

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



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

Informacion 1	Informacion 2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS 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	3.397.548.444.633	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	3.397.548.444.633	10.645.990.417	54.932.130.350	3.441.834.584.566		3.441.834.584.565,72
9.1.20.04	Administrativos	3.397.548.444.633	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	3.397.548.444.633	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)	-3.397.548.444.633	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)	-3.397.548.444.633	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	-3.397.548.444.633	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	-3.397.548.444.633	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



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 CORPOCALDAS	14.189.650	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	021527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO 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 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 CAM	115.211.122	0
2.9.02.01	En administración	020854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA 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 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 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 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 GUAVIARE S.A. E.S.P.	0	7.063.100
5.1.11.17	Servicios públicos	089600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	0	1.458.300
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	0	13.381.230
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - 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 PUBLICOS	0	9.914.050
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	0	319.900
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	0	134.971
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE 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 Server: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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



CODIGO	ACTIVO	2021	2020	CODIGO	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	6.919.409.890	6.519.769.337		CORRIENTE	5.669.914.925	7.566.298.057
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
	NO CORRIENTE	77.870.911.693	87.908.509.227		NO CORRIENTE	1.834.775.187	31.820.553
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		TOTAL PASIVOS	7.504.690.111	7.598.118.610
	TOTAL ACTIVO	84.790.321.583	94.428.278.564	3	PATRIMONIO	77.285.631.472	86.830.159.954
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	77.285.631.472	86.830.159.954
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	84.790.321.583	94.428.278.564
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
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

COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	6.919.409.890	6.519.769.337		CORRIENTE	5.669.914.925	7.566.298.057
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.001.909.776	1.354.279.963	2.4	CUENTAS POR PAGAR	954.246.432	1.314.884.673
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	CUENTAS POR COBRAR	1.868.865.658	366.815.606	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	INVENTARIOS	855.328.725	1.484.972.080	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.131.638.625	3.767.542.120
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	OTROS ACTIVOS	3.193.305.731	3.313.701.689	2.7	PROVISIONES	44.323.216	430.922.373
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	OTROS PASIVOS	539.706.652	2.052.948.892
	NO CORRIENTE	77.870.911.693	87.908.509.227	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	CUENTAS POR COBRAR	378.220.370	138.999.189		NO CORRIENTE	1.834.775.187	31.820.553
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	PROP. PLANTA Y EQUIPO	73.314.472.139	79.910.093.768	2.4	CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	0
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	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	69.707.254	31.820.553
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	OTROS PASIVOS	1.757.850.145	0
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		TOTAL PASIVOS	7.504.690.111	7.598.118.610
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		PATRIMONIO	77.285.631.472	86.830.159.954
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.093.489.925	-357.801.661				
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	77.285.631.472	86.830.159.954
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	OTROS ACTIVOS	3.798.857.122	7.480.054.208	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				
	TOTAL ACTIVO	84.790.321.583	94.428.278.564		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	84.790.321.583	94.428.278.564
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
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 YOLANDA
Firmado digitalmente por GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.05.03 19:04:04 -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 12:45:24 -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

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
	INGRESOS	12.477.842.951	14.360.890.256
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.737.399.680	353.427.543
4390	OTROS SERVICIOS	1.737.399.680	353.427.543
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)		0
44	TRANSFERENCIAS	0	422.950
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.740.443.271	14.007.039.763
4705	FONDOS RECIBIDOS	10.509.477.197	13.584.295.415
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	230.966.074	422.744.348
	GASTOS	14.210.986.325	14.824.936.181
51	DE ADMINISTRACION	10.828.466.974	11.358.735.602
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
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	3.379.870.631	3.466.050.634
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
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.648.720	149.945
5705	FONDOS ENTREGADOS		
5720	OPERACIONES DE ENLACE	2.648.720	149.945
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.733.143.374	-464.045.925
48	OTROS INGRESOS	7.172.111	61.722.142
4802	FINANCIEROS	6.481.530	1.026.078
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	690.582	60.696.064
58	OTROS GASTOS	174.045	4.439.594
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	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.726.145.307	-406.763.378

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
	INGRESOS	12.477.842.951	14.360.890.256
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
	GASTOS	14.210.986.325	14.824.936.181
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
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		0
			0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.648.720	149.945
	OTROS INGRESOS	7.172.111	61.722.142
48	OTROS INGRESOS	7.172.111	61.722.142
	OTROS GASTOS	174.045	4.439.594
58	OTROS GASTOS	174.045	4.439.594
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.726.145.307	-406.763.378

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



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



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de 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> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	1.737.399.680 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> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	73.314.472.139 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> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	961.464.220 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 Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE 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

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

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



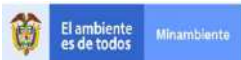
El ambiente
es de todos

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



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
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(1.726.145.307)	(406.763.378)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) 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
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1.816.902.756	5.680.304.465
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(+) 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
EFECTIVO PROVISIO FOR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	732.242.337	13.252.870.843
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) 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	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	6.905.999.387	(30.093.899.452)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) 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	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	(7.990.611.910)	16.585.139.234
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	(352.370.186)	(255.889.375)
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	1.354.279.963	1.610.169.337
EFECTIVO PRESENTE AÑO	1.001.909.776	1.354.279.963
	1.001.909.776	1.354.279.963

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

**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
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.001.909.776	1.354.279.963	-352.370.186
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
	Totales	2.100.000	2.100.000	0

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
	Totales	999.809.776	1.352.179.963	-324.474.050

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
	Totales	999.809.776	1.004.068.088	-4.258.312

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	2.247.086.028	505.814.795	1.741.271.234
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
	Totales:	69.355.296	36.251.650	33.103.646			

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
	TOTALES:	134.304.312	1.749.681.346	108.980.884	1.775.004.774	1.775.004.774	0

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
	Totales:	1.775.004.774		

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	
	Totales:	1.669.287.261			

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
	Totales:	541	165.408.704	180.560.969	-15.152.265	24.371.594	141.037.110

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:

SALDO A MARZO 2021		
Estado	Cantidad	Valor
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
Total	541	165.408.704

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
	Totales:	50.424.974	47.034.747	3.390.227	10.332.447	40.092.527

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
	Total	50.424.974

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
	Totales:	79.711.353	61.660.176	29,28%	18.051.177	61.660.176

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 42010000000 0	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	2.048.878	14.643.838	11.001.333.6 03.420.100.0 00.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	0	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	0	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12- 2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	0	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico

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
	Totales:	108.273.993	5.947.082	102.326.911			

(*) 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
	Totales:	7.605.652	7.605.652	0

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		%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.811.256.424	33.103.646	1.844.360.069	1.148.197	0	0	1.148.197	0,06	1.843.211.872
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
	Totales:	-1.148.197	-1.148.197	0

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	%	
Otras Cuentas Por Cobrar	66.307.952	345.116.724	411.424.676	7.550.520	0	0	7.550.520	1,8	403.874.156
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
Otras cuentas por cobrar	13.552.734	102.326.911	115.879.645	3.075.250	0	0	3.075.250	2,7	112.804.395
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
	Totales:	-7.550.520	-7.550.520	0

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
Total Inventarios	855.328.725	1.484.972.080	-629.643.355

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

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

=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	855.328.725
=	SALDO FINAL (31-Mar-2021) (Subtotal + Cambios)	855.328.725
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	855.328.725

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	73.314.472.139	79.910.093.768	-6.595.621.629
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
SALDO INICIAL (31-Ene-2021)	3.153.239.132	20.972.508.378	336.900.000	47.139.188.110	3.260.846.619	1.948.850	74.864.631.089
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0	0	0	0
Adquisiciones en compras			0	0	0	0	0
Donaciones recibidas			0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* Indemnización aseguradora	0		0			0	0
* Especificar tipo de transacción 2							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
- SALIDAS (CR):	0	3.513.000	0	3.676.130	0	2	7.189.132
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
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.153.239.132	20.968.995.378	336.900.000	47.135.511.980	3.260.846.619	1.948.848	74.857.441.958
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ 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
= SALDO FINAL (31-Mar-2021) (Subtotal + Cambios)	3.153.239.132	20.968.995.378	336.900.000	47.135.511.980	3.260.846.619	1.948.848	74.857.441.958
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	497.127.644	6.201.699.592	191.786.177	18.200.044.050	758.983.277	0	25.849.640.741
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
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	393.834.848	0	93.494.574	3.020.888	0	490.350.310
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	393.834.848	0	93.494.574	3.020.888	0	490.350.310
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.656.111.488	14.373.460.938	145.113.823	28.841.973.356	2.498.842.454	1.948.848	48.517.450.906
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	16	30	57	39	23	0	35
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	2	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.153.239.132	20.968.995.377	336.900.000	47.135.511.980	3.260.846.619	1.948.850	74.857.441.958
+ 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
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n							0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT.	-	-	-	116.411	-	-	116.411
+ 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
Maquinaria y equipo	3.153.239.132	3.061.776.704	91.462.428
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
Valor Actual	2.656.111.488	2.877.163.708	-221.052.220

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 SO₂, 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
Equipo Medico y científico	47.135.511.980	41.721.142.232	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
Valor Actual	28.841.973.356	29.405.424.482	-563.451.126

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
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.260.846.619	3.159.276.813	101.569.806
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
Valor Actual	2.498.842.453	2.715.420.111	-216.577.657

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
Equipos de comunicación y computación	20.968.995.377	20.873.276.814	95.718.563
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
Valor Actual	14.373.460.937	16.696.247.346	-2.322.786.409

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 2021	Marzo 2020	Valor Variación
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
En servicio	336.900.000	336.900.000	0
(-) Depreciación	-191.786.177	-133.913.068	-57.873.109
Valor Actual	145.113.823	202.986.932	-57.873.109

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

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

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

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
			23.037.603.859	1.156.876.617	21.880.727.242	21.750.997.970	-2.596.359.531	19.284.367.711

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

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
TOTALES		689.007.744	314.934.413	177.886.527	260.241.546	120.912.814	139.328.732

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

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

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Ene-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
SALDO FINAL (31-Mar-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
(Subtotal + Cambios)				
- 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		-	-	-
VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	19.191.395.306	388.065.591	24.797.021.232
(Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	24	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	1	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ En servicio	5.217.560.336	23.037.603.859	510.004.910	28.765.169.105
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	-	-	9.048.000	9.048.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)				0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de 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
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0
En servicio	5.217.560.336	5.217.560.336	0
Valor Actual	5.217.560.336	5.217.560.336	0

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS 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
Total Terrenos	5.217.560.336

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859 al 31 de 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
Edificaciones	23.037.603.859	23.274.633.675	-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
Valor Actual	19.191.395.306	22.369.198.742	-3.177.803.437

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
Total Edificaciones		23.037.603.859

El IDEAM y la Gobernación de Santander, celebraron en febrero de 2020 el contrato de comodato C01-PCCNTR.1348638, por el cual la Gobernación le otorgó el derecho al uso de las instalaciones ubicadas 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
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	519.052.910	0
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
Valor Actual	388.065.591	426.092.112	-38.026.521

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
	Total, Plantas, Ductos Y Túneles	510.004.910

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

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 2021	Marzo 2020	Valor Variación
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0
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 2021	Marzo 2020	Valor Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	3.798.857.122	7.480.054.208	-3.681.197.086
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
TOTAL INTANGIBLES	16.825.533.837	16.807.540.105	17.993.732

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

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

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

SOFTWARE	VALOR
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
Total Software	13.060.134.149

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-Ene-2021)	24.427.195	3.740.972.494	13.060.134.148	16.825.533.837
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras			0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)				0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.740.972.494	13.060.134.148	16.825.533.837
	0	0	0	0
+ 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
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Mar-2021	24.427.195	3.740.972.494	13.060.134.148	16.825.533.837
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.561.377.272	9.440.872.248	13.026.676.715
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
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	179.595.222	3.619.261.901	3.798.857.122
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	95	72	77
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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
Otros Derechos Y Garantías	3.193.305.731	3.313.701.689	-120.395.958
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 Nolbairo 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
TOTAL AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		56.628.643

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:

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
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:

Nit	Nombre	Valor Marzo 2021
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
Total Gasto arrendamiento Operativo		868.675.752

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
Cuentas Por Pagar	961.464.220	1.314.884.673	-353.420.453
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
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	123.361.901	449.275.912	-325.914.011
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
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		123.361.901

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
	Totales:	58.634.900	60.990.500	-2.355.600

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
	Totales:	54.618.900	55.307.400	-688.500

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
	Totales:	59.533.291	226.183.006	-166.649.715

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
	Totales:	72.813.904

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
	Totales:	8.463.675	

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
	Totales:	54.034.810	

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
	Totales:	66.304.300	71.247.700	-4.943.400

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
Totales:	50.424.974	47.034.747	3.390.227

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
	Total	50.424.974

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 31/03/2021	Saldo Corriente	Saldo No 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 31/03/2021	Saldo Corriente	Saldo No 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 31/03/2021	Saldo Corriente	Saldo No 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
	Totales:	50.424.974	10.332.447	40.092.527

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	4.201.345.879	3.799.362.673	401.983.206
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
Resultado Neto De Los Beneficios	4.201.345.879	3.799.362.673	401.983.206
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
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	4.131.638.625
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
Totales:	403.649.181	315.640.801	88.008.380

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
	Totales:	28.047.600	30.836.700	-2.789.100

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
	Totales:	157.251.600	164.151.000	-6.899.400

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
	Totales:	111.783.400	114.899.000	-3.115.600

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
	Totales:	53.033.200	56.994.700	-3.961.500

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
VALOR EN LIBROS (pasivo)	69.707.254	0	0	69.707.254	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	69.707.254	0	0	69.707.254	

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.

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

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
PROVISIONES	44.323.216	430.922.373	-386.599.157
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
	Totales:	44.323.216	430.922.373	-386.599.157
	Totales:	44.323.216	430.922.373	-386.599.157

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
Otros Pasivos	2.297.556.797	2.052.948.892	244.607.905
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 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 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
	Totales:	2.297.556.797	2.052.948.892	244.607.905		539.706.652	1.757.850.145

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
Cuentas De Orden Acreedoras	-6.883.669.169.132	-8.550.761.079.455	1.667.091.910.323
Pasivos Contingentes	3.441.834.584.566	4.275.380.539.727	-833.545.955.161
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.441.834.584.566	-4.275.380.539.727	833.545.955.161
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
	Totales:	3.441.834.584.566	4.275.380.539.727	-833.545.955.161

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	77.285.631.472	86.830.159.954	-9.544.528.482
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
Totales:	14.274.771.297	13.167.963.297	1.106.808.000

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
Totales:	64.737.005.482	74.068.960.035	-9.331.954.553

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
Totales:	79.802.397.243	80.736.976.508	-934.579.264

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
Totales:	-15.065.391.761	-6.668.016.473	-8.397.375.288

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
Totales:	-1.726.145.307	-406.763.378	-1.319.381.930

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
Ingresos	12.485.015.063	14.422.612.397	-1.937.597.335
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
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	10.740.443.271	14.007.039.763	-3.266.596.492
Operaciones Interinstitucionales	10.740.443.271	14.007.039.763	-3.266.596.492
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
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	1.744.571.792	415.149.684	1.329.422.107
Venta de servicios	1.737.399.680	353.427.543	1.383.972.138
Otros servicios	1.737.399.680	353.427.543	1.383.972.138
Otros ingresos	7.172.111	61.722.142	-54.550.030
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
	Totales:	1.737.399.680

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
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
	Totales:	54.410.430	

El valor 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	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
	Totales:	1.682.989.250	

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.

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos Facturas de Convenios				
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	
	Totales:	1.631.984.274		

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
Totales:	6.481.530	1.026.078	5.455.452

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
	Totales:	419.760	1.026.078	-606.318

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
	Totales:	6.061.770

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 Gascaribe S A E S P	220
892000265	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P.	28
	Totales:	201.007

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
Gasto	14.211.160.370	14.829.375.775	-618.215.405
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
Gastos De Administración, De Operación y De Ventas	10.828.466.974	11.358.735.602	-530.268.627
De Administración y Operación	10.828.466.974	11.358.735.602	-530.268.627
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
Totales:	4.071.390.054	3.898.820.729	172.569.325

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
Totales:	1.065.982.400	1.016.093.161	49.889.239

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
Totales:	197.150.100	189.441.300	7.708.800

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
Totales:	1.470.806.350	2.173.440.808	-702.634.458

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
Totales:	7.668.710	0	7.668.710

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
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		129.925.221	

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
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria		162.010.981

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
Total Honorarios y servicios	1.848.690.110	1.463.030.457	385.659.653

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
Total impuestos y contribuciones	31.918.061	124.872.514	-92.954.453

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
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.379.870.631	3.466.050.634	-86.180.003
DEPRECIACIÓN	2.452.738.955	2.329.269.608	123.469.347
De propiedades, planta y equipo	2.452.738.955	2.329.269.608	123.469.347
AMORTIZACIÓN	925.153.090	939.136.527	-13.983.436
De activos intangibles	925.153.090	939.136.527	-13.983.436
PROVISIÓN	1.978.586	197.644.500	-195.665.914
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
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	2.452.738.955	2.329.269.608	123.469.347

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
Total gastos amortizacion intangibles	925.153.090	939.136.527	-13.983.436

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
	Totales:	1.978.586	197.644.500	-195.665.914

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Marzo 2021	Marzo 2020	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	2.648.720	149.945	2.498.775
Operaciones De Enlace	2.648.720	149.945	2.498.775
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”.