

**29.1.1.11. Comunicaciones y transporte**

Los gastos por comunicaciones y transporte a marzo 2021, presentaron una disminución del 67% respecto al gasto acumulado por comunicaciones y transporte a marzo 2020. Esta disminución del gasto está relacionada con el retraso en la recepción de facturas por el proceso de facturación electrónica, razón por la cual solo se registraron 3 empresas prestadoras de los servicios de comunicación y transporte.

| Concepto                    | Marzo 2021  | Marzo 2020  | Valor Variación |
|-----------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Comunicaciones y transporte | 129.925.221 | 399.116.491 | -269.191.270    |

El gasto a marzo 2021, está comprendido por las siguientes empresas prestadoras de los servicios de comunicaciones y transporte:

| Nit  | Nombre  | Saldo              | Detalle  |
|--|---|--------------------|--|
| 900.062.917                                    | Servicios Postales Nacionales S.A                 | 15.320.096         | envíos y entregas  |
| 900.002.583                                    | Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC        | 91.871.000         | Grabación, edición, producción, animación, realización de videos diarios del pronóstico del tiempo |
| 901.266.317                                    | Unión Temporal Novatours - Visión Tours 05 - 2018 | 22.734.125         | transporte de personal   |
| <b>Total Gasto Comunicaciones Y Transporte</b> |   | <b>129.925.221</b> |  |

**29.1.1.12. Combustibles y lubricantes**

El gasto por combustible al 31 de marzo 2021 reflejó un saldo de \$5.385.009, presentando un comportamiento de consumo muy similar al consumo del primer trimestre 2020 .

| Concepto                   | Marzo 2021 | Marzo 2020 | Valor Variación |
|----------------------------|------------|------------|-----------------|
| Combustibles y lubricantes | 5.385.009  | 5.368.417  | 16.592          |

El combustible del trimestre se adquirió con la Organización Terpel S.A.

**29.1.1.13. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería**

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a marzo 2021 presentan un incremento del 12% con referencia al gasto a marzo 2020.

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

El incremento se debe al ajuste salarial para el cambio de año del personal de aseo y cafetería contratado por las empresas prestadoras de este servicio integral.

| Concepto   | Marzo 2021  | Marzo 2020  | Valor Variación |
|--|-------------|-------------|-----------------|
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 162.010.981 | 144.458.456 | 17.552.525      |

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería durante el primer trimestre 2021 fueron las siguientes:

| Nit   | Nombre                                   | marzo 2021         |
|---|--|--------------------|
| 901.351.411                                       | Unión Temporal Ecolimpieza               | 65.273.057         |
| 800.062.177                                       | Mr Clean S.A.                            | 29.063.687         |
| 901.351.524                                       | "Union Temporal Aseo Colombia 2"         | 21.081.798         |
| 900.206.210                                       | Fulhers Service & Compañía S.A.S         | 17.301.942         |
| 900.240.753                                       | Internegocios S.A.S                      | 8.398.738          |
| 900.562.598                                       | Kios S.A.S.                              | 6.785.514          |
| 800.249.637                                       | Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal | 6.556.388          |
| 901.351.386                                       | Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020     | 4.029.514          |
| 811.044.253                                       | Asear S.A. E.S.P.                        | 3.520.343          |
| <b>Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria</b> |  | <b>162.010.981</b> |

#### 29.1.1.14. Honorarios y servicios

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

Los gastos por servicios, en primer lugar, reflejan los servicios de observadores voluntarios para los cuales se establecen unas tarifas de reconocimiento pecuniario y cuya función es muy importante en la medición y registro de datos que permiten identificar los fenómenos y elementos hidrometeorológicos. Así mismo, se registran allí los diversos servicios contratados con personas jurídicas para el desarrollo de la misión del IDEAM.

A 31 de marzo 2021 los honorarios y servicios presentan un incremento del 26% equivalente a \$385.659.653 respecto el saldo acumulado a marzo 2020.

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

| Concepto                            | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Honorarios                          | 877.221.020          | 1.459.135.000        | -581.913.980       |
| Servicios                           | 971.469.089          | 3.895.457            | 967.573.632        |
| <b>Total Honorarios y servicios</b> | <b>1.848.690.110</b> | <b>1.463.030.457</b> | <b>385.659.653</b> |

**29.1.1.15. Impuestos y contribuciones**

El gasto por impuestos y contribuciones presenta los siguientes valores a marzo 2021 y 2020:

| Concepto                                | Marzo 2021        | Marzo 2020         | Valor Variación    |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| Impuesto predial unificado              | 31.918.061        | 124.872.514        | -92.954.453        |
| <b>Total impuestos y contribuciones</b> | <b>31.918.061</b> | <b>124.872.514</b> | <b>-92.954.453</b> |

Se presenta una disminución del 74.44% respecto al gasto del primer trimestre 2020, debido a que a marzo 2020 se había cancelado el predial de los inmuebles en Bogotá por \$93 millones, mientras que a marzo 2021 aún no se registra el pago.

**29.2.DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

| Concepto   | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación     |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>3.379.870.631</b> | <b>3.466.050.634</b> | <b>-86.180.003</b>  |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>  | <b>2.452.738.955</b> | <b>2.329.269.608</b> | <b>123.469.347</b>  |
| De propiedades, planta y equipo                                | 2.452.738.955        | 2.329.269.608        | 123.469.347         |
| <b>AMORTIZACIÓN</b>  | <b>925.153.090</b>   | <b>939.136.527</b>   | <b>-13.983.436</b>  |
| De activos intangibles   | 925.153.090          | 939.136.527          | -13.983.436         |
| <b>PROVISIÓN</b>   | <b>1.978.586</b>     | <b>197.644.500</b>   | <b>-195.665.914</b> |
| De litigios y demandas   | 1.978.586            | 197.644.500          | -195.665.914        |

**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, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

El gasto por depreciación acumulado a 31 de marzo 2021 y 2020 registró los siguientes valores:

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

| Concepto                                    | Marzo 2021           | Marzo 2020           | Valor Variación    |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Edificaciones                               | 92.972.405           | 112.257.157          | -19.284.752        |
| Plantas, ductos y túneles                   | 9.506.628            | 9.507.405            | -777               |
| Maquinaria y equipo                         | 79.911.404           | 76.540.134           | 3.371.270          |
| Equipo médico y científico                  | 1.609.745.542        | 1.466.522.463        | 143.223.079        |
| Muebles, enseres y equipo de oficina        | 81.524.130           | 78.553.550           | 2.970.580          |
| Equipos de comunicación y computación       | 565.843.450          | 571.009.256          | -5.165.807         |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 13.235.396           | 14.879.643           | -1.644.247         |
| <b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>         | <b>2.452.738.955</b> | <b>2.329.269.608</b> | <b>123.469.347</b> |

El gasto por depreciación del primer trimestre 2021 incrementó un 5% respecto al gasto por este concepto a marzo 2020, debido al aumento de bienes de propiedad, planta y equipo donados durante el año 2020, entre los cuales se encuentra el radar de Munchique.

#### 29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a marzo 2021 disminuyeron 1% por un valor de \$13.983.436.

| Concepto                                     | Marzo 2021         | Marzo 2020         | Valor Variación    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Licencias                                    | 42.464.697         | 47.247.376         | -4.782.679         |
| Softwares                                    | 882.688.393        | 889.454.371        | -6.765.978         |
| Otros activos intangibles                    | 0                  | 2.434.780          | -2.434.780         |
| <b>Total gastos amortizacion intangibles</b> | <b>925.153.090</b> | <b>939.136.527</b> | <b>-13.983.436</b> |

#### 29.2.4 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

Las pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros presentaron los siguientes saldos a marzo 2021 y 2020:

| Concepto  | Marzo 2021 | Marzo 2020 | Valor Variación |
|---|------------|------------|-----------------|
| Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 116.411    | 4.359.014  | -4.242.603      |

Los \$116.411 corresponden a la aprobación para la baja de 3 bienes de propiedad, planta y equipo en el área operativa 01. Termohigrógrafo, sensor de dirección y velocidad de viento en mal estado y una impresora obsoleta las cuales se aprobaron con Resolución 283 de 2021.

### 29.2.3. Provisión litigios y demandas

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

El saldo a 31 de marzo 2021 es de \$1.978.586 mientras que a 31 de marzo 2020 el saldo fue \$197.644.500, presenta una disminución del 99%. Esta disminución corresponde al reajuste de la provisión realizada en la vigencia 2020 dado por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

| Identificación | Descripción                | Valor a 31 marzo |                    | Valor Variación     |
|----------------|----------------------------|------------------|--------------------|---------------------|
|                |                            | 2021             | 2020               |                     |
| 5864541        | German Eduardo Ramírez Gil | 1.978.586        | 0                  | 1.978.586           |
| 79828427       | Oscar Eliver Giraldo Ruiz  | 0                | 1.618.793          | -1.618.793          |
| 80234240       | Rigoberto Benavides Cediel | 0                | 212.709.720        | -212.709.720        |
| 17132543       | Álvaro Molano Roa          | 0                | -16.684.013        | 16.684.013          |
|                | <b>Totales:</b>            | <b>1.978.586</b> | <b>197.644.500</b> | <b>-195.665.914</b> |

### 29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| Concepto                                | Marzo 2021       | Marzo 2020     | Valor Variación  |
|---|------------------|----------------|------------------|
| <b>Operaciones Interinstitucionales</b> | <b>2.648.720</b> | <b>149.945</b> | <b>2.498.775</b> |
| <b>Operaciones De Enlace</b>            | <b>2.648.720</b> | <b>149.945</b> | <b>2.498.775</b> |
| Recaudos                                | 2.648.720        | 149.945        | 2.498.775        |

#### 29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro.

| Descripción | Valor a 31 marzo |         | Valor Variación |
|-------------|------------------|---------|-----------------|
|             | 2021             | 2020    |                 |
| Recaudos    | 2.648.720        | 149.945 | 2.498.775       |

Los recaudos a marzo 2021 tienen un saldo de \$2.648.720 incrementando en 1.666,46% respecto a marzo 2020 su saldo fue de \$149.945. El incremento se debe a la aplicación de los documentos de recaudo por clasificar que se identificaron y correspondían a vigencia anterior.

**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:

|   |               |
|---|---------------|
| (+) DEPRECIACIONES                          | 2.445.666.236 |
| (-) AUMENTO DE DEUDORES                     | 1.741.271.234 |
| (+) DISMINUCION INTANGIBLES                 | 2.756.043.994 |
| (+) DISMINUCION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 4.149.955.393 |
| (-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS       | 9.097.419.910 |

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 Específico 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.

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

---

No obstante, si por razones de control sobre la documentación comprendida en las notas se considera pertinente suscribirlas, es válido proceder en tal sentido”.