

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE ABRIL DE 2022, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° AL 30 DE ABRIL DE 2022 DE LA ENTIDAD.

**PINILLA
SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA**

Firmado
digitalmente por
PINILLA SANCHEZ
MARTHA PATRICIA
Fecha: 2022.05.25
12:07:11 -05'00'

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
Contadora Pública T.P. 192809-T



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

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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 30 de abril de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados Financieros a 30 de abril de 2022, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II.
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veinticinco (25) días del mes de mayo de 2022.

Firmado digitalmente por: GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 26.05.2022 19:24:49
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal

PINILLA SANCHEZ Firmado digitalmente por
MARTHA PINILLA SANCHEZ MARTHA
PATRICIA PATRICIA
Fecha: 2022.05.25 12:07:38
-05'00'
MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
Contadora Pública T.P. 192809-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge 



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 30 DE ABRIL DE 2022**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.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	2022-05-19 21:03:47						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2022-04-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2022-04-30 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	86.011.350.305	21.429.222.776	22.255.631.884	85.184.941.197	6.995.167.128	78.189.774.070
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151.460.303	703.729.653	779.855.972	75.333.984	75.333.984	0
1.1.05	CAJA	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	0
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	0
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	149.360.303	703.729.653	779.855.972	73.233.984	73.233.984	0
1.1.10.05	Cuenta corriente	149.360.303	703.729.653	779.855.972	73.233.984	73.233.984	0
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	149.360.303	703.729.653	779.855.972	73.233.984	73.233.984	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	521.668.346	155.915.659	140.749.885	536.834.121	125.353.324	411.480.797
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97.726.172	92.423.219	102.506.752	87.642.639	76.681.853	10.960.787
1.3.17.15	Asistencia técnica	10.960.787	0	0	10.960.787	0	10.960.787
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	10.960.787	0	0	10.960.787	0	10.960.787
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	86.765.386	92.423.219	102.506.752	76.681.853	76.681.853	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	86.765.386	92.423.219	102.506.752	76.681.853	76.681.853	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	192.802.753	59.214.613	37.803.417	214.213.949	80.751.344	133.462.605
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	31.819.738	29.230.132	33.279.386	27.770.484	27.695.801	74.683
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	31.819.738	29.230.132	33.279.386	27.770.484	27.695.801	74.683
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
1.3.84.35	Otros intereses de mora	103.218.684	2.225.001	0	105.443.685	24.006.845	81.436.840
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	103.218.684	2.225.001	0	105.443.685	24.006.845	81.436.840
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.100.015	27.759.480	4.524.031	25.335.464	23.809.356	1.526.108
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	0	3.950.124	3.950.124	0	0	0
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	2.100.015	23.809.356	573.907	25.335.464	23.809.356	1.526.108
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	295.625.969	4.277.827	439.716	299.464.081	23.775.183	275.688.897
1.3.85.02	Prestación de servicios	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	262.802.738	4.277.827	439.716	266.640.850	23.775.183	242.865.666
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	262.802.738	4.277.827	439.716	266.640.850	23.775.183	242.865.666
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-64.486.548	0	0	-64.486.548	-55.855.056	-8.631.492
1.3.86.02	Prestación de servicios	-9.333.210	0	0	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197
1.3.86.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	-9.333.210	0	0	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-55.153.338	0	0	-55.153.338	-47.670.043	-7.483.295
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-55.153.338	0	0	-55.153.338	-47.670.043	-7.483.

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504	0	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.776.701.341	54.712.464	0	20.831.413.805	0	20.831.413.805
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.332.147.161	2.340.865	0	6.334.488.026	0	6.334.488.026
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.332.147.161	2.340.865	0	6.334.488.026	0	6.334.488.026
1.6.70.02	Equipo de computación	14.444.554.180	52.371.599	0	14.496.925.779	0	14.496.925.779
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.444.554.180	52.371.599	0	14.496.925.779	0	14.496.925.779
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000	0	344.049.000
1.6.75.02	Terrestre	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000	0	344.049.000
1.6.75.02.001	Terrestre	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000	0	344.049.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-32.339.414.265	7.867	645.702.137	-32.985.108.535	0	-32.985.108.535
1.6.85.01	Edificaciones	-1.589.129.989	0	25.060.754	-1.614.190.743	0	-1.614.190.743
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.461.375.800	0	23.002.253	-1.484.378.052	0	-1.484.378.052
1.6.85.01.016	Bodegas	-127.754.189	0	2.058.501	-129.812.690	0	-129.812.690
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-153.550.573	0	2.850.008	-156.400.581	0	-156.400.581
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-70.011.295	0	1.370.034	-71.381.329	0	-71.381.329
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-83.539.278	0	1.479.974	-85.019.252	0	-85.019.252
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-796.804.736	0	25.994.572	-822.799.308	0	-822.799.308
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-24.060.729	0	498.887	-24.559.616	0	-24.559.616
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-671.843	0	13.173	-685.016	0	-685.016
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-772.072.164	0	25.482.511	-797.554.675	0	-797.554.675
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-20.147.777.896	0	310.509.227	-20.458.287.123	0	-20.458.287.123
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-18.985.798.623	0	293.069.162	-19.278.867.785	0	-19.278.867.785
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-1.161.979.273	0	17.440.065	-1.179.419.338	0	-1.179.419.338
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.018.040.186	0	25.529.545	-1.043.569.731	0	-1.043.569.731
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-1.008.444.723	0	25.341.398	-1.033.786.121	0	-1.033.786.121
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-9.595.464	0	188.147	-9.783.611	0	-9.783.611
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-8.043.449.924	0	166.229.990	-8.209.679.913	0	-8.209.679.913
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-2.164.231.974	0	46.062.431	-2.210.294.404	0	-2.210.294.404
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-5.879.217.950	0	120.167.559	-5.999.385.509	0	-5.999.385.509
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-239.283.242	0	3.649.019	-242.932.261	0	-242.932.261
1.6.85.08.002	Terrestre	-239.283.242	0	3.649.019	-242.932.261	0	-242.932.261
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-292.820.007	7.867	79.756.766	-372.568.905	0	-372.568.905
1.6.85.13.004	Maquinaria y equipo - maquinaria industrial	-416.250	0	138.750	-555.000	0	-555.000
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	-588.636	0	196.212	-784.849	0	-784.849
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-213.465.259	0	53.434.675	-266.899.934	0	-266.899.934
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-730.600	7.867	404.015	-1.126.748	0	-1.126.748
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-77.358.036	0	25.496.038	-102.854.074	0	-102.854.074
1.6.85.13.041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	-261.225	0	87.075	-348.300	0	-348.300
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-58.557.713	0	6.122.257	-64.679.970	0	-64.679.970
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-32.608.580	0	5.930.029	-38.538.609	0	-38.538.609
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-25.949.133	0	192.228	-26.141.361	0	-26.141.361
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634	0	-2.658.400.634
1.6.95.05	Edificaciones	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696	0	-2.387.151.696
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696	0	-2.387.151.696
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838	0	-19.259.838
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838	0	-19.259.838
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	-251.989.100	0	0	-251.989.100	0	-251.989.100
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	-209.207.835	0	0	-209.207.835	0	-209.207.835
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-42.781.265	0	0	-42.781.265	0	-42.781.265
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.15.09	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	9.167.382.383	441.507.424	994.518.823	8.614.370.984	6.287.463.302	2.326.907.682
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15.068.117	309.802.329	24.546.173	300.324.273	300.324.273	0
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	15.068.117	111.096.154	15.605.881	110.558.390	110.558.390	0
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	15.068.117	111.096.154	15.605.881	110.558.390	110.558.390	0
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	198.706.175	8.940.292	189.765.883	189.765.883	0
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	0	198.706.175	8.940.292	189.765.883	189.765.883	0
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6.642.256.033	131.705.095	786.822.099	5.987.139.029	5.987.139.029	0
1.9.08.01	En administración	6.642.256.033	131.705.095	786.822.099	5.987.139.029	5.987.139.029	0
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	6.642.256.033	131.705.095	786.822.099	5.987.139.029	5.987.139.029	0
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.997.111.126	0	0	14.997.111.126	0	14.997.111.126
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	0	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	0	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.319.885.335	0	0	3.319.885.335	0	3.319.885.335
1.9.70.07.001	Licencias	3.319.885.335	0	0	3.319.885.335	0	3.319.885.335
1.9.70.08	Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596	0	11.652.798.596
1.9.70.08.001	Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596	0	11.652.798.596
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-12.487.052.893	0	183.150.551	-12.670.203.445	0	-12.670.203.445
1.9.75.05	Derechos	-24.854.894	0	142.566	-24.997.460	0	-24.997.460
1.9.75.05.001	Derechos	-24.854.894	0	142.566	-24.997.460	0	-24.997.460
1.9.75.07	Licencias	-2.049.349.908	0	33.015.117	-2.082.365.025	0	-2.082.365.025
1.9.75.07.001	Licencias	-2.049.349.908	0	33.015.117	-2.082.365.025	0	-2.082.365.025
1.9.75.08	Softwares	-10.412.848.092	0	149.992.868	-10.562.840.959	0	-10.562.840.959
1.9.75.08.001	Softwares	-10.412.848.092	0	149.992.868	-10.562.840.959	0	-10.562.840.959
2	PASIVOS	9.723.227.307	6.500.245.484	6.491.723.830	9.714.705.654	7.569.132.993	2.145.572.661
2.4	CUENTAS POR PAGAR	331.814.088	3.219.109.271	3.598.201.774	710.906.591	660.481.618	50.424.974
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	81.807	1.391.007.592	1.821.114.649	430.188.864	430.188.864	0
2.4.01.01	Bienes y servicios	0	6.366.087	436.473.144	430.107.057	430.107.057	0
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	0	6.366.087	436.473.144	430.107.057	430.107.057	0
2.4.01.02	Proyectos de inversion	81.807	1.384.641.505	1.384.641.505	81.807	81.807	0
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	81.807	1.384.641.505	1.384.641.505	81.807	81.807	0
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	60.043.347	107.572.024	84.317.642	36.788.965	36.788.965	0
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	120.652	177.630	9.384.146	9.327.168	9.327.168	0
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	120.652	177.630	9.384.146	9.327.168	9.327.168	0
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	56.899.538	104.240.218	73.572.825	26.232.145	26.232.145	0
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	56.899.538	104.240.218	73.572.825	26.232.145	26.232.145	0
2.4.07.22	Estampillas	3.023.157	3.154.176	1.360.671	1.229.652	1.229.652	0
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	12.065	12.065	944.782	944.782	944.782	0
2.4.07.22.003	Estampillas	3.011.092	3.142.111	415.889	284.870	284.870	0

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3.599.590	235.557.361	259.943.271	27.985.500	27.985.500	0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	1.882.800	68.837.517	82.657.717	15.703.000	15.703.000	0
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	1.882.800	68.837.517	82.657.717	15.703.000	15.703.000	0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	1.673.400	60.000.800	70.609.900	12.282.500	12.282.500	0
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	1.673.400	60.000.800	70.609.900	12.282.500	12.282.500	0
2.4.24.04	Sindicatos	0	4.947.182	4.947.182	0	0	0
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	4.947.182	4.947.182	0	0	0
2.4.24.05	Cooperativas	0	16.178.086	16.178.086	0	0	0
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	16.178.086	16.178.086	0	0	0
2.4.24.07	Libranzas	0	70.984.491	70.984.491	0	0	0
2.4.24.07.001	Libranzas	0	70.984.491	70.984.491	0	0	0
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	3.184.755	3.184.755	0	0	0
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	3.184.755	3.184.755	0	0	0
2.4.24.11	Embargos judiciales	43.390	7.250.623	7.207.233	0	0	0
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	43.390	7.250.623	7.207.233	0	0	0
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	3.600.000	3.600.000	0	0	0
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	3.600.000	3.600.000	0	0	0
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	573.907	573.907	0	0	0
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	573.907	573.907	0	0	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	163.635.079	291.657.102	242.382.214	114.360.191	114.360.191	0
2.4.36.03	Honorarios	226.280	452.000	16.751.947	16.526.227	16.526.227	0
2.4.36.03.001	Retenido	226.280	226.000	16.525.947	16.526.227	16.526.227	0
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	226.000	226.000	0	0	0
2.4.36.04	Comisiones	280	0	0	280	280	0
2.4.36.04.001	Retenido	280	0	0	280	280	0
2.4.36.05	Servicios	89.449.408	178.921.969	95.501.752	6.029.191	6.029.191	0
2.4.36.05.001	Retenido	89.449.408	89.472.969	6.052.752	6.029.191	6.029.191	0
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	89.449.000	89.449.000	0	0	0
2.4.36.06	Arrendamientos	584.048	1.168.000	1.167.820	583.868	583.868	0
2.4.36.06.001	Retenido	584.048	584.000	583.820	583.868	583.868	0
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	584.000	584.000	0	0	0
2.4.36.08	Compras	154.494	308.000	224.991	71.485	71.485	0
2.4.36.08.001	Retenido	154.494	154.000	70.991	71.485	71.485	0
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	154.000	154.000	0	0	0
2.4.36.15	Rentas de trabajo	41.715.680	87.677.217	90.965.165	45.003.628	45.003.628	0
2.4.36.15.001	Retenido	41.715.680	45.962.217	49.250.165	45.003.628	45.003.628	0
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	41.715.000	41.715.000	0	0	0
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	7.949.089	15.909.513	20.872.956	12.912.532	12.912.532	0
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	7.949.089	7.960.513	12.923.956	12.912.532	12.912.532	0
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	7.949.000	7.949.000	0	0	0
2.4.36.26	Contratos de construcción	392	0	0	392	392	0
2.4.36.26.001	Retenido	392	0	0	392	392	0
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	23.492.017	7.220.403	16.895.763	33.167.377	33.167.377	0
2.4.36.27.001	Retenido	23.492.017	3.708.403	13.383.763	33.167.377	33.167.377	0
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	3.512.000	3.512.000	0	0	0
2.4.36.90	Otras retenciones	63.391	0	1.820	65.211	65.211	0
2.4.36.90.001	Retenido	63.391	0	1.820	65.211	65.211	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	8.001.333	8.001.333	0	0	0
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	0	8.001.333	8.001.333	0	0	0
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	0	8.001.333	8.001.333	0	0	0
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	48.789.950	35.746.283	32.629.790	45.673.456	45.673.456	0
2.4.45.02	Venta de servicios	48.789.950	17.873.142	14.756.648	45.673.456	45.673.456	0
2.4.45.02.001	Venta de servicios	48.789.950	17.873.142	14.756.648	45.673.456	45.673.456	0
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	17.873.142	17.873.142	0	0	0
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	17.873.142	17.873.142	0	0	0
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	55.664.316	1.149.567.576	1.149.812.876	55.909.616	5.484.642	50.424.974
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	9.070.527	9.070.527	0	0	0
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	9.070.527	9.070.527	0	0	0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0	78.150.100	78.395.400	245.300	245.300	0
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0	46.886.400	47.033.600	147.200	147.200	0
2.4.90.50.002	Aportes al sena	0	31.263.700	31.361.800	98.100	98.100	0
2.4.90.51	Servicios públicos	0	73.522.203	73.522.203	0	0	0
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	73.522.203	73.522.203	0	0	0
2.4.90.54	Honorarios	0	219.178.342	219.178.342	0	0	0
2.4.90.54.001	Honorarios	0	219.178.342	219.178.342	0	0	0
2.4.90.55	Servicios	0	469.783.672	469.783.672	0	0	0
2.4.90.55.001	Servicios	0	469.783.672	469.783.672	0	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	299.862.732	299.862.732	0	0	0
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	299.862.732	299.862.732	0	0	0
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.004.912.859	2.294.535.613	2.500.519.352	4.210.896.598	4.210.896.598	0
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.850.779.352	2.270.801.666	2.485.308.512	4.065.286.198	4.065.286.198	0
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	1.407.692.915	1.407.692.915	0	0	0
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	1.407.692.915	1.407.692.915	0	0	0
2.5.11.02	Cesantías	0	157.524.526	157.524.526	0	0	0
2.5.11.02.001	Cesantías	0	157.524.526	157.524.526	0	0	0
2.5.11.04	Vacaciones	1.259.830.850	62.758.925	82.811.837	1.279.883.762	1.279.883.762	0
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.259.830.850	62.758.925	82.811.837	1.279.883.762	1.279.883.762	0
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.056.584.901	48.280.572	75.532.455	1.083.836.784	1.083.836.784	0
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.056.584.901	48.280.572	75.532.455	1.083.836.784	1.083.836.784	0
2.5.11.06	Prima de servicios	394.927.792	1.870.012	51.793.289	444.851.069	444.851.069	0
2.5.11.06.001	Prima de servicios	394.927.792	1.870.012	51.793.289	444.851.069	444.851.069	0
2.5.11.07	Prima de navidad	323.346.240	5.990.912	82.772.419	400.127.747	400.127.747	0
2.5.11.07.001	Prima de navidad	323.346.240	5.990.912	82.772.419	400.127.747	400.127.747	0
2.5.11.08	Licencias	0	1.589.455	1.589.455	0	0	0
2.5.11.08.001	Licencias	0	1.589.455	1.589.455	0	0	0
2.5.11.09	Bonificaciones	380.955.714	80.537.344	49.482.764	349.901.134	349.901.134	0
2.5.11.09.001	Bonificaciones	280.869.870	75.508.189	42.258.761	247.620.442	247.620.442	0
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	100.085.844	5.029.155	7.224.003	102.280.692	102.280.692	0
2.5.11.10	Otras primas	435.133.855	95.068.743	166.412.890	506.478.002	506.478.002	0
2.5.11.10.001	Otras primas	435.133.855	95.068.743	166.412.890	506.478.002	506.478.002	0
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	33.850.100	33.850.600	500	500	0
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	0	33.850.100	33.850.600	500	500	0
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	180.271.000	180.277.400	6.400	6.400	0
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	180.271.000	180.277.400	6.400	6.400	0
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	127.516.800	127.521.300	4.500	4.500	0
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	127.516.800	127.521.300	4.500	4.500	0
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	62.507.200	62.703.500	196.300	196.300	0
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	62.507.200	62.703.500	196.300	196.300	0
2.5.11.25	Incapacidades	0	5.343.163	5.343.163	0	0	0

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	5.343.163	5.343.163	0	0	0
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	154.133.507	23.733.947	15.210.840	145.610.400	145.610.400	0
2.5.12.01	Bonificaciones	154.133.507	23.733.947	15.210.840	145.610.400	145.610.400	0
2.5.12.01.001	Bonificaciones	154.133.507	23.733.947	15.210.840	145.610.400	145.610.400	0
2.9	OTROS PASIVOS	5.386.500.360	986.600.600	393.002.704	4.792.902.465	2.697.754.777	2.095.147.687
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5.386.500.360	986.600.600	393.002.704	4.792.902.465	2.697.754.777	2.095.147.687
2.9.02.01	En administración	5.386.500.360	986.600.600	393.002.704	4.792.902.465	2.697.754.777	2.095.147.687
2.9.02.01.001	En administracion	5.386.500.360	986.600.600	393.002.704	4.792.902.465	2.697.754.777	2.095.147.687
3	PATRIMONIO	79.527.455.786	40.000	0	79.527.415.786	79.527.415.786	0
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.527.455.786	40.000	0	79.527.415.786	79.527.415.786	0
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0	14.583.271.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0	14.583.271.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297	0	13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	0	0	1.415.308.000	0	1.415.308.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.944.184.489	40.000	0	64.944.144.489	0	64.944.144.489
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.308.347.539	40.000	0	80.308.307.539	0	80.308.307.539
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	0	0	77.364.912.660	0	77.364.912.660
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	40.000	0	2.943.394.879	0	2.943.394.879
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050	0	-15.364.163.050
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761	0	-15.065.391.761
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831	0	-2.874.831
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458	0	-295.896.458
4	INGRESOS	12.526.646.868	12.062.374	5.165.884.551	17.680.469.046	0	17.680.469.046
4.3	VENTA DE SERVICIOS	122.703.952	1	77.666.571	200.370.522	0	200.370.522
4.3.90	OTROS SERVICIOS	122.703.952	1	77.666.571	200.370.522	0	200.370.522
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	122.703.952	1	77.666.571	200.370.522	0	200.370.522
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	122.703.952	1	77.666.571	200.370.522	0	200.370.522
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	12.290.035.648	12.062.373	4.954.233.196	17.232.206.472	0	17.232.206.472
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	12.000.471.602	12.062.373	4.821.329.683	16.809.738.913	0	16.809.738.913
4.7.05.08	Funcionamiento	8.863.435.559	12.059.977	3.800.770.536	12.652.146.118	0	12.652.146.118
4.7.05.10	Inversión	3.137.036.043	2.396	1.020.559.147	4.157.592.794	0	4.157.592.794
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	289.564.046	0	132.903.513	422.467.559	0	422.467.559
4.7.22.01	Cruce de cuentas	289.564.046	0	132.903.513	422.467.559	0	422.467.559
4.8	OTROS INGRESOS	113.907.268	0	133.984.784	247.892.052	0	247.892.052
4.8.02	FINANCIEROS	6.192.952	0	3.608.665	9.801.617	0	9.801.617
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	1.383.664	1.383.664	0	1.383.664
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	0	0	1.383.664	1.383.664	0	1.383.664
4.8.02.33	Otros intereses de mora	6.192.952	0	2.225.001	8.417.953	0	8.417.953
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	6.192.952	0	2.225.001	8.417.953	0	8.417.953
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	107.609.464	0	130.376.119	237.985.583	0	237.985.583
4.8.08.26	Recuperaciones	48.260.517	0	5.908.197	54.168.714	0	54.168.714
4.8.08.26.001	Recuperaciones	46.649.183	0	4.277.827	50.927.010	0	50.927.010
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	1.611.334	0	1.630.370	3.241.704	0	3.241.704
4.8.08.28	Indemnizaciones	59.284.030	0	122.611.650	181.895.680	0	181.895.680
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	59.284.030	0	122.611.650	181.895.680	0	181.895.680
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	64.917	0	1.856.272	1.921.189	0	1.921.189
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	64.917	0	1.856.272	1.921.189	0	1.921.189
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	104.852	0	0	104.852	0	104.852
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	104.852	0	0	104.852	0	104.852
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	104.852	0	0	104.852	0	104.852
5	GASTOS	15.765.979.656	7.241.263.156	1.269.593.524	21.737.649.288	0	21.737.649.288
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13.233.546.560	6.407.559.894	1.269.152.108	18.371.954.347	0	18.371.954.347
5.1.01	SUELDO Y SALARIOS	4.223.081.310	1.799.893.261	25.188.113	5.997.786.458	0	5.997.786.458
5.1.01.01	Sueldos	3.262.886.019	1.456.325.910	100.000	4.719.111.929	0	4.719.111.929
5.1.01.01.001	Sueldos	3.262.886.019	1.456.325.910	100.000	4.719.111.929	0	4.719.111.929
5.1.01.03	Horas extras y festivos	469.698.327	182.802.863	1.278.757	651.222.433	0	651.222.433
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	469.698.327	182.802.863	1.278.757	651.222.433	0	651.222.433
5.1.01.10	Prima técnica	154.208.903	68.028.432	0	222.237.335	0	222.237.335
5.1.01.10.001	Prima técnica	154.208.903	68.028.432	0	222.237.335	0	222.237.335
5.1.01.19	Bonificaciones	223.800.725	57.469.601	0	281.270.326	0	281.270.326
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	115.929.663	37.497.149	0	153.426.812	0	153.426.812
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	65.586.936	4.761.612	0	70.348.548	0	70.348.548
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	42.284.126	15.210.840	0	57.494.966	0	57.494.966
5.1.01.23	Auxilio de transporte	73.220.798	17.509.403	23.809.356	66.920.845	0	66.920.845
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	57.207.287	14.396.534	23.809.356	47.794.465	0	47.794.465
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	16.013.511	3.112.869	0	19.126.380	0	19.126.380
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	39.266.538	17.757.052	0	57.023.590	0	57.023.590
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	39.266.538	17.757.052	0	57.023.590	0	57.023.590
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.127.718.300	536.468.600	132.359.300	1.531.827.600	0	1.531.827.600
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	169.069.200	62.703.500	0	231.772.700	0	231.772.700
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	169.069.200	62.703.500	0	231.772.700	0	231.772.700
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	359.974.400	127.521.300	0	487.495.700	0	487.495.700
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	359.974.400	127.521.300	0	487.495.700	0	487.495.700
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	90.352.900	33.850.600	0	124.203.500	0	124.203.500
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	90.352.900	33.850.600	0	124.203.500	0	124.203.500
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	366.603.800	132.535.100	2.782.100	496.356.800	0	496.356.800
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	366.603.800	132.535.100	2.782.100	496.356.800	0	496.356.800
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	141.718.000	179.858.100	129.577.200	191.998.900	0	191.998.900
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	141.718.000	179.858.100	129.577.200	191.998.900	0	191.998.900
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	212.154.900	78.395.400	0	290.550.300	0	290.550.300
5.1.04.01	Aportes al icbf	127.122.100	47.033.600	0	174.155.700	0	174.155.700
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	127.122.100	47.033.600	0	174.155.700	0	174.155.700
5.1.04.02	Aportes al sena	85.032.800	31.361.800	0	116.394.600	0	116.394.600
5.1.04.02.001	Aportes al sena	85.032.800	31.361.800	0	116.394.600	0	116.394.600
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.520.115.658	574.516.391	861.842	2.093.770.207	0	2.093.770.207
5.1.07.01	Vacaciones	225.573.056	82.811.837	0	308.384.893	0	308.384.893
5.1.07.01.001	Vacaciones	225.573.056	82.811.837	0	308.384.893	0	308.384.893
5.1.07.02	Cesantías	372.963.328	157.524.526	413.647	530.074.207	0	530.074.207
5.1.07.02.001	Cesantías	372.963.328	157.524.526	413.647	530.074.207	0	530.074.207
5.1.07.04	Prima de vacaciones	214.197.114	75.532.455	0	289.729.569	0	289.729.569
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	214.197.114	75.532.455	0	289.729.569	0	289.729.569
5.1.07.05	Prima de navidad	236.023.381	82.772.419	0	318.795.800	0	318.795.800

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.07.05.001	Prima de navidad	236.023.381	82.772.419	0	318.795.800	0	318.795.800
5.1.07.06	Prima de servicios	148.003.930	51.793.289	0	199.797.219	0	199.797.219
5.1.07.06.001	Prima de servicios	148.003.930	51.793.289	0	199.797.219	0	199.797.219
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	20.542.527	7.224.003	0	27.766.530	0	27.766.530
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	20.542.527	7.224.003	0	27.766.530	0	27.766.530
5.1.07.90	Otras primas	302.812.322	116.857.862	448.195	419.221.989	0	419.221.989
5.1.07.90.001	Otras primas	199.289.893	71.344.147	0	270.634.040	0	270.634.040
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	103.522.429	45.513.715	448.195	148.587.949	0	148.587.949
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	304.400	304.400	0	0	0
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	0	304.400	304.400	0	0	0
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	0	304.400	304.400	0	0	0
5.1.11	GENERALES	6.118.322.032	3.409.980.509	1.110.438.453	8.417.864.089	0	8.417.864.089
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	379.531.766	0	0	379.531.766	0	379.531.766
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	379.531.766	0	0	379.531.766	0	379.531.766
5.1.11.14	Materiales y suministros	336.090.964	72.025.470	0	408.116.434	0	408.116.434
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	336.090.964	72.025.470	0	408.116.434	0	408.116.434
5.1.11.15	Mantenimiento	24.820.259	62.730.747	1.356.067	86.194.939	0	86.194.939
5.1.11.15.001	Mantenimiento	24.820.259	62.730.747	1.356.067	86.194.939	0	86.194.939
5.1.11.17	Servicios públicos	240.309.389	180.424.783	98.836.873	321.897.299	0	321.897.299
5.1.11.17.001	Servicios públicos	240.309.389	180.424.783	98.836.873	321.897.299	0	321.897.299
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	902.877.888	300.959.296	0	1.203.837.184	0	1.203.837.184
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	902.877.888	300.959.296	0	1.203.837.184	0	1.203.837.184
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	48.548.116	57.043.794	8.791.602	96.800.308	0	96.800.308
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	48.548.116	57.043.794	8.791.602	96.800.308	0	96.800.308
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	0	0	3.747.900	0	3.747.900
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	0	0	3.747.900	0	3.747.900
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	70.284.967	153.225.581	18.647.587	204.862.961	0	204.862.961
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	70.284.967	153.225.581	18.647.587	204.862.961	0	204.862.961
5.1.11.25	Seguros generales	0	28.851.134	0	28.851.134	0	28.851.134
5.1.11.25.001	Seguros generales	0	28.851.134	0	28.851.134	0	28.851.134
5.1.11.33	Seguridad industrial	86.433.635	0	0	86.433.635	0	86.433.635
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	86.433.635	0	0	86.433.635	0	86.433.635
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	4.505.289	6.455.168	0	10.960.456	0	10.960.456
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	4.505.289	6.455.168	0	10.960.456	0	10.960.456
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	180.292.555	124.507.296	3.638.595	301.161.257	0	301.161.257
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	180.292.555	124.507.296	3.638.595	301.161.257	0	301.161.257
5.1.11.59	Licencias	0	253.380.000	0	253.380.000	0	253.380.000
5.1.11.59.001	Licencias	0	253.380.000	0	253.380.000	0	253.380.000
5.1.11.78	Comisiones	0	1.422.566	0	1.422.566	0	1.422.566
5.1.11.78.001	Comisiones	0	1.422.566	0	1.422.566	0	1.422.566
5.1.11.79	Honorarios	1.851.083.267	1.376.450.467	799.233.234	2.428.300.500	0	2.428.300.500
5.1.11.79.001	Honorarios	1.851.083.267	1.376.450.467	799.233.234	2.428.300.500	0	2.428.300.500
5.1.11.80	Servicios	1.988.908.837	792.197.413	179.932.100	2.601.174.149	0	2.601.174.149
5.1.11.80.001	Servicios	1.988.908.837	792.197.413	179.932.100	2.601.174.149	0	2.601.174.149
5.1.11.90	Otros gastos generales	887.200	306.796	2.396	1.191.600	0	1.191.600
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	887.200	306.796	2.396	1.191.600	0	1.191.600
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.154.360	8.001.333	0	40.155.693	0	40.155.693
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	32.154.360	8.001.333	0	40.155.693	0	40.155.693
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	32.154.360	8.001.333	0	40.155.693	0	40.155.693
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.478.982.753	828.844.821	0	3.307.827.574	0	3.307.827.574
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.930.310.045	645.694.270	0	2.576.004.315	0	2.576.004.315
5.3.60.01	Edificaciones	91.681.560	25.060.754	0	116.742.313	0	116.742.313
5.3.60.01.001	Edificios y casas	85.506.056	23.002.253	0	108.508.309	0	108.508.309
5.3.60.01.016	Bodegas	6.175.503	2.058.501	0	8.234.004	0	8.234.004
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	8.623.543	2.850.008	0	11.473.550	0	11.473.550
5.3.60.02.001	Plantas de generación	4.110.103	1.370.034	0	5.480.137	0	5.480.137
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	4.513.440	1.479.974	0	5.993.414	0	5.993.414
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	77.986.470	26.133.322	0	104.119.792	0	104.119.792
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	1.496.662	498.887	0	1.995.550	0	1.995.550
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	416.250	138.750	0	555.000	0	555.000
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	39.519	13.173	0	52.692	0	52.692
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	76.034.039	25.482.511	0	101.516.550	0	101.516.550
5.3.60.05	Equipo médico y científico	931.571.845	310.509.227	0	1.242.081.072	0	1.242.081.072
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	879.251.649	293.069.162	0	1.172.320.811	0	1.172.320.811
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	52.320.196	17.440.065	0	69.760.261	0	69.760.261
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	77.377.390	25.925.693	0	103.303.083	0	103.303.083
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	76.090.216	25.333.531	0	101.423.747	0	101.423.747
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	564.441	188.147	0	752.588	0	752.588
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	722.733	404.015	0	1.126.748	0	1.126.748
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	498.919.809	166.229.990	0	665.149.798	0	665.149.798
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	138.238.245	46.062.431	0	184.300.676	0	184.300.676
5.3.60.07.002	Equipo de computación	360.681.563	120.167.559	0	480.849.122	0	480.849.122
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	11.208.283	3.736.094	0	14.944.378	0	14.944.378
5.3.60.08.002	Terrestre	11.208.283	3.736.094	0	14.944.378	0	14.944.378
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	231.073.672	79.126.926	0	310.200.598	0	310.200.598
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	588.636	196.212	0	784.849	0	784.849
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	154.069.840	53.434.675	0	207.504.516	0	207.504.516
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	76.415.195	25.496.038	0	101.911.233	0	101.911.233
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.867.474	6.122.257	0	7.989.731	0	7.989.731
5.3.60.15.003	Edificaciones	1.290.790	5.930.029	0	7.220.819	0	7.220.819
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	576.684	192.228	0	768.912	0	768.912
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	548.672.708	183.150.551	0	731.823.259	0	731.823.259
5.3.66.04	Derechos	427.699	142.566	0	570.265	0	570.265
5.3.66.04.001	Derechos	427.699	142.566	0	570.265	0	570.265
5.3.66.05	Licencias	98.817.436	33.015.117	0	131.832.553	0	131.832.553
5.3.66.05.001	Licencias	98.817.436	33.015.117	0	131.832.553	0	131.832.553
5.3.66.06	Softwares	449.427.573	149.992.868	0	599.420.440	0	599.420.440
5.3.66.06.001	Softwares	449.427.573	149.992.868	0	599.420.440	0	599.420.440
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858	0	5.464.858
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858	0	5.464.858
5.7.20.80	Recaudos	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858	0	5.464.858
5.8	OTROS GASTOS	52.396.158	9.996	3.645	52.402.510	0	52.402.510
5.8.02	COMISIONES	3.744.277	9.996	3.645	3.750.628	0	3.750.628
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.744.277	9.996	3.645	3.750.628	0	3.750.628
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.744.277	9.996	3.645	3.750.628	0	3.750.628
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	48.651.882	0	0	48.651.882	0	48.651.882
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	46.487.304	0	0	46.487.304	0	46.487.304
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	46.487.304	0	0	46.487.304	0	46.487.304

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000	0	2.164.000
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	1.691.885	0	0	1.691.885	0	1.691.885
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	472.115	0	0	472.115	0	472.115
5.8.90.90	Otros gastos diversos	578	0	0	578	0	578
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	578	0	0	578	0	578
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	87.179.924	87.179.924	0	0	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.131.469.876	6.236.299	80.943.625	6.056.762.550	0	6.056.762.550
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	4.025.432.722	0	71.024.475	3.954.408.246	0	3.954.408.246
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	4.025.432.722	0	71.024.475	3.954.408.246	0	3.954.408.246
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	4.025.432.722	0	71.024.475	3.954.408.246	0	3.954.408.246
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	427.257.568	0	9.919.150	417.338.418	0	417.338.418
8.3.61.01	Internas	427.257.568	0	9.919.150	417.338.418	0	417.338.418
8.3.61.01.001	Internas	427.257.568	0	9.919.150	417.338.418	0	417.338.418
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.678.779.587	6.236.299	0	1.685.015.886	0	1.685.015.886
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.678.779.587	6.236.299	0	1.685.015.886	0	1.685.015.886
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.678.779.587	6.236.299	0	1.685.015.886	0	1.685.015.886
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.131.469.876	80.943.625	6.236.299	-6.056.762.550	0	-6.056.762.550
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-6.131.469.876	80.943.625	6.236.299	-6.056.762.550	0	-6.056.762.550
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-4.025.432.722	71.024.475	0	-3.954.408.246	0	-3.954.408.246
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-4.025.432.722	71.024.475	0	-3.954.408.246	0	-3.954.408.246
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-427.257.568	9.919.150	0	-417.338.418	0	-417.338.418
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-427.257.568	9.919.150	0	-417.338.418	0	-417.338.418
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.678.779.587	0	6.236.299	-1.685.015.886	0	-1.685.015.886
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.678.779.587	0	6.236.299	-1.685.015.886	0	-1.685.015.886
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	3.759.326	3.759.326	0	0	0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.720.923.423.012	0	3.759.326	3.720.927.182.338	0	3.720.927.182.338
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.720.923.423.012	0	3.759.326	3.720.927.182.338	0	3.720.927.182.338
9.1.20.04	Administrativos	3.720.923.423.012	0	3.759.326	3.720.927.182.338	0	3.720.927.182.338
9.1.20.04.001	Administrativos	3.720.923.423.012	0	3.759.326	3.720.927.182.338	0	3.720.927.182.338
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.720.923.423.012	3.759.326	0	-3.720.927.182.338	0	-3.720.927.182.338
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.720.923.423.012	3.759.326	0	-3.720.927.182.338	0	-3.720.927.182.338
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.720.923.423.012	3.759.326	0	-3.720.927.182.338	0	-3.720.927.182.338
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.720.923.423.012	3.759.326	0	-3.720.927.182.338	0	-3.720.927.182.338



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE ABRIL DE 2022



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS ABRIL 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	6.995.167.128	8.320.638.782		CORRIENTE	7.569.132.993	7.199.046.039
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	75.333.984	2.793.176.078	2.4	CUENTAS POR PAGAR	660.481.618	2.249.635.787
1.3	CUENTAS POR COBRAR	125.353.324	1.876.883.672	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	4.210.896.598	4.365.155.798
1.5	INVENTARIOS	507.016.518	806.777.904	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	-	44.547.802
1.9	OTROS ACTIVOS	6.287.463.302	2.843.801.128	2.9	OTROS PASIVOS	2.697.754.777	539.706.652
					NO CORRIENTE	2.145.572.661	1.858.815.840
	NO CORRIENTE	78.189.774.070	76.722.127.535	2.4	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
1.3	CUENTAS POR COBRAR	411.480.797	383.711.125	2.5	OBLIGACIONES LABORALES	0	60.873.168
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	75.072.023.529	72.468.581.590	2.9	OTROS PASIVOS	2.095.147.687	1.757.850.145
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062				
1.9	OTROS ACTIVOS	2.326.907.682	3.490.472.758		TOTAL PASIVOS	9.714.705.654	9.057.861.878
	TOTAL ACTIVO	85.184.941.197	85.042.766.317	3	PATRIMONIO	75.470.235.543	75.984.904.439
				3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75.470.235.543	75.984.904.439
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.184.941.197	85.042.766.317
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	-	-
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.056.762.550	1.808.994.903,64	9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.720.927.182.338	3.459.133.147.840
8.9	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-6.056.762.550	(1.808.994.903,64)	9.9	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.720.927.182.338	-3.459.133.147.840

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 26.05.2022 19:24:25

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



PINILLA SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 192809-T

Firmado digitalmente por
PINILLA SANCHEZ MARTHA
PATRICIA
Fecha: 2022.05.25 12:08:36
-05'00'

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)
COMPARATIVOS ABRIL 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO				PASIVO			
CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
CORRIENTE		6.995.167.128	8.320.638.782	CORRIENTE		7.569.132.993	7.199.046.039
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	75.333.984	2.793.176.078	2.4	CUENTAS POR PAGAR	660.481.618	2.249.635.787
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	430.188.864	56.887.419
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	73.233.984	2.791.076.078	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	36.788.965	1.759.335.310
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	-	-	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	27.985.500	116.888.400
1.3	CUENTAS POR COBRAR	125.353.324	1.876.883.672	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	114.360.191	97.383.135
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	76.681.853	1.818.351.250	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	80.751.344	67.231.140	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	45.673.456	137.134.676
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	23.775.183	-	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	-	-
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-55.855.056	-8.698.717	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.484.642	82.006.847
1.5	INVENTARIOS	507.016.518	806.777.904	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.210.896.598	4.365.155.798
1.5.14	MATERIALES Y SUMINSTROS	509.891.349	806.777.904	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.065.286.198	4.365.155.798
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	-	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	145.610.400	-
1.9	OTROS ACTIVOS	6.287.463.302	2.843.801.128	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-	-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	300.324.273	65.004.046	2.7	PROVISIONES	-	44.547.802
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.987.139.029	2.778.797.082	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	-	44.547.802
NO CORRIENTE	78.189.774.070	76.722.127.535		2.9	OTROS PASIVOS	2.697.754.777	539.706.652
1.3	CUENTAS POR COBRAR	411.480.797	383.711.125	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	-
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	10.960.787	33.103.646	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.697.754.777	539.706.652
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	133.462.605	350.607.479	NO CORRIENTE	2.145.572.661	1.858.815.840	
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	275.688.897	-	2.4	CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.631.492	-	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.424.974	40.092.527
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	75.072.023.529	72.468.581.590	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	60.873.168
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	-	60.873.168
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	-	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.382.809.632	351.014.956	2.9	OTROS PASIVOS	2.095.147.687	1.757.850.145
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	13.374.842.000	931.409.038	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.095.147.687	1.757.850.145
1.6.40	EDIFICACIONES	10.033.831.859	23.037.603.859	TOTAL PASIVOS	9.714.705.654	9.057.861.878	
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	497.327.327	510.004.910	PATRIMONIO	75.470.235.543	75.984.904.439	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.108.365.824	3.137.180.665	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75.470.235.543	75.984.904.439
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	52.968.776.533	46.499.869.854	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	14.274.771.297
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.249.056.382	3.230.900.925	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.944.144.489	64.737.005.482
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.831.413.805	20.315.175.844	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.057.180.242	-3.026.872.340
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	344.049.000	336.900.000	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-	1.948.850	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.184.941.197	85.042.766.317	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-32.985.108.535	-28.007.497.723	ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	-	-	
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-3.093.489.925	8	CTAS ORDEN DEUDORAS	-	-
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	8.3	DEUDORES DE CONTROL	6.056.762.550	1.808.994.904
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-	379.362.062	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.056.762.550	-1.808.994.904
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-	9	CTAS ORDEN ACREEDORAS	-	-
1.9	OTROS ACTIVOS	2.326.907.682	3.490.472.758	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.720.927.182.338	3.459.133.147.840
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	14.997.111.126	16.825.533.837	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.720.927.182.338	-3.459.133.147.840
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-12.670.203.445	-13.335.061.078				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	-	-				
TOTAL ACTIVO	85.184.941.197	85.042.766.317					
8	CTAS ORDEN DEUDORAS	-	-				
8.3	DEUDORES DE CONTROL	6.056.762.550	1.808.994.904				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.056.762.550	-1.808.994.904				

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
 Fecha y hora: 26.05.2022 19:25:45
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
 DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
PINILLA SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA
 Fecha: 2022.05.25
 12:09:01 -05'00'
MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
 CONTADORA PÚBLICA
 T.P. 192809-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE ABRIL DE 2022



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVOS ABRIL 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)El ambiente
es de todos

Minambiente

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	17.432.576.994	17.783.246.747
4.1	INGRESOS FISCALES	-	-
4.3	VENTA DE SERVICIOS	200.370.522	2.075.930.222
4.4	TRANSFERENCIAS	-	-
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	17.232.206.472	15.707.316.525
	GASTOS	21.685.246.778	20.788.821.810
5.1	DE ADMINISTRACION	18.371.954.347	16.280.239.612
5.3	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	3.307.827.574	4.505.080.510
5.4	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	-	-
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.464.858	3.501.688
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-4.252.669.784	-3.005.575.063
	OTROS INGRESOS	247.892.052	17.962.235
4.8	OTROS INGRESOS	247.892.052	17.962.235
	OTROS GASTOS	52.402.510	39.259.511
5.8	OTROS GASTOS	52.402.510	39.259.511
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.057.180.242	-3.026.872.340

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 26.05.2022 19:23:53YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

PINILLA SANCHEZ
MARTHA PATRICIAFirmado digitalmente por
PINILLA SANCHEZ MARTHA
PATRICIA
Fecha: 2022.05.25 12:09:20
-05'00'MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 192809-T

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS ABRIL 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos)

El ambiente
es de todos

Minambiente

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	17.432.576.994	17.783.246.747
41	INGRESOS FISCALES	-	-
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	200.370.522	2.075.930.222
4.3.90	OTROS SERVICIOS	200.370.522	2.075.930.222
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	-	-
44	TRANSFERENCIAS	-	-
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	17.232.206.472	15.707.316.525
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	16.809.738.913	15.436.617.092
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	422.467.559	270.699.433
	GASTOS	21.685.246.778	20.788.821.810
51	DE ADMINISTRACION	18.371.954.347	16.280.239.612
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.997.786.458	5.440.371.336
5.1.03	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	1.531.827.600	1.431.047.800
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	290.550.300	268.845.900
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.093.770.207	1.949.128.652
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	-
5.1.11	GENERALES	8.417.864.089	7.058.958.602
5.1.20	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	40.155.693	131.887.322
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	3.307.827.574	4.505.080.510
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.576.004.315	3.269.339.885
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	731.823.259	1.233.537.454
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	2.203.172
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	-
5.4.24	SUBVENCIONES	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.464.858	3.501.688
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	-	-
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	5.464.858	3.501.688
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	-
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-4.252.669.784	-3.005.575.063
48	OTROS INGRESOS	247.892.052	17.962.235
4.8.02	FINANCIEROS	9.801.617	8.903.796
4.8.06	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	-
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	237.985.583	9.058.438
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	104.852	-
58	OTROS GASTOS	52.402.510	39.259.511
5.8.02	COMISIONES	3.750.628	1.514.269
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	48.651.882	37.745.242
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	-
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	-
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-4.057.180.242	-3.026.872.340

Firmado digitalmente por: GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 26.05.2022 19:25:28
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

PINILLA SANCHEZ
MARTHA PATRICIA

Firmado digitalmente por
PINILLA SANCHEZ MARTHA
PATRICIA
Fecha: 2022.05.25 12:09:45
-05'00'

MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 192809-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE ABRIL DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No. 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 ABRIL 2022 - 2021



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 Dirección para las firmas respectivas durante el mes de abril del año 2022, los siguientes estados contables: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados e Indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS			
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	Cifras en pesos 200.370.522 17.680.469.046	1%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 1% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	75.072.023.529 85.184.941.197	88%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 88%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	710.906.591 9.714.705.654	7%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 7%

**PINILLA
SANCHEZ
MARTHA
PATRICIA**
MARTHA PATRICIA PINILLA SANCHEZ
CONTADORA PÚBLICA T.P. 192809-T

Firmado digitalmente
por PINILLA SANCHEZ
MARTHA PATRICIA
Fecha: 2022.05.25
12:10:07 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE ABRIL DE 2022



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No. 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 MODIFICATORIOS
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019

ABRIL 2022

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

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	8
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	8
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	8
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
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	15
➤ CUENTAS POR COBRAR	15
➤ INVENTARIOS.....	15
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
➤ INTANGIBLES	17
➤ CUENTAS POR PAGAR	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.	19
➤ PASIVOS CONTINGENTES	20
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	20

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

➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21
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	24
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros	24
7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería	26
7.2.3 Intereses De Mora	28
7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar	28
7.2.4.1. Mayores Valores Pagados	28
7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	33
7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica	33
7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	34
7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	35
7.4.1. Prestación de servicios	35
7.4.2. Otras cuentas por cobrar	36
NOTA 9. INVENTARIOS	37
COMPOSICIÓN	37
9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS	38
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	39
COMPOSICIÓN	39
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	41
10.1.1. Bienes muebles en bodega	42
10.1.2. Bienes no explotados	42
10.1.3. Maquinaria y equipo	43
10.1.4. Equipo médico y científico	44
10.1.5. Muebles, enseres y equipos de oficina	46

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

10.1.6.	Equipos de comunicación y computación	47
10.1.7.	Equipos de transporte, tracción y elevación	49
10.1.8.	Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	49
10.2.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES	52
10.2.1.	Terrenos.....	52
10.2.2.	Edificaciones	54
10.2.3.	Plantas, ductos y túneles	56
10.3	ESTIMACIONES	56
10.3.1	Depreciación línea Recta	56
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	57
COMPOSICIÓN		57
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	58
COMPOSICIÓN		58
14.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	59
14.2.	REVELACIONES ADICIONALES.....	59
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	59
16.1.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	60
16.1.1.	Avances para viáticos y gastos de viaje	60
16.1.2.	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	60
16.2.	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	60
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	61
17.1	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	61
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	62
COMPOSICIÓN		62
21.1.	REVELACIONES GENERALES.....	62
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	62
21.1.2.	Recursos A Favor De Terceros.....	63
21.1.2.1.	Cobro cartera de terceros	63
21.1.2.2.	Recaudos Por Clasificar	63
21.1.2.3.	Estampillas.....	63
21.1.3.	Descuentos De Nomina	63
21.1.3.1.	Aportes A Fondos Pensionales	64
21.1.3.2.	Aportes A Seguridad Social En Salud	64

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

21.1.4	Retención en la fuente e impuesto de timbre	65
21.1.5	Venta De Servicios.....	66
21.1.6	Otras cuentas por pagar	67
21.1.6.1	Aportes al ICBF y SENA	67
21.1.6.2	Otras cuentas por pagar	68
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		74
COMPOSICIÓN		74
22.1.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	74
22.1.1.	Vacaciones	74
22.1.2.	Prima de vacaciones.....	74
22.1.3.	Prima de servicios.....	75
22.1.4.	Prima de navidad.....	75
22.1.5.	Bonificaciones.....	75
22.1.6.	Otras primas	76
22.1.7.	Aportes a riesgos laborales	76
22.1.8.	Aportes a fondos pensionales – empleador.....	76
22.1.9.	Aportes a seguridad social en salud – empleador.....	77
22.1.10.	Aportes a cajas de compensación familiar.....	78
22.2.	BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	79
22.2.1.	Bonificaciones.....	79
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....		80
24.1	EN ADMINISTRACIÓN	80
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....		80
25.1.	PASIVOS CONTINGENTES.....	80
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....		82
26.1.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	82
26.1.1.	Bienes y derechos retirados	82
26.1.2.	Responsabilidades en proceso	83
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control	83
NOTA 27. PATRIMONIO		84
COMPOSICIÓN		84
27.1.	CAPITAL FISCAL.....	84
27.1.1	Capital fiscal nación.....	84

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

27.1.2	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	84
27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	85
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados	85
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados	85
27.3	RESULTADO DEL EJERCICIO	85
NOTA 28.	INGRESOS	86
COMPOSICIÓN		86
28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	86
28.1.1.	Ingresos fiscales – detallado	86
28.1.1.1.	Funcionamiento	86
28.1.1.2.	Inversión	86
28.1.1.3.	Cruce de Cuentas.....	87
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	87
28.2.1.	Venta de servicios.....	87
28.2.2.	Otros Ingresos.....	89
28.2.2.1.	Financieros.....	89
28.2.2.1.1.	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	89
28.2.2.1.2.	Otros intereses de mora.....	89
28.2.2.2.	Ingresos Diversos	90
28.2.2.2.1.	Recuperaciones.....	90
28.2.2.2.1.1.	Recuperaciones	91
28.2.2.2.2.	Indemnizaciones	91
28.2.2.2.3.	Otros ingresos diversos	92
NOTA 29.	GASTOS.....	93
COMPOSICIÓN		93
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	93
29.1.1.	Gastos de Personal	94
29.1.1.1.	Sueldos y Salarios	94
29.1.1.2.	Contribuciones Efectivas	94
29.1.1.3.	Aportes Sobre la Nómina	95
29.1.1.4.	Prestaciones Sociales	95
29.1.2.	GASTOS GENERALES	95
29.1.2.1.	Vigilancia y seguridad	95

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

29.1.2.2.	Materiales y suministros.....	95
29.1.2.3.	Mantenimiento.....	96
29.1.2.4.	Servicios Públicos.....	97
29.1.2.5.	Viáticos y gastos de viajes.....	97
29.1.2.6.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	97
29.1.2.7.	Comunicaciones y transporte	97
29.1.2.8.	Seguros Generales	98
29.1.2.9.	Seguridad Industrial.....	98
29.1.2.10.	Combustibles y lubricantes.....	99
29.1.2.11.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	99
29.1.2.12.	Licencias.....	99
29.1.2.13.	Comisiones.....	100
29.1.2.14.	Honorarios y servicios.....	100
29.1.2.15.	Impuestos y contribuciones.....	100
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	101
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	101
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles	101
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	102
29.3.1.	Recaudos.....	102
29.4.	OTROS GASTOS.....	102
29.4.1.	Comisiones.....	103
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	104

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

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

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 30 de abril de 2022.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

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

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

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

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

en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.

b) **Costo reexpresado:** El costo reexpresado corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.

c) **Costo amortizado:** El costo amortizado corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El costo amortizado es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.

d) **Costo de reposición:** El costo de reposición corresponde a la contraprestación más baja requerida para reemplazar el potencial de servicio restante de un activo o los beneficios económicos incorporados a este. El costo de reposición es un valor de entrada observable y específico para IDEAM.

e) **Valor de mercado:** El valor de mercado es el valor por el cual un activo puede ser intercambiado entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Cuando el valor se obtiene en un mercado abierto, activo y ordenado, el valor de mercado puede ser un valor de entrada o de salida observable y un valor no específico para IDEAM.

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

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

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

el valor actual. Si los flujos de efectivo futuros reales son inferiores a los esperados o valor actual, se reconoce una pérdida por deterioro.

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

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

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

➤ CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

➤ INVENTARIOS

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

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

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

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

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

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

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

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

Los bienes tangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes se registran en el gasto. Los bienes recibidos en donación o por indemnizaciones cuyo costo histórico sea inferior a Dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes se reconocen en la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso

recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

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

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

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

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

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

➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

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

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

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

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

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a

efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de

reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
(Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	151.460.303	703.729.653	779.855.972	75.333.984	-76.126.319
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	149.360.303	703.729.653	779.855.972	73.233.984	-76.126.319

5.1. CAJA

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

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

A 30 DE ABRIL DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.100.000	0

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de abril de 2022, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de abril de 2022 de las cuentas bancarias es de \$73.233.984 correspondiente a los recursos para el pago de la planilla de seguridad social de la liquidación del señor José Florentino González y los recaudos pendientes de identificar por parte del Grupo de Acreditación de la prestación del servicio de acreditación de laboratorios.

A continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad, el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo con el Grupo de Acreditación de laboratorios para la depuración de estas partidas.

A 30 DE ABRIL DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	72.780.984	111.709.586	-38.928.602
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	453.000	453.000	0
	Totales	73.233.984	112.162.586	-38.928.602

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Cuentas por Cobrar	521.563.494	155.915.659	140.749.885	536.834.121	15.165.774
Prestación de servicios	97.726.172	92.423.219	102.506.752	87.642.639	-10.083.533
Otras cuentas por cobrar	192.802.753	59.214.613	37.803.417	214.213.949	21.411.196
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	295.625.969	4.277.827	439.716	299.464.081	3.838.111
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-64.591.400	0	0	-64.486.548	0

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 30 de abril 2022 presenta un saldo de \$10.960.787, debido a las facturas emitidas por el IDEAM 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, se afecta contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

El saldo a 30 de abril de 2022 se detalla a continuación:

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

Esta factura está en estado pagado, se encuentra en revisión y ajustes por parte del Grupo de Acreditación bajo el radicado No. 20219910058552 para enviar el trámite al Grupo de Tesorería.

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de abril 2022 de \$76.681.853 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	No. Factura	Fecha Factura	Observación
899999061	Bogotá Distrito Capital	33.844.564	160	15/10/2021	El Grupo de Acreditación informa en reunión del 12/05/2022, que el cliente realizará el pago en el mes de mayo
899999062	Corporación Autónoma Regional de Chivor - Corpochivor	12.029.462	159	15/10/2021	El Grupo de Acreditación informa que se efectuará el pago contra acta de liquidación, la cual está en proceso de firmas.
800252037	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	12.029.462	176	10/11/2021	Factura pagada parcialmente, se encuentra en revisión y ajustes por parte del El Grupo de Acreditación bajo el radicado No. 20226010062123
890980136	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021	El Grupo de Acreditación informa que se efectuara el pago contra acta de liquidación, la cual está en proceso de firmas.
891480035	Universidad Tecnológica de Pereira	9.377.096	238	5/04/2022	Factura pagada, se remitirá el trámite de recaudo en el mes de mayo, bajo el radicado No. 20229910077652
	Totales:	76.681.853			

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE ABRIL 2022			DETERIORO ACUMULADO 30 DE ABRIL 2022					DEFINITIVO
Concepto	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
Otras Cuentas Por Cobrar	80.751.344	133.462.605	214.213.949	15.046.141	0	0	15.046.141	7,0	199.167.808
Pago por cuenta de terceros	27.695.801	74.683	27.770.484	98.379	0	0	98.379	0,4	27.672.105
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	5.239.342	50.424.974	55.664.316	0	0	0	0	0,0	55.664.316
Intereses de mora	24.006.845	81.436.840	105.443.685	14.947.762	0	0	14.947.762	14,2	90.495.923
Otras cuentas por cobrar	23.809.356	1.526.108	25.335.464	0	0	0	0	0,0	25.335.464
Mayores valores pagados	23.809.356	1.526.108	25.335.464	0	0	0	0	0,0	25.335.464

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Pago por cuenta de terceros	31.819.738	29.230.132	33.279.386	27.770.484

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

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 30 de abril de 2022 tiene un valor de \$27.770.484 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800251440	Entidad Promotora de Salud Sanitas S A S	31	10.003.920	10.003.920	0
830003564	Entidad Promotora de Salud Famisanar S A S	9	8.000.354	7.925.671	74.683
860066942	Caja de Compensación Familiar Compensar	7	2.518.943	2.518.943	0
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	3	2.176.314	2.176.314	0
805000427	Coomewa Entidad Promotora de Salud S.A. En Liquidación	3	1.599.439	1.599.439	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora de Salud del Régimen Contributivo y del Régimen Subsidiado S A	3	1.282.758	1.282.758	0
900156264	Nueva Empresa Promotora de Salud S.A.	5	1.175.138	1.175.138	0
860011153	Positiva Compañía de Seguros S. A.	1	515.459	515.459	0
800088702	Eps Suramericana S. A	3	265.495	265.495	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora de Salud y/o Aliansalud Eps S.A y/o Aliansalud Eps	1	153.209	153.209	0
901037916	Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	1	79.455	79.455	0
	Totales:	67	27.770.484	27.695.801	74.683

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

Adicionalmente, dentro de la conciliación realizada entre las tres áreas y teniendo en cuenta la reclasificación a cuentas de difícil cobro el saldo a 30 de abril de 2022 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

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

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Talento Humano	No. Incapacidades Oficina Jurídica	Oficina Asesora Jurídica
138426001	Pago por cuenta de terceros	67	27.770.484	67	27.770.484	10	6.312.828
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	456	157.359.899	456	157.359.899	456	157.359.899
	Totales:	523	185.130.383	523	185.130.383	466	163.672.727

Las 523 incapacidades pendientes por cobrar a abril 30 de 2022 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A ABRIL 2022		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	253	78.844.855
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	177	65.513.035
En Transcripción	47	24.268.255
Pagadas Pte. Rip	29	13.158.227
En Proceso De Pago	6	2.447.402
Pagada	1	515.459
Pagadas Con Diferencia	10	383.150
Total	523	185.130.383

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974
	Totales:	55.664.316	0	0	55.664.316	5.239.342	50.424.974

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 30 de abril 2022 de \$55.664.316, corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020, agosto y diciembre 2021.

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

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

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

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

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

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

7.2.3 Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Otros intereses de mora	103.218.684	2.225.001	0	105.443.685

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 30 de abril de 2022 tiene un saldo de \$105.443.685 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 30 de abril de 2022 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	51.970.070	8.110.731	43.859.339
890399011	Municipio De Santiago De Cali	11.245.611	1.733.015	9.512.596
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	10.689.798	1.576.188	9.113.610
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	10.373.884	2.057.687	8.316.197
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	8.006.304	4.578.895	3.427.409
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	5.115.425	2.925.567	2.189.858
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	4.386.368	2.328.371	2.057.997
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.356.544	512.605	2.843.939
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	179.706	120.102	59.604
800021308	Drummond Ltd.	119.975	63.684	56.291
	Totales:	105.443.685	24.006.845	81.436.840

7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Otras cuentas por cobrar	2.100.015	27.759.480	4.524.031	25.335.464

7.2.4.1. Mayores Valores Pagados

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

Mayores valores pagados	2.100.015	23.809.356	573.907	25.335.464
-------------------------	-----------	------------	---------	------------

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de abril de 2022 el saldo es por valor de \$25.335.464 correspondiente a:

1. El reconocimiento de la deuda de la señora Sandra Milena Sanjuán Acero debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuenta con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en diciembre 2022.
2. El reconocimiento de la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.
3. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 77 funcionarios que una vez aplicado el reajuste salarial del Decreto 473 de 29 de marzo de 2022, que devenguen más de dos (2) salarios mínimos legales vigentes para el año 2022, no tendrán derecho a percibir el beneficio referido, inclusive quienes lo hubieran percibido antes de llevarse a cabo el incremento, la deuda será descontada durante los meses correspondientes de la vigencia 2022 según acuerdo de pago de cada funcionario y será informado mes a mes para su amortización, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20222020064043.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual acorde al acuerdo de pago del funcionario, 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 deuda. Para el mes de abril de 2022 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$573.907 disminuyendo la deuda de Sandra Sanjuán y quedando cancelada la deuda de Nelly Gómez y Andrés Felipe Arias.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 30 de abril de 2022 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
52088384	Sandra Milena Sanjuán Acero	899.516	0	100.000	799.516	0	799.516
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	726.592	0	0	726.592	0	726.592
13442917	Edgar Augusto Rivera Lara	0	351.516	0	351.516	351.516	0
79755679	Everth Mejía Camacho	0	351.516	0	351.516	351.516	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
80281640	Andrés Leonardo Olaya Ávila	0	351.516	0	351.516	351.516	0
16689712	Norberto Llanos Sandoval	0	351.516	0	351.516	351.516	0
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	0	351.516	0	351.516	351.516	0
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	0	351.516	0	351.516	351.516	0
19322133	Gabriel Jaime Tamayo	0	351.516	0	351.516	351.516	0
52504394	Angela María Sanchez Poveda	0	351.516	0	351.516	351.516	0
74327997	Carlos Ernesto González Sosa	0	351.516	0	351.516	351.516	0
79734554	Vladimir Ilich Briceño Junco	0	351.516	0	351.516	351.516	0
24090198	Alicia Uyaban Benítez	0	351.516	0	351.516	351.516	0
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	0	351.516	0	351.516	351.516	0
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	0	351.516	0	351.516	351.516	0
66750712	Yamilet Arredondo	0	351.516	0	351.516	351.516	0
91282405	Jorge Forero Rincón	0	351.516	0	351.516	351.516	0
80428724	Henry Alonso Roza Fernández	0	351.516	0	351.516	351.516	0
23553570	Nilce Esther Cely Granados	0	351.516	0	351.516	351.516	0
71674997	Javier Ignacio Álvarez González	0	351.516	0	351.516	351.516	0
52423911	Maribel Martínez Olaya	0	351.516	0	351.516	351.516	0
80470063	Nelson Blady Buitrago Camargo	0	351.516	0	351.516	351.516	0
11790227	John Marín Palacios	0	351.516	0	351.516	351.516	0
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	0	351.516	0	351.516	351.516	0
98713317	Jeremy Alan Pineda Sanchez	0	351.516	0	351.516	351.516	0
13503776	Hernando Villamizar Orozco	0	351.516	0	351.516	351.516	0
27614337	Edy Margoth Vergel Bayona	0	351.516	0	351.516	351.516	0
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	0	351.516	0	351.516	351.516	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
51792824	Alba Lucía González Sáenz	0	351.516	0	351.516	351.516	0
27091857	Silvia Paola García Legarda	0	351.516	0	351.516	351.516	0
52311937	Olga Lucía Montoya Tovar	0	351.516	0	351.516	351.516	0
1005989939	Rene Ricardo Chávez Guerrero	0	351.516	0	351.516	351.516	0
65706186	Ana Milena Rojas Ávila	0	351.516	0	351.516	351.516	0
1026271626	Bibiana Lucía García Marín	0	351.516	0	351.516	351.516	0
1002209692	Andrés Felipe Hoyer Meza	0	351.516	0	351.516	351.516	0
1233888476	Ever Andrés Salazar Mercado	0	351.516	0	351.516	351.516	0
63514250	Ruby Stella Rincón Estévez	0	351.516	0	351.516	351.516	0
1030523815	Lorena Andrea Vivas Parra	0	351.516	0	351.516	351.516	0
51809330	Rubiela Letrado Ochoa	0	339.799	0	339.799	339.799	0
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	0	331.987	0	331.987	331.987	0
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	0	324.176	0	324.176	324.176	0
9529528	Juvenal Rosas Africano	0	324.176	0	324.176	324.176	0
74846474	Jorge Eliecer Landaeta Soto	0	324.176	0	324.176	324.176	0
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	0	324.176	0	324.176	324.176	0
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	0	324.176	0	324.176	324.176	0
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	0	304.647	0	304.647	304.647	0
6004181	José María Gamboa Montiel	0	300.741	0	300.741	300.741	0
1110463857	Lorena Alejandra Sanabria Céspedes	0	300.741	0	300.741	300.741	0
4243456	Fabio Alfonso Rodríguez Vargas	0	296.836	0	296.836	296.836	0
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	0	285.119	0	285.119	285.119	0
79188500	German Antonio Sopo Castillo	0	285.119	0	285.119	285.119	0
70091867	Álvaro Arturo Ramírez Holguín	0	285.119	0	285.119	285.119	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
13827504	Rubén Darío Martínez Castellanos	0	285.119	0	285.119	285.119	0
17319239	Omar Alfonso Muñoz Quevedo	0	285.119	0	285.119	285.119	0
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	0	285.119	0	285.119	285.119	0
19278112	Álvaro Alcides Rodríguez Camacho	0	285.119	0	285.119	285.119	0
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	0	285.119	0	285.119	285.119	0
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	0	285.119	0	285.119	285.119	0
92125344	Jairo David Gallón Aguas	0	281.213	0	281.213	281.213	0
14879218	José Ovidio Orozco Mera	0	281.213	0	281.213	281.213	0
13504061	José Norbey Sanchez Hernández	0	281.213	0	281.213	281.213	0
12118844	José Luis Bula Vidal	0	281.213	0	281.213	281.213	0
1017200513	Cristian Camilo López Gómez	0	281.213	0	281.213	281.213	0
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	0	277.307	0	277.307	277.307	0
79782931	Inry Chivata Cárdenas	0	273.401	0	273.401	273.401	0
12134310	Alexander Ramírez García	0	269.496	0	269.496	269.496	0
17310596	Enrique Moyano Agudelo	0	265.590	0	265.590	265.590	0
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	0	265.590	0	265.590	265.590	0
17951977	Orlando Barrera Pinto	0	265.590	0	265.590	265.590	0
5026958	Jorge Alberto Barrera Flórez	0	265.590	0	265.590	265.590	0
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	0	265.590	0	265.590	265.590	0
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	0	265.590	0	265.590	265.590	0
4239461	Erick José Hernández Hernández	0	249.967	0	249.967	249.967	0
1030617469	Leidy Tatiana Herrera León	0	246.061	0	246.061	246.061	0
1022414402	Angie Nathalia Sanchez Molina	0	246.061	0	246.061	246.061	0
79326449	William Rene Peña Padilla	0	242.155	0	242.155	242.155	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	0	152.324	0	152.324	152.324	0
13350195	Alirio Rangel Vera	0	89.832	0	89.832	89.832	0
91213763	Edgar Eduardo Pabón Salazar	0	46.869	0	46.869	46.869	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	25.712	0	0	0
75082522	Andrés Felipe Arias Jiménez	448.195	0	448.195	0	0	0
	Totales:	2.100.015	23.809.356	573.907	25.335.464	23.809.356	1.526.108

7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE ABRIL 2022			DETERIORO ACUMULADO 30 DE ABRIL 2022					DEFINITIVO
Concepto	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	23.775.183	275.688.897	299.464.081	49.440.407	0	0	49.440.407	16,5	250.023.674
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	5.673.069	0	0	5.673.069	17,3	27.150.162
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	23.775.183	242.865.666	266.640.850	43.767.338	0	0	43.767.338	16,4	222.873.512
Pago por cuenta de terceros	19.497.356	137.862.543	157.359.899	21.105.360	0	0	21.105.360	13,4	136.254.539
Otras cuentas por cobrar	4.277.827	105.003.123	109.280.951	22.661.978	0	0	22.661.978	20,7	86.618.973

7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de abril 2022 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ene-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio de Santiago de Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico

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

899999238	Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltda	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	Totales:	32.823.231	0	32.823.231			

7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	262.802.738	4.277.827	439.716	266.640.850

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 30 de abril de 2022 presenta un saldo por valor de \$266.640.850 estos son ocasionado por la reclasificación de las cuentas Pago por cuenta de tercero y otras cuentas por cobrar que cuentan con un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. A abril de 2022 se ha reclasificado el valor de \$157.359.899 las cuales corresponden a 456 incapacidades y el valor de \$109.280.951 corresponden a las otras cuentas por cobrar.

A continuación, se detalla los terceros de las otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 30 de abril de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	62.326.665	153	1.952.667	60.373.998
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	28.736.418	1100133367142010 0000000	2.610.143	26.126.275
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	21.159.109	56	10.397.137	10.761.972
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	19.956.833	69	0	19.956.833
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	18.360.400	11.001.333.603.420 .100.000.000,00	1.667.684	16.692.716
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	14.181.491	49	0	14.181.491
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	0	11.846.500
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	10.650.740	23	3.456.827	7.193.913
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.525.655	27	419.310	6.106.345
800088702	Eps Suramericana S. A	5.600.382	17	716.127	4.884.255

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	No. Incapacidades / No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.108.996	15	0	5.108.996
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.917.434	11	2.555.288	1.362.146
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	0	2.951.171
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	893.197	10	0	893.197
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	813.809	8	0	813.809
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	0	691.444
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
	Totales:	266.640.850	456	23.775.183	242.865.666

7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-64.486.548	0	0	-64.486.548

7.4.1. Prestación de servicios

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Prestación de servicios	-9.333.210	0	0	-9.333.210

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

El saldo a 30 de abril de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800021308	Drummond Ltd.	-92.877	-78.019	-14.858
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-2.655.642	-2.469.870	-185.772
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	-3.189.015	-2.784.683	-404.332
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	-3.395.676	-2.852.441	-543.235
	Totales:	-9.333.210	-8.185.013	-1.148.197

7.4.2. Otras cuentas por cobrar

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Otras cuentas por cobrar	-55.153.338	0	0	-55.153.338

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

El saldo a 30 de abril de 2022 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-710.234	-567.101	-143.133
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-564.416	-404.759	-159.657
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	-296.026	-266.216	-29.810
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-1.829.818	-1.666.776	-163.042
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-582.946	-427.421	-155.525
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-1.093.671	-583.038	-510.633
800088702	Eps Suramericana S. A	-1.107.798	-1.078.507	-29.291
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación	-2.904.076	-2.308.477	-595.599
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-10.691.273	-8.160.514	-2.530.759
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	-178.604	-160.069	-18.535
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-82.859	-66.066	-16.793
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	-720.969	-720.969	0

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

72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-9.424.512	-8.365.741	-1.058.771
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-6.021.552	-5.345.077	-676.475
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-907.501	-847.084	-60.417
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-180.001	-165.846	-14.155
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-3.214.468	-2.971.945	-242.523
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-441.049	-318.819	-122.230
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-14.201.565	-13.245.618	-955.947
	Totales:	-55.153.338	-47.670.043	-7.483.295

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 30 de abril del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31/Mar/2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Materiales reactivos y de laboratorio	453.035.316	0	42.491.200	410.544.116
Repuestos	94.524.924	16.209.606	11.387.297	99.347.233
Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Total Inventarios	544.685.409	16.209.606	53.878.497	507.016.518

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

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

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

Las adiciones del inventario de abril 2022, corresponden a una compra de baterías y reguladores ICO 21000178 del proveedor Sanambiente por \$12.052.363. La disminución dada por \$49.721.254 se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas. Así mismo, en los últimos meses se han instalado baterías en las estaciones hidrometeorológicas, lo que ha reflejado la reducción de estos bienes en el inventario.

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (31-mar-2022)	547.560.240
+ ENTRADAS (DB):	12.052.363
ADQUISICIONES EN COMPRAS	12.052.363
+ Precio neto (valor de la transacción)	12.052.363
- SALIDAS (CR):	49.721.254
CONSUMO INSTITUCIONAL	49.721.254
+ Valor final del inventario consumido	49.721.254
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	509.891.349
= SALDO FINAL (30-Abril-2022) (Subtotal + Cambios)	509.891.349
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	2.874.831
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
+ Deterioro aplicado vigencia actual	
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	507.016.518

9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Descripción de cuenta	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	75.246.791.803	20.111.860.434	20.286.628.708	75.072.023.529
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	8.087.167.207	470.925.996	7.175.283.571	1.382.809.632
Propiedades planta y equipo no explotados	910.270.000	12.464.572.000	0	13.374.842.000
Edificaciones	22.498.403.859	0	12.464.572.000	10.033.831.859
Plantas, ductos y túneles	497.327.327	0	0	497.327.327
Maquinaria y equipo	3.099.394.220	8.971.604	0	3.108.365.824
Equipo médico y científico	45.872.513.610	7.097.333.924	1.071.000	52.968.776.533
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.244.168.803	4.887.579	0	3.249.056.382
Equipos de Comunicación y Computación	20.776.701.341	54.712.464	0	20.831.413.805
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-32.339.414.265	7.867	645.702.137	-32.985.108.535
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Al 30 de abril de 2022, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$110.715.532.698 y un valor neto por \$75.072.023.529 luego de descontar la depreciación y deterioro.

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

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (31-mar-2022)	3.127.940.805	21.355.114.434	344.049.000	53.404.071.963	3.260.938.979	81.492.115.180
+ ENTRADAS (DB):	25.232.492	7.657.055	-	399.742.452	38.293.997	470.925.996
Adquisiciones en compras	22.065.694		0	305.320.898	38.293.997	365.680.589
Donaciones recibidas		0	0	0		0
Otras entradas de bienes muebles	3.166.798	7.657.055	0	94.421.554	0	105.245.407
* Indemnización aseguradora	3.166.798	7.657.055		94.421.554		105.245.407
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0				0
Otros - Reclasificación a cuentas de orden-menor cuantía	0		0		0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.153.173.297	21.362.771.489	344.049.000	53.803.814.415	3.299.232.976	81.963.041.176
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	8.971.604	54.712.464	10.449.000	7.096.262.924	4.887.579	7.175.283.571
- Salida por traslado de cuentas (CR)	8.971.604	54.712.464	10.449.000	7.096.262.924	4.887.579	7.175.283.571
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				1.071.000		1.071.000
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				1.071.000		1.071.000
= SALDO FINAL (30-Abril-2022) (Subtotal + Cambios)	3.153.173.297	21.362.771.489	344.049.000	53.803.814.415	3.299.232.976	81.963.041.176
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	824.139.156	8.338.675.349	242.932.261	20.725.187.057	1.045.044.779	31.175.978.602
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	797.809.623	8.146.757.093	239.283.242	20.361.243.155	1.019.032.012	30.564.125.123
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.329.534	191.918.256	3.649.019	363.943.902	26.020.635	611.861.346
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						0
- Depreciación por retiro de bienes				-		0
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden				0	7.867	7.867
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.329.034.141	12.962.055.037	101.116.739	33.078.627.358	2.254.188.196	50.725.021.471
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	26	39	71	39	32	38
% DETERIORO ACUMULADO (equivalente)	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	3.153.173.297	21.362.771.489	344.049.000	53.803.814.415	3.299.232.976	81.963.041.177
+ En servicio	3.108.365.824	20.831.413.805	344.049.000	52.968.776.533	3.249.056.382	80.501.661.544
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	44.807.473	452.787.684	-	835.037.882	50.176.594	1.382.809.632
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTÍA DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RE	-	-	-	-	-	-

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

10.1.1. Bienes muebles en bodega

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

Al 30 de abril de 2022, los bienes muebles en bodega presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Bienes en Bodega	8.087.167.207	470.925.996	7.175.283.571	1.382.809.632

Durante abril de 2022, se presentaron los siguientes movimientos:

- Salidas de bienes de bodega a servicios por \$7.175.283.571
- Restitución de bienes de mayor cuantía por la compañía de seguros por \$105.245.407
- Compras de bienes de bodega por \$365.680.589

10.1.2. Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 30 de abril del 2022 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Bienes no explotados	910.270.000	12.464.572.000	0	13.374.842.000

Los bienes no explotados están conformados por:

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

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

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

- Edificio cra. 10 # 20 - 30 Bogotá - Inmuebles recomendados para entregar a título de gratuidad a CISA, según acta de No. 03 del comité de manejo de bienes del 21 de abril de 2022 y acto resolución

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

0707 del 29 de abril de 2022 - Comp. traslado a bodega de no explotados - NEI 21000185 - Rad.
 Orfeo 20222070062903 por valor de \$12.464.572.000

10.1.3. Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 30 de abril del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Maquinaria y equipo	3.127.940.805	34.204.096	8.971.604	3.153.173.297
En servicio	3.099.394.220	8.971.604	0	3.108.365.824
No explotados	0	0	0	0
En bodega	28.546.585	25.232.492	8.971.604	44.807.473
(-) Depreciación	-797.809.623	0	26.329.534	-824.139.156
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.330.131.182	34.204.096	35.301.138	2.329.034.141

A abril 2022 los equipos en servicio presentan un valor histórico de \$3.108.365.824 y solo se registran \$44.807.473 en bodega. El valor neto de la maquinaria y equipo a 30 de abril 2022 incluyendo depreciación es de \$ 2.329.034.141.

En abril 2022 se presentan los siguientes movimientos:

- Se presentó incremento maquinaria y equipo debido a la compras, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Compra de sensores de precipitación, mástil telescópico, sensores de niveles tipo radar, sensores de temperatura y humedad del aire, sensores de temperatura y humedad del suelo, plataformas colectora de datos, sistemas de protección a tierra y gabinetes - CTO. 476-2021 - COMP. IDO 21000176 - RAD. ORFEO 20227140056403	IDO 21000176	22.065.694

- Se presentó incremento del equipo médico y científico debido a la restitución de la compañía de seguros por bienes de mayor cuantía, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios Elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-525156 Estación EMAS - COMP. ISD 21000183 - RAD. ORFEO 20229910053382	ISD 21000183	3.166.798

- Traslado de bienes en bodega a servicio:

Descripción	Documento Fuente	Valor
-------------	------------------	-------

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

Panel solar y sistema de protección a tierra - se asignan bienes de acuerdo a la reposición de Chubb Seguros Colombia S.A Siniestro Lejanías - Meta N° 01-518843 - Rad. Orfeo 20212060001751	SFN 20210908	8.971.604
--	--------------	-----------

10.1.4. Equipo médico y científico

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

Los equipos médicos y científicos al 30 de abril del 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Equipo Médico y científico	53.404.071.963	7.497.076.376	7.097.333.924	53.803.814.415
En servicio	45.872.513.610	7.097.333.924	1.071.000	52.968.776.533
No explotados	0	0	0	0
En bodega	7.531.558.353	399.742.452	7.096.262.924	835.037.882
(-) Depreciación	-20.361.243.155	0	363.943.902	-20.725.187.057
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	33.042.828.808	7.497.076.376	7.461.277.826	33.078.627.358

En abril 2022 se presentan los siguientes movimientos:

- Se presentó incremento en equipos médicos y científicos debido a las compras, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Compra de sensores de precipitación, mástil telescópico, sensores de niveles tipo radar, sensores de temperatura y humedad del aire, sensores de temperatura y humedad del suelo, plataformas colectora de datos, sistemas de protección a tierra y gabinetes - Cto. 476-2021 - Comp. IDO 21000176 - Rad. Orfeo 20227140056403	IDO 21000176	305.320.898

- Se presentó incremento del equipo médico y científico debido a la restitución de la compañía de seguros por bienes de mayor cuantía, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. siniestro No. 01-525156 Estación Emas - Comp. ISD 21000183 - rad. Orfeo 20229910053382	ISD 21000183	75.619.554
Varios elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISD 21000180 - Rad. Orfeo 20229910053452	ISD 21000180	18.802.000
Total Indemnizaciones de mayor cuantía		94.421.554

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

- Se presenta un incremento y a su vez disminución del equipo médico y científico debido a la Restitución de la compañía de seguros por bienes de menor cuantía:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Panel solar con soporte para instalación en mástil - Chubb Seguros Colombia Sinistro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISM 21000181 - Rad. Orfeo 20229910053402	ISM 21000181	1.071.000

- Se presenta un incremento y a su vez disminución del equipo médico y científico debido a los traslados de bodega a servicios

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios elementos - se asignan bienes al radar Carimagua de acuerdo a la donación Parex Resources Colombia Verano Energy Limited Sucursal, bajo el Ingreso IDD 21000147 (Diciembre) - Comp. SFN 20210897 - Rad. Orfeo 20211050004341	SFN 20210897	7.068.576.814
Sensores de temperatura y humedad del aire / Placas: 67223, 67225, 67224 y 67221 - Ingreso Por Reposición De Garantía Entrada 21000118 Del 17/12/2021 - Comp. SFN 20210901 - Rad. Orfeo 20227130057103	SFN 20210901	19.711.110
Pluviometro / Placa: 26660 - Equipo Retirado De La Estación- 3701060 El Portillo - Comp. Sfn 20210911 - Rad. Orfeo 20217120002383	SFN 20210911	7.975.000
Total traslados de bodega a servicio		7.096.262.924

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

Equipos en comodato:

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

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 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.

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

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

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

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

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

➤ **Estación Universidad del Pacífico:**

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

10.1.5. Muebles, enseres y equipos de oficina

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

Estos muebles al 30 de abril del 2022 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.260.938.979	43.181.576	4.887.579	3.299.232.976
En servicio	3.244.168.803	4.887.579	0	3.249.056.382
No explotados	0	0	0	0
En bodega	16.770.176	38.293.997	4.887.579	50.176.594
(-) Depreciación	-1.019.032.012	7.867	26.020.635	-1.045.044.779

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

(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.241.906.967	43.189.443	30.908.214	2.254.188.196

En abril se presentaron los siguientes movimientos.

- Se presentó incremento en muebles, enseres y equipos de oficina debido a las compras, se detallan a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Compra de sensores de precipitación, mástil telescópico, sensores de niveles tipo radar, sensores de temperatura y humedad del aire, sensores de temperatura y humedad del suelo, plataformas colectora de datos, sistemas de protección a tierra y gabinetes - Cto. 476-2021 - Comp. IDO 21000176 - Rad. Orfeo 20227140056403	IDO 21000176	38.293.997

- Se presenta un incremento y a su vez disminución de muebles, enseres y equipos de oficina debido a los traslados de bodega a servicios

Descripción	Documento Fuente	Valor
panel solar y sistema de protección a tierra - se asignan bienes de acuerdo a la reposición de Chubb Seguros Colombia S.A Siniestro Lejanías - Meta N° 01-518843 - Comp. SFN 20210908 - Rad. Orfeo 20212060001751	SFN 20210908	4.887.579

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 30 de abril del 2022 los equipos de comunicación y computación presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Equipos de comunicación y computación	21.355.114.434	62.369.519	54.712.464	21.362.771.489
En servicio	20.776.701.341	54.712.464	0	20.831.413.805
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	499.843.093	7.657.055	54.712.464	452.787.684
(-) Depreciación	-8.146.757.093	0	191.918.256	-8.338.675.349
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
Valor Actual	13.146.316.238	62.369.519	246.630.720	12.962.055.037

- Se presentó incremento en equipos de comunicación y computación debido a la restitución de la compañía de seguros por bienes de mayor cuantía, se detallan a continuación:

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

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. siniestro No. 01-521018 estación pajarito - Comp. ISD 21000180 - Rad. Orfeo 20229910053452	ISD 21000180	7.657.055

- Se presenta un incremento y a su vez disminución en equipos de comunicación y computación debido a los traslados de bodega a servicios

Descripción	Documento Fuente	Valor
Tablet / placas: 67551, 67555, 67552, 67557, 67558, 67554, 67556 y 67559 - asignación al funcionario de acuerdo a la donación programa prem Colombia Visión Amazonía (IDI 21000081-Dic) - Dependencia: Subd. de ecosistemas y dirección - Comp. SFN 20210874 - Rad. Orfeo 20212070001273	SFN 20210874	32.240.000
Tablet / placa: 67553 - asignación al funcionario de acuerdo a la donación programa prem Colombia Visión Amazonía (IDI 21000081-dic) - dependencia: dirección general - Comp. SFN 20210875 - Rad. Orfeo 20212070001273	SFN 20210875	4.030.000
Computador portátil / placa: 67426 - asignación al funcionario de acuerdo al contrato no. 528 de 2021 orden 80361 (IDO 21000119) y a la distribución realiza por la oficina de informática en drive - Comp. SFN 20210879 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210879	3.012.704
Computador portátil / placa: 67403 - asignación al funcionario de acuerdo al contrato no. 528 de 2021 orden 80361 (IDO 21000119) y a la distribución realiza por la oficina de informática en drive - Comp. SFN 20210889 - rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210889	3.012.704
Computador portátil / placa: 67387 - asignación al funcionario de acuerdo al contrato no. 528 de 2021 orden 80361 (IDO 21000119) y a la distribución realiza por la oficina de informática en drive - Comp. SFN 20210890 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210890	3.012.704
Computador portátil / placa: 67408 - asignación al funcionario de acuerdo al contrato no. 528 de 2021 orden 80361 (IDO 21000119) y a la distribución realiza por la oficina de informática en drive - Comp. SFN 20210891 - Rad. Orfeo 20211040007563	SFN 20210891	3.012.704
Panel solar y sistema de protección a tierra - se asignan bienes de acuerdo a la reposición de Chubb Seguros Colombia S.A Siniestro Lejanías - Meta N° 01-518843 - Comp. SFN 20210908 - Rad. Orfeo 20212060001751	SFN 20210908	2.340.865
Impresora / placa: 67456 - asignación al funcionario de acuerdo al contrato No. 520 de 2021 (IDO 21000128) y a la distribución realizada por la oficina de informática en drive. Dependencia: aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla - Comp. SFN 20210869 - Rad. Orfeo 20211040007573	SFN 20210869	2.025.391
Impresora / placa: 67458 - asignación al funcionario de acuerdo al contrato no. 520 de 2021 (ido 21000128) y a la distribución realizada por la oficina de informática en drive. Dependencia: aeropuerto Santiago Pérez Arauca - Comp. SFN 20210870 - Rad. Orfeo 20211040007573	SFN 20210870	2.025.391
Total traslados de bodega a servicio		54.712.464

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

10.1.7. Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de abril del 2022 por valor de \$344.049.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad.

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Equipos de transporte, tracción y elevación	344.049.000	10.449.000	10.449.000	344.049.000
En servicio	333.600.000	10.449.000	0	344.049.000
En bodega	10.449.000	0	10.449.000	0
(-) Depreciación	-239.283.242	0	3.649.019	-242.932.261
(-) Deterioro				
Valor Actual	104.765.758	10.449.000	14.098.019	101.116.739

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

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
4	Motocicleta	17.049.000
	Total Equipo De Transporte	344.049.000

La entidad adquirió una moto en la vigencia 2021 la cual será destinada al aeropuerto de providencia que se encuentra en bodega por \$10.449.000 fue puesta en servicio.

10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo al 30 de abril del 2022 está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo inicial (31-Mar-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Abril-2022)
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696
Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	0	0	-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	0	0	-42.781.265

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

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

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

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

Bienes Inmuebles: Fuente Externa

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

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

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

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

Bienes muebles e Intangibles: Fuente Interna

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

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

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

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

En el mes de junio 2021, se analizó nuevamente la funcionalidad de los 12 bienes que conformaban el GOES-13 y 48 bienes informáticos e hidrológicos que se encontraban ubicados en las áreas operativas 01, 02, 04, 05, 07, 11 y Aeropuerto Almirante, concluyendo así que no se espera obtener

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

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

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

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Ene-2022)	5.217.560.336	23.037.603.859	497.327.327	28.752.491.522
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
= SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	497.327.327	28.752.491.522
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		12.464.572.000		12.464.572.000
- Salida por traslado de cuentas (CR)		12.464.572.000		12.464.572.000
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				-
SALDO FINAL (31-Mar-2022)	5.217.560.336	23.037.603.859	497.327.327	28.752.491.522
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.652.729.352	156.400.581	1.809.129.933
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.621.738.569	153.550.573	1.775.289.142
+ Depreciación aplicada vigencia actual		30.990.783	2.850.008	33.840.791
- Depreciación por retiro de bienes				-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
Saldo inicial del Deterioro acumulado		2.596.359.531	-	2.596.359.531
VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	18.788.514.976	340.926.746	24.347.002.058
= (Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	7	31	6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	497.327.327	28.752.491.522
+ En servicio	4.925.060.336	10.033.831.859	497.327.327	15.456.219.522
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	13.003.772.000	-	13.296.272.000
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.

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

El saldo de los terrenos al 30 de abril 2022 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos.

Concepto	Saldo inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
Valor Actual	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000 – Bien inmueble registrado en No explotados	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 de agosto De 2018	143.285.336
Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	432.000.000
Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000	229.150.000
Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	231.000.000
Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3Hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	199.375.000
Casa Ubicada En La Carrera 5A No. 45 65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 De La Ciudad De Ibagué. Escritura 1022 Del 22/12/2009. Matricula Inmobiliaria 350-355 Cedula Catastral 01-08-0089-0012-000	97.500.000
Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42B - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50C-732670 Cedula Catastral 12 42 2	2.597.400.000
Total Terrenos	5.217.560.336

Terrenos en Comodato

En septiembre de 2016 ECOPETROL y el IDEAM suscribieron el Convenio Interadministrativo No. 260 Acuerdo de cooperación No. 03 al Convenio Marco 5212957 cuyo objeto es aunar esfuerzos para la generación e intercambio de información meteorológica a través del fortalecimiento del sistema de radares meteorológicos para captura y transmisión de información

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

con el fin de apoyar a Ecopetrol en la toma de decisiones para el manejo operativo de sus campos ubicados en el Magdalena Medio.

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

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

10.2.2. Edificaciones

Al 30 de abril de 2022 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$10.033.831.859 y en no explotados \$13.003.772.000.

En abril 2022 se realizó el traslado de servicio a No explotados del inmueble edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá - inmuebles recomendados para entregar a título de gratuidad a CISA, según acta No. 03 del comité de manejo de bienes del 21 de abril de 2022 y acto resolución 0707 del 29 de abril de 2022 – Comp.-traslado a bodega de no explotados - NEI 21000185 - Rad. Orfeo 2022070062903 por \$12.464.572.000

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Edificaciones	23.037.603.859	12.464.572.000	12.464.572.000	23.037.603.859
En servicio	22.498.403.859	0	12.464.572.000	10.033.831.859
No explotados	539.200.000	12.464.572.000	0	13.003.772.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.621.738.569	0	30.990.783	-1.652.729.352
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	18.819.505.759	12.464.572.000	12.495.562.783	18.788.514.976

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. Matrícula 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, Matrícula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000

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

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

En las políticas contables del IDEAM, referentes al reconocimiento de un bien inmueble se determina que la Entidad debe separar los terrenos de las edificaciones, toda vez que la construcción tiene una vida útil limitada, mientras que el terreno generalmente tiene una vida indeterminada. Sin embargo, esta separación no aplica para predios ubicados en propiedad horizontal dado que el porcentaje de participación del propietario sobre el terreno es inferior al 5% y por lo tanto no tiene sentido reconocer el terreno como propio.

Por lo anterior, la edificación ubicada en la Carrera 10A. fue sometida al régimen de propiedad horizontal por medio de la Escritura Pública No. 334 del 17 de septiembre de 1985 otorgada por la Notaría 35 del Círculo de Bogotá y por lo tanto no aplica esta separación. De esta manera los Locales No. 1 y 2, El mezanine del edificio y los pisos 4,6,7, 8, 9 y parqueaderos ubicados en la

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

Carrera 10A No. 20-30 en Bogotá que se detallan en los inmuebles, no tienen un valor separado para el terreno, registrado en la contabilidad del IDEAM.

Edificaciones en comodato:

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

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

10.2.3. Plantas, ductos y túneles

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

Al 30 de abril 2022 la cuenta de plantas, ductos y túneles presenta los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Plantas, ductos y túneles	497.327.327	0	0	497.327.327
En servicio	497.327.327	0	0	497.327.327
(-) Depreciación	-153.550.573	0	2.850.008	-156.400.581
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	343.776.754	0	2.850.008	340.926.746

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 EN SERVICIO	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
1	Transformador	11.307.000
27	Ups	181.863.327
Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio		497.327.327

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 0 de abril de 2022 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

Los bienes históricos y culturales que posee el IDEAM están conformados por los libros, publicaciones, estudios, archivos, e investigaciones provenientes del HIMAT relacionados con sus actividades hidrológicas y meteorológicas, así como los archivos, análisis de información geográfica básica de aspectos biofísicos que ejecutaba la Subdirección de Geografía del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, IGAC hasta el año 1993 y los cuales le fueron encargados al IDEAM mediante el Artículo 17 de la Ley 99 de 1993. Con esta Ley, se crea el Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales, el IDEAM con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente como encargado del levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país, así como de establecer las bases técnicas para clasificar y zonificar el uso del territorio nacional para los fines de la planificación y el ordenamiento del territorio

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
ACTIVOS INTANGIBLES	2.510.058.233	0	183.150.551	2.326.907.682
Activos Intangibles	14.997.111.126	0	0	14.997.111.126
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-12.487.052.893	0	183.150.551	-12.670.203.445

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de abril 2022 reflejo un saldo total de \$14.997.111.126 y valor neto por \$2.326.907.682

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.319.885.335	0	0	3.319.885.335
Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596
TOTAL INTANGIBLES	14.997.111.126	0	0	14.997.111.126

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

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Mar-2022)	24.427.195	3.319.885.335	11.652.798.596	14.997.111.126
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.319.885.335	11.652.798.596	14.997.111.126
	0	0	0	0
= SALDO FINAL (30-Abril-2022) (Subtotal + Cambios)	24.427.195	3.319.885.335	11.652.798.596	14.997.111.126
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.997.460	2.082.365.025	10.562.840.959	12.670.203.445
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.854.894	2.049.349.908	10.412.848.092	12.487.052.893
+ Amortización aplicada vigencia actual	142.566	33.015.117	149.992.868	183.150.551
- Reversión de la AMORTIZACIÓN				0
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	(570.265)	1.237.520.310	1.089.957.637	2.326.907.682
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	63	91	84
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

En abril 2022 la amortización se registró con la información suministrado por el Grupo de Manejo y Control Almacén e Inventarios, para este periodo la información fue enviada de manera manual en un cuadro en Excel ya que el sistema MAI (de almacén) se encuentra en desarrollo.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
----------	------------------------------	----------------------	-----------------------	------------------------------

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

OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	6.657.324.150	441.507.424	811.368.272	6.287.463.302
Avances y anticipos entregados	15.068.117	309.802.329	24.546.173	300.324.273
Recursos entregados en administración	6.642.256.033	131.705.095	786.822.099	5.987.139.029

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 durante el mes de abril 2022 presenta los siguientes movimientos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Avances para viáticos y gastos de viaje	15.068.117	111.096.154	15.605.881	110.558.390

El saldo de \$110.558.390, se encuentra dentro del tiempo oportuno de legalización

16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de abril 2022 presentó el siguiente movimiento:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	198.706.175	8.940.292	189.765.883

El anticipo para adquisición de bienes y servicios al 30 de abril de 2022 por \$189.765.883 corresponde a la factura No. 6545 de Compañía Andina de Seguridad Privada Ltda. ANDISEG LTDA. Quedando legalizado el 3 de mayo con su respectiva autorización de desembolso.

16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Abr-2022
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	6.642.256.033	131.705.095	786.822.099	5.987.139.029
	Totales:	6.642.256.033	131.705.095	786.822.099	5.987.139.029

Recursos entregados en administración a 30 de abril 2022 presenta un saldo de \$5.987.139.029, corresponde a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 4 “Decreto 1780 de 2014 (modifica el Decreto número 2785 de 2013)”.

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

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

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

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Arrendamiento operativo	902.877.888	300.959.296	0	1.203.837.184

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

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

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

Nit	Nombre	Gasto a 31-ene-2022
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	1.129.005.268

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

900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	35.115.872
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	24.039.992
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	15.676.052
Total Gasto arrendamiento Operativo		1.203.837.184

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

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 30 de abril de 2022:

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	331.814.088	3.234.179.616	3.613.272.119	710.906.591	379.092.504
Adquisición de bienes y servicios nacionales	81.807	1.391.007.592	1.821.114.649	430.188.864	430.107.057
Recursos a favor de terceros	60.043.347	107.572.024	84.317.642	36.788.965	-23.254.382
Descuentos de nómina	3.599.590	235.557.361	259.943.271	27.985.500	24.385.910
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	163.635.079	291.657.102	242.382.214	114.360.191	-49.274.888
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	48.789.950	35.746.283	32.629.790	45.673.456	-3.116.493
Otras Cuentas Por Pagar	55.664.316	1.149.567.576	1.149.812.876	55.909.616	245.300

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 30 de abril 2022 presentaron un saldo de \$430.188.864:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	81.807	1.391.007.592	1.821.114.649	430.188.864
Bienes y servicios	0	6.366.087	436.473.144	430.107.057
Proyectos de inversión	81.807	1.384.641.505	1.384.641.505	81.807

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 30 de abril 2022, con una participación del 99,98%, corresponden a las facturas 385, 433 y 449 por un total de \$430.107.057 de Sanambiente S.A.S

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Recursos A Favor De Terceros	60.043.347	107.572.024	84.317.642	36.788.965

21.1.2.1. Cobro cartera de terceros

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Cobro cartera de terceros	120.652	177.630	9.384.146	9.327.168

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON), el saldo a 30 de abril de 2022 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$9.327.168.

21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Recaudos por clasificar	56.899.538	104.240.218	73.572.825	26.232.145

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 30 de abril de 2022 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$26.232.145.

21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Estampillas	3.023.157	3.154.176	1.360.671	1.229.652

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, el valor de \$1.229.652 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

Descuentos De Nomina	3.599.590	235.557.361	259.943.271	27.985.500
----------------------	-----------	-------------	-------------	------------

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 30 de abril de 2022 es de \$15.703.000 corresponde a los aportes descontados a los funcionarios por concepto de pensión para el pago de las planillas de seguridad social del retroactivo de enero a marzo 2022 teniendo en cuenta el reajuste salarial del Decreto 473 de 29 de marzo de 2022, los cuales se pagan en el mes de mayo de 2022, adicionalmente, se encuentra los aportes descontados de la liquidación de Josué Florentino González Lozada y los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de marzo y abril de 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de mayo a julio de 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se detalla por tercero el saldo de los aportes a fondos pensionales a 30 de abril de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	1.111.200	48.039.000	58.252.100	11.324.300
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	541.400	6.046.900	7.028.800	1.523.300
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	230.200	6.857.700	8.120.500	1.493.000
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	0	4.266.900	5.166.400	899.500
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	1.110.500	1.573.400	462.900
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	1.500.000	1.500.000	0
830038085	Skandia Fondo De Pensiones Voluntarias	0	1.016.517	1.016.517	0
	Totales:	1.882.800	68.837.517	82.657.717	15.703.000

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

Los aportes a entidades promotoras de salud a 30 de abril de 2022 presentan un saldo por valor de \$12.282.500 000 corresponde a los aportes descontados a los funcionarios por concepto de salud para el pago de las planillas de seguridad social del retroactivo de enero a marzo 2022 teniendo en cuenta el reajuste salarial del Decreto 473 de 29 de marzo de 2022, los cuales se pagan en el mes de mayo de 2022, adicionalmente, se encuentra los aportes descontados de la liquidación de Josué Florentino González Lozada y los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de marzo y abril de 2022 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de mayo a julio de 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM..

A continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
----------------	-------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	592.600	23.765.300	28.193.100	5.020.400
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	316.300	9.423.200	10.900.000	1.793.100
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	378.900	7.093.900	8.144.500	1.429.500
800088702	Eps Suramericana S. A	11.200	6.244.700	7.580.500	1.347.000
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	71.800	6.703.000	7.829.700	1.198.500
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	48.600	4.460.000	5.086.600	675.200
901097473	Medimás Eps S.A.S. En Liquidación	63.100	58.100	291.100	296.100
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	190.900	798.500	787.000	179.400
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	0	0	121.800	121.800
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	0	434.200	502.300	68.100
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	368.100	416.200	48.100
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	222.100	260.300	38.200
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	225.500	261.200	35.700
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	141.400	160.400	19.000
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	62.800	75.200	12.400
	Totales:	1.673.400	60.000.800	70.609.900	12.282.500

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a abril de 2022 por valor de \$114.360.191 corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

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

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

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

Código	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022
2.4.36.03.001	Retenido	16.526.227
2.4.36.04.001	Retenido	280
2.4.36.05.001	Retenido	6.029.191
2.4.36.06.001	Retenido	583.868
2.4.36.08.001	Retenido	71.485
2.4.36.15.001	Retenido	45.003.628
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	12.912.532
2.4.36.26.001	Retenido	392
2.4.36.27.001	Retenido	33.167.377
2.4.36.90.001	Retenido	65.211
	Totales:	114.360.191

21.1.5 Venta De Servicios

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

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

Con corte a 30 de abril de 2022 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$45.673.456 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022	No. Factura	Estado
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	24.045.595	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos y Aduanas Nacionales	
899999061	Bogotá Distrito Capital	5.403.754	160	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	4.608.202	111 - 206	F.E 111 Declarada 3er Bimestre 2021 y F.E 179 - 189 - 206 Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800252037	Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor	1.920.670	159	Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar
890980136	Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid	1.920.670	176	Declarada 6to Bimestre pendiente por cancelar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.848.948	35314	Factura 35314 en Cobro Jurídico
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042	21	Declarada 3er Bimestre pendiente por cancelar
891480035	Universidad Tecnológica De Pereira	1.497.183	238	Pendiente por Declarar
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179	32257 y 35711	En Cobro Jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640	35653	En Cobro Jurídico
800021308	Drummond Ltd.	50.572	33312	En Cobro Jurídico
	Totales:	45.673.456		

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

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

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
805004925	Hidroambiental S.A.S.	4.123.821	234	Pendiente por Declarar
830042614	Compañía De Proyectos Ambientales E Ingeniería S.A.S. Cpa Ingeniería S.A.S.	1.553.580	235	Pendiente por Declarar
890209095	Sistemas Hidráulicos Y Sanitarios Limitada	2.372.729	236	Pendiente por Declarar
860015542	Universidad De La Salle	2.736.000	237	Pendiente por Declarar
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	2.073.233	239	Pendiente por Declarar
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	1.604.176	240	Pendiente por Declarar
800193010	Psl Proanálisis S.A.S. Bic	2.073.233	241	Pendiente por Declarar
860025792	Renault Sociedad De Fabricación De Automotores S.A.S.	1.486.130	242	Pendiente por Declarar
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	4.418.519	243	Pendiente por Declarar
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	1.604.176	244	Pendiente por Declarar
	Totales:	24.045.595		

21.1.6 Otras cuentas por pagar

21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 30 de abril de 2022 es de \$245.300 corresponde a los valores de aportes por parte del IDEAM a las entidades ICBF por valor de \$147.200 y SENA por valor de \$98.100 correspondiente a la liquidación de las planillas de seguridad social y parafiscales de Josué Florentino González Lozada las cual se paga en el mes de mayo de 2022.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril de 2022 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	0	46.886.400	47.033.600	147.200
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	0	31.263.700	31.361.800	98.100
	Totales:	0	78.150.100	78.395.400	245.300

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

21.1.6.2 Otras cuentas por pagar

El saldo a 30 de abril 2022 de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, con un valor de \$55.664.316, corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 y 2021 no cobradas a la fecha.

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

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

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

10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643	1.105.828	5
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613	373.209	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373	1.433.050	3
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203	665.142	1
10/12/2021	Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283	276.118	2
	Total	55.664.316	175

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril 2022 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr -2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	0	1.667.556
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	0	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	0	1.137.711
63254100	Yenny Adriana Renteria Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesus Salas Polo	802.793	0	802.793
78381120	David Jose Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Ceron	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andres Vargas Lopez	733.040	0	733.040
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	0	636.120
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	Maria Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	Maria Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzon Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Felix Horacio	511.056	0	511.056

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

19017210	Raul Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodriguez Perez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	Maria Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	0	478.020
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	Maria Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	Jose Luis Aguilar Velez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cardenas Guzman	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran Garcia	432.307	0	432.307
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martinez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	0	409.500
56057653	Ereida Esther Martinez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	0	382.910
5590556	Humberto Alarcon Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa Leon Marcelo	354.213	0	354.213
4371218	Anibal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cardenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar Garcia Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elias Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	Maria Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	Jose Bautista Cardenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Ines Ramirez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincon	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	0	293.738
29613747	Maria Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	0	289.835
12402226	Deibis Kettyl Ramirez	289.695	0	289.695

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

40733171	Maria Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo Lopez Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesus Marquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodriguez	283.122	0	283.122
29916100	Maria Esmeralda Perez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	0	271.180
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	0	270.165
76305805	Hector Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	Jose Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teofila Palencia Gutierrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Mendez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzman	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesus Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jimenez	260.400	0	260.400
79491118	Jose Aldemar Peñaloza Jimenez	259.565	0	259.565
18188510	Jose Willian Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	Jose Miguel Salcedo Perez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto Garcia Garcia	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gomez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	Maria Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Rocio Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernandez Patiño	225.600	0	225.600
35685181	Maria Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elias Cordoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy Maria Gonzalez Gonzalez	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Perez Perez	224.541	0	224.541
51915762	Ana Janeth Celis Ramirez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200	0	223.200

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

9126770	Rafael Segundo Garcia Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	Jose Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	0	217.620
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquin Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Perez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Rios Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra Maria Cano Gonzalez	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesus Gomez Hernandez	195.300	0	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila Maria Gonzalez	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustin Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Hector Sanin Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesus Torres Gonzalez	171.120	0	171.120
12720611	Victor Julio Bornachera D Angel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis Jose Fernandez Jimenez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Rocio Tellez Figueroa	159.030	0	159.030
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy Gonzalez	150.150	0	150.150
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950
37310614	Maria Del Rosario Sanjuan	134.581	0	134.581
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andres Cardenas	130.130	0	130.130
4957361	Oscar Mendez Hernandez	127.232	0	127.232
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	0	123.197

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

2998507	Lisandro Olmos Amortegui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Alzate	113.501	0	113.501
1056928565	Monica Acuña	82.170	0	82.170
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	0	78.459
20572991	Maria Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De Gonzalez	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	0	59.400
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondon Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cardenas Pinzon	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gomez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
26391722	Maria Etelvicia Mosquera Mosquera	446.967	446.967	0
64928814	Candelaria Maria Castro Mercado	394.046	394.046	0
18935505	Manuel del Cristo Lara Zapa	162.761	162.761	0
1111195930	Paola Maritza Olarte Vanegas	141.464	141.464	0
21236261	Maria Lucia Huerfano Naranjo	139.546	139.546	0
1473863	Álvaro Felipe Puchicue Uitascue	101.211	101.211	0
9158002	Libardo Cassianis Perez	256.560	256.560	0
25845114	Rosario de Jesus Cassiani Gómez	488.988	488.988	0
3957112	Domingo de Silos Colon Pérez	95.885	95.885	0
1709340	Humberto Guerra	129.284	129.284	0
5977209	Marco Tulio Salas Florez	141.094	141.094	0
25425418	Oliva Quinto Cardenas	665.142	665.142	0
12589166	Filiberto Otoniel Caballero Luna	91.836	91.836	0
84062989	Yeimer Jose ortiz brito	106.087	106.087	0
78111397	Ariel de Jesus Mercado Perez	135.111	135.111	0
1031140543	Roosevelt Mejia Arcila	135.024	135.024	0
1005046601	Vidalia Espinel Briceño	248.580	248.580	0
1063496283	Angei Johana Lobo Benitez	175.286	175.286	0
91078931	Campo Alonso Carreño Benitez	214.822	214.822	0
60261232	Fany Vera Villamizar	969.648	969.648	0
	Totales:	55.664.316	5.239.342	50.424.974

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	4.004.912.859	2.294.535.613	2.500.519.352	4.210.896.598	205.983.739
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.850.779.352	2.270.801.666	2.485.308.512	4.065.286.198	214.506.846
Beneficios a los empleados a largo plazo	154.133.507	23.733.947	15.210.840	145.610.400	-8.523.107
Resultado Neto De Los Beneficios	4.004.912.859	2.294.535.613	2.500.519.352	4.210.896.598	205.983.739
A corto plazo	3.850.779.352	2.270.801.666	2.485.308.512	4.065.286.198	214.506.846
A largo plazo	154.133.507	23.733.947	15.210.840	145.610.400	-8.523.107

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	4.065.286.198
Vacaciones	1.279.883.762
Prima de vacaciones	1.083.836.784
Prima de servicios	444.851.069
Prima de navidad	400.127.747
Bonificaciones	349.901.134
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	506.478.002
Aportes a riesgos laborales	500
Aportes a fondos pensionales - empleador	6.400
Aportes a seguridad social en salud - empleador	4.500
Aportes a cajas de compensación familiar	196.300

22.1.1. Vacaciones.

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Vacaciones	1.259.830.850	62.758.925	82.811.837	1.279.883.762

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 30 de abril de 2022 es por valor de \$1.279.883.762.

22.1.2. Prima de vacaciones.

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Prima de vacaciones	1.056.584.901	48.280.572	75.532.455	1.083.836.784

Los funcionarios del IDEAM tendrán derecho a esta prima cuando hagan uso de su periodo vacacional o cuando sea indemnizado; mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y

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

Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a abril 30 de 2022 es por valor de \$1.083.836.784.

22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Prima de servicios	394.927.792	1.870.012	51.793.289	444.851.069

La prima de servicios es equivalente a 15 días de salario. Se pagará dentro de los primeros 15 días del mes de julio con los factores salariales a 30 de junio. Tienen derecho a esta prima los funcionarios que hayan laborado al menos 6 meses continuos en la entidad y se pagará en forma proporcional a razón de una doceava por mes completamente laborado entre 1° de julio de un año y el 30 de junio del año siguiente. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 30 de abril de 2022 es por valor de \$444.851.069.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Prima de navidad	323.346.240	5.990.912	82.772.419	400.127.747

Se cancelará esta prima durante los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios a razón de una doceava del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente trabajado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 30 de abril de 2022 por valor de \$400.127.747.

22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Bonificaciones	380.955.714	80.537.344	49.482.764	349.901.134

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM trae un saldo a abril 30 de 2022 por valor de \$349.901.134 se dividen en:

22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor está dado por el 35 o 50% de la asignación básica mensual, dependiendo el tope que fije el gobierno para cada año. Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a abril 30 de 2022 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$247.620.442.

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.

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

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 30 de abril de 2022 por valor de \$102.280.692.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Otras primas	435.133.855	95.068.743	166.412.890	506.478.002

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 abril 30 de 2022 por valor de \$506.478.002.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2022 por valor de \$500 corresponde a los aportes a riesgos laborales que se pagaran a Positiva compañía de Seguros S. A. de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la liquidación de Josué Florentino González Lozada la cual se paga en el mes de mayo de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	33.850.100	33.850.600	500

22.1.8. Aportes a fondos pensionales – empleador

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2022 por valor de \$6.400 corresponde a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la liquidación de Josué Florentino González Lozada la cual se paga en el mes de mayo de 2022.

A continuación, se discrimina el saldo con corte al 30 de abril de 2022 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
900336004	Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones	0	129.972.700	129.979.100	6.400
830000602	Instituto de Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	0	17.400	17.400	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
800227940	Fondo de Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	0	11.340.000	11.340.000	0
800224808	Fondo de Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	0	19.188.900	19.188.900	0
800229739	Fondo de Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	16.969.900	16.969.900	0
800253055	Skandia Fondo de Pensiones Obligatorias-Moderado	0	2.782.100	2.782.100	0
	Totales:	0	180.271.000	180.277.400	6.400

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud – empleador

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2022 por valor de \$4.500 corresponde a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la liquidación de Josué Florentino González Lozada la cual se paga en el mes de mayo de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	0	50.559.800	50.564.300	4.500
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	0	20.262.600	20.262.600	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	0	9.483.400	9.483.400	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	0	15.252.100	15.252.100	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	14.048.300	14.048.300	0
800088702	Eps Suramericana S. A	0	13.325.100	13.325.100	0
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	133.200	133.200	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	0	1.497.200	1.497.200	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	781.900	781.900	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	300.500	300.500	0
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	0	922.200	922.200	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	478.900	478.900	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	471.600	471.600	0
	Totales:	0	127.516.800	127.521.300	4.500

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2022 por valor de \$196.300 corresponde a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los aportes liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la liquidación de Josué Florentino González Lozada la cual se paga en el mes de mayo de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	0	1.528.300	1.724.600	196.300
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	0	38.763.400	38.763.400	0
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco - Andi Comfenalco Cartagena	0	849.500	849.500	0
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	0	793.900	793.900	0
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	0	496.100	496.100	0
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina Comcaja	0	91.900	91.900	0
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	0	2.151.300	2.151.300	0
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	0	2.911.900	2.911.900	0
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	0	1.535.100	1.535.100	0
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	0	1.105.800	1.105.800	0
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	0	119.100	119.100	0
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	0	281.100	281.100	0
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	0	340.800	340.800	0
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacerar	0	308.300	308.300	0
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío	0	662.900	662.900	0
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	0	324.300	324.300	0
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	0	1.696.900	1.696.900	0
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	0	470.100	470.100	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	0	271.200	271.200	0
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	0	2.324.000	2.324.000	0
892000146	Caja De Compensación Familiar Cofrem	0	1.513.600	1.513.600	0
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima - Comfenalco	0	1.564.500	1.564.500	0
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	0	2.255.900	2.255.900	0
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	0	147.300	147.300	0
	Totales:	0	62.507.200	62.703.500	196.300

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)	145.610.400	0	0	145.610.400	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	145.610.400	0	0	145.610.400	

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	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Bonificaciones	154.133.507	23.733.947	15.210.840	145.610.400

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.

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de abril de 2022 es \$145.610.400.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 30 de abril 2022 se refleja el valor de \$4.792.902.465 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
34149	Organización Meteorológica Mundial OMM/Enandes	1.580.165.000	85.210.000	0	1.494.955.000	449-2021	1.494.955.000	0
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523			1.287.809.523	019/2019	0	1.287.809.523
899999068	Ecopetrol S.A.	1.171.187.672	372.915.494	40.000	798.312.178	004-2021	798.312.178	0
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025			674.091.025	025/2010		674.091.025
900978341	Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	540.000.001	135.512.402		404.487.600	341/2020	404.487.600	
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	0	0	115.211.122	222/2019 211/2020		115.211.122
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019		16.106.018
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020		1.930.000
	Totales:	5.386.500.360	593.637.896	40.000	4.792.902.465		2.697.754.777	2.095.147.687

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Pasivos Contingentes	3.720.923.423.012	0	3.759.326	3.720.927.182.338	-3.759.326

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

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.720.923.423.012	0	3.759.326	3.720.927.182.338	-3.759.326
--	-------------------	---	-----------	-------------------	------------

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 30 de abril de 2022 por valor de \$3.720.927.182.338 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

A continuación, se detalla los terceros a 30 de abril de 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.171.164.951.141	0	0	2.171.164.951.141
25276412	Aldenís Ortega Gutiérrez	947.629.980.756	0	0	947.629.980.756
88157002	José Fernando Vera Romero	557.244.813.033	0	0	557.244.813.033
18129127	Jaider Gomes Macias	7.394.594.992	0	0	7.394.594.992
98386016	German Alexander Castillo Burbano	5.402.679.056	0	0	5.402.679.056
27360170	Aurora Imbaqui	4.507.246.116	0	0	4.507.246.116
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.977.955.777	0	0	3.977.955.777
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.977.955.777	0	0	3.977.955.777
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
27361632	Olga Becerra Chindoy	3.111.867.453	0	0	3.111.867.453
38878170	María Esthella Majín	1.659.755.682	0	2.837.394	1.662.593.076
41731507	María Melba Gómez	1.600.982.090	0	0	1.600.982.090
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.334.696.466	0	0	1.334.696.466
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	1.279.349.719	0	0	1.279.349.719
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.202.740.494	0	0	1.202.740.494
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.200.000.000	0	0	1.200.000.000
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.161.520.932	0	0	1.161.520.932
830055841	Analquim Ltda	718.077.042	0	0	718.077.042
57070122	Beris María Vizcaino De Vásquez	459.409.195	0	0	459.409.195
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	405.877.950	0	0	405.877.950
41118740	Nidia García Bravo	355.000.000	0	0	355.000.000
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	294.335.632	0	0	294.335.632
69010021	Aurora Rosero Decabrera	288.840.308	0	0	288.840.308
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	261.431.332	0	0	261.431.332
19195175	José Fernando Forero Salcedo	189.895.987	0	0	189.895.987

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
18125458	Alejandro Ramos	156.084.410	0	0	156.084.410
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	156.028.429	0	0	156.028.429
10523667	Gentil Oliveros Gómez	92.523.447	0	921.932	93.445.379
4081278	José Héctor García Suarez	45.419.718	0	0	45.419.718
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	12.081.193	0	0	12.081.193
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.224.885	0	0	3.224.885
8709065	Kenneth Howard Loewy Núñez	1	0	0	1
	Totales:	3.720.923.423.012	0	3.759.326	3.720.927.182.338

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 30 de abril del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Bienes y derechos retirados	4.025.432.722	0	71.024.475	3.954.408.246
Responsabilidades en proceso	427.257.568	0	9.919.150	417.338.418
Otras cuentas deudoras de control	1.678.779.587	6.236.299	0	1.685.015.886
Bienes y derechos retirados	-4.025.432.722	71.024.475	0	-3.954.408.246
Responsabilidades en proceso	-427.257.568	9.919.150	0	-417.338.418
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.678.779.587	0	6.236.299	-1.685.015.886

26.1.1. Bienes y derechos retirados

Los bienes y derechos retirados presentan un incremento en abril 2022 de \$71.024.475, corresponde a bienes dados de baja como se detalla a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
-------------	------------------	-------

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

Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1369 de 2019, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DMS 125 - Rad. Orfeo 20192070000811	DMS 125	24.194.853
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 614 de 2021, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DMS 126 - Rad. Orfeo 20212070000373	DMS 126	15.047.947
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 614 de 2021, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DMS 127 - Rad. Orfeo 20212070000373	DES 127	14.914.000
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1369 de 2019, mediante sesión del 11 de agosto de 2021 del comité de manejo de bienes se autorizó la entrega de los bienes a Corpamag ubicados en el aeropuerto Almirante Padilla y área operativa 05 Magdalena - Comp. DMS 130 - Rad. Orfeo 20192070000811	DMS 130	13.138.857
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1369 de 2019, mediante sesión del 11 de agosto de 2021 del comité de manejo de bienes se autorizó la entrega de los bienes a Corpamag ubicados en el aeropuerto Almirante Padilla y área operativa 05 Magdalena - Comp. DMS 129 - Rad. Orfeo 20192070000811	DMS 129	2.664.666
Bienes autorizados para dar de baja mediante resolución 1765 de 2017, mediante acta de reunión 01 del 16 de marzo de 2022 del comité de manejo de bienes se autorizó la destrucción de los bienes ubicados en el aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla sede San Andrés - Comp. DES 124 - Rad. Orfeo 20172080000871	DES 124	1.064.153
		71.024.475

26.1.2. Responsabilidades en proceso

En abril 2022 se presentó registro de bienes siniestrados detallados a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Sensor de nivel - bien siniestrado en la Estación Puente La Feria según Rad. Orfeo 20212060009493 y 20217010004523 denuncia instaurado por los funcionarios Juan David Benavides Moreno y Lizeth Dayana Ortiz Caballero, Restituidos por parte de la aseguradora mediante Rad. Orfeo 20229910053452, Comp. ISC 21000168 - ISD 21000169 con fecha 14 de marzo de 2022 - Comp. DRD 123 - Rad. Orfeo 20229910053452.	DRD 123	9.919.150

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

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

Esta cuenta en el mes de abril 2022 presentó movimientos de ingreso y salida de bienes detallados así:

- Por compras de bienes de menor cuantía se incrementa como se detalla a continuación:

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

Descripción	Documento Fuente	Valor
COMPRA DE PANELES SOLARES - CTO. 476-2021 - COMP. MYM 21000177 - RAD. ORFEO 20227140056403	MYM 21000177	5.165.299

- Por restituciones de siniestro de bienes de menor cuantía se incrementa como se detalla a continuación:

Descripción	Documento Fuente	Valor
PANEL SOLAR CON SOPORTE PARA INSTALACIÓN EN MASTIL - CHUBB SEGUROS COLOMBIA SINIESTRO No. 01-521018 ESTACIÓN PAJARITO - COMP. ISM 21000181 - RAD. ORFEO 20229910053402	ISM 21000181	1.071.000

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	76.288.122.998	817.887.455	0	75.470.235.543	-817.887.455
Capital fiscal	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.944.184.489	40.000	0	64.944.144.489	-40.000
Resultado del ejercicio	-3.239.332.787	817.847.455	0	-4.057.180.242	-817.847.455

27.1. CAPITAL FISCAL

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	0	0	1.415.308.000
Totales:	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297

27.1.1 Capital fiscal nación

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

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

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

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

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Utilidad o excedentes acumulados	80.308.347.539	40.000	0	80.308.307.539
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050
Totales:	64.944.184.489	40.000	0	64.944.144.489

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	0	0	77.364.912.660
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.943.434.879	40.000	0	2.943.394.879
Totales:	80.308.347.539	40.000	0	80.308.307.539

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

A 30 de abril de 2022 en la cuenta correcciones de errores de un periodo contable anterior se refleja el siguiente movimiento:

El valor de \$40.000, corresponde a un reintegro de comisión del señor Jorge Andrés Delgado Beltrán, realizada entre el 11/07/2021 al 29/07/2021, tramitada bajo radicado No. 20213010002533, comprobante reintegro presupuestal de gasto No. 11121.

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458
Totales:	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050

A 30 de abril de 2022 presenta un saldo por valor de -\$ 15.364.163.050 y corresponde al traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

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

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Pérdida o déficit del ejercicio	-3.239.332.787	817.847.455	0	-4.057.180.242

El saldo a 30 de abril de 2022 por valor de -\$ 4.057.180.242 corresponde a la pérdida del ejercicio, resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Ingresos	12.526.646.868	12.062.374	5.165.884.551	17.680.469.046	5.153.822.177
Venta de servicios	122.703.952	1	77.666.571	200.370.522	77.666.570
Operaciones interinstitucionales	12.290.035.648	12.062.373	4.954.233.196	17.232.206.472	4.942.170.824
Otros ingresos	113.907.268	0	133.984.784	247.892.052	133.984.784

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Fondos Recibidos	12.000.471.602	12.062.373	4.821.329.683	16.809.738.913
Operaciones Sin Flujo De Efectivo	289.564.046	0	132.903.513	422.467.559
Totales:	12.290.035.648	12.062.373	4.954.233.196	17.232.206.472

28.1.1.1. Funcionamiento

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Abr-2022
4.7.05.08	Funcionamiento	8.863.435.559	12.059.977	3.800.770.536	12.652.146.118

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM a 30 de abril 2022 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$12.652.146.118 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.2. Inversión

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Abr-2022
4.7.05.10	Inversión	3.137.036.043	2.396	1.020.559.147	4.157.592.794

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

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM a 30 de abril 2022 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$4.157.592.794 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.3. Cruce de Cuentas

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Cruce de cuentas	289.564.046	0	132.903.513	422.467.559

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM a 30 de abril de 2022 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$422.467.559 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de Estampilla Pro universidad Nacional y retención en la fuente.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	287.523.923	0	132.903.513	420.427.436
899999001	Ministerio De Educación Nacional	2.040.123	0	0	2.040.123
	Totales:	289.564.046	0	132.903.513	422.467.559

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	236.611.220	1	211.651.355	448.262.574	211.651.353
Venta de servicios	122.703.952	1	77.666.571	200.370.522	77.666.570
Otros servicios	122.703.952	1	77.666.571	200.370.522	77.666.570
Otros ingresos	113.907.268	0	133.984.784	247.892.052	133.984.784
Financieros	6.192.952	0	3.608.665	9.801.617	3.608.665
Ingresos diversos	107.609.464	0	130.376.119	237.985.583	130.376.119
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	104.852	0	0	104.852	0

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

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

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.

El saldo a 30 de abril 2022 es por valor de \$200.370.522, a continuación se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Abr-2022
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	110.215.903,8	0,00	61.343.627,90	171.559.532
890907106	Municipio de Envigado	12.488.048,6	0,00	0,00	12.488.049
816002020	Empresa de Acueducto Y Alcantarillado de Pereira S.A.S. E.S.P.	0,0	0,21	8.443.029,45	8.443.029
891480035	Universidad Tecnológica de Pereira	0,0	0,00	7.879.912,56	7.879.913
891410137	Suzuki Motor de Colombia S.A.	0,0	0,21	0	0
800193010	PSL Proanálisis S.A.S. Bic	0,0	0,03	0	0
860025792	Renault Sociedad de Fabricación de Automotores S.A.S.	0,0	0,86	1	0
	Totales:	122.703.952,4	1,31	77.666.571	200.370.522

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

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

ING110 Tercero Facturación Ventas de Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900039118	Acuazul Ltda	12.488.049	229
900813726	Ambilab SAS	10.183.981	230
900140436	Ingeniería y Consultoría Global SAS	9.812.082	231
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	7.879.913	232
901030930	Laboratorio del Medio Ambiente y Calibración WR	13.082.776	233
805004925	Hidroambiental s.a.s.	21.704.321	234
830042614	Compañía de Proyectos Ambientales	8.176.735	235

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

890209095	Sistemas Hidráulicos	12.488.049	236
860015542	Universidad de la Salle	14.400.000	237
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	10.911.751	239
800193010	PSL Proanálisis S.A.S. Bic	10.911.751	241
860025792	Renault Sociedad de Fabricación De Automotores S.A.S.	7.821.735	242
900525359	Servicios de Consultoría, Ingeniería Ambiental y Sanitaria SAS	23.255.361	243
891410137	Suzuki Motor de Colombia S.A.	8.443.029	244
	Totales:	171.559.532	

28.2.2. Otros Ingresos

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Financieros	6.192.952	0	3.608.665	9.801.617
Ingresos Diversos	107.609.464	0	130.376.119	237.985.583
Totales:	113.802.416	0	133.984.784	247.787.200

28.2.2.1. Financieros

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Financieros	6.192.952	0	3.608.665	9.801.617

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado obedecen a los rendimientos de ICETEX convenio 0472 del 2011 a 30 de abril 2022 presenta el siguiente saldo.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	0	0	1.383.664	1.383.664

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de abril de 2022 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica a través del aplicativo Orfeo por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

A 30 de abril de 2022 el saldo es por valor de \$8.417.953 a continuación se detalla los terceros.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	2.088.994	0	731.129	2.820.123
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.168.811	0	449.941	1.618.752
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	746.782	0	287.479	1.034.261
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	599.694	0	209.887	809.581
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	529.977	0	185.487	715.464
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	446.354	0	156.220	602.574
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	405.962	0	142.083	548.045
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	132.026	0	46.208	178.234
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	30.933	0	10.826	41.759
11427914	Mauricio Torres Granada	27.016	0	0	27.016
800021308	Drummond Ltd.	16.403	0	5.741	22.144
	Totales:	6.192.952	0	2.225.001	8.417.953

28.2.2.2. Ingresos Diversos

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Recuperaciones	48.260.517	0	5.908.197	54.168.714
Indemnizaciones	59.284.030	0	122.611.650	181.895.680
Otros ingresos diversos	64.917	0	1.856.272	1.921.189
Totales:	107.609.464	0	130.376.119	237.985.583

De la nota de recuperaciones esto es lo que me corresponde:

Nit	Nombre	Valor	Concepto
901381867	Unión Temporal Chubb Seguros Colombia S.A. - Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa - Seguros Generales Suramérica S.A.	1.553.664	Exclusión en la póliza todo riesgo daño material vigencia 2020
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	53.635	Exclusión en la póliza de vehículos, vigencia 2021

28.2.2.2.1. Recuperaciones

Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
Recuperaciones	46.649.183	0	4.277.827	50.927.010
Recuperaciones-provisiones-ajuste vigencia anterior	1.611.334	0	1.630.370	3.241.704
Totales:	48.260.517	0	5.908.197	54.168.714

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

28.2.2.2.1.1. Recuperaciones

El saldo a 30 de abril de 2022 por valor de \$50.927.010 en la cuenta 4.8.08.26.01 Recuperaciones corresponde al resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular, además se presenta recuperaciones por el proceso de German Eduardo Ramírez Gil que encuentra en estado terminado y el reajuste de la deudas de Yamid Eugenio Ramírez y Alonso Ocampo los cuales adeudan recursos al Ideam, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo donde el sistema E-KOGUI clasifica el estado las pretensiones que se encuentran radicadas en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

El saldo a 30 de abril de 2022 por valor de \$50.927.010 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	45.994.999	0	0	45.994.999
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	0	0	2.610.143	2.610.143
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	0	0	1.667.684	1.667.684
860007738	Banco Popular S. A.	654.184	0	0	654.184
	Totales:	46.649.183	0	4.277.827	50.927.010

28.2.2.2.1.2. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior.

A 30 de abril de 2022 presenta un saldo de \$ 3.241.704 en la cuenta 4.8.08.26.002 Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos y el reintegro por mayor valor pagado al Sr. Carlos Coronado en julio 2021 por concepto de sueldo y prima de servicios.

A continuación, se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	1.611.334	0	0	1.611.334
901381867	Unión Temporal Chubb Seguros Colombia S.A. - Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa - Seguros Generales Suramérica S.A.	0	0	1.553.664	1.553.664
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	0	0	53.635	53.635
830122566	Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. Bic	0	0	23.071	23.071
	Totales:	1.611.334	0	1.630.370	3.241.704

28.2.2.2.2. Indemnizaciones

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

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

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Indemnizaciones	59.284.030	0	122.611.650	181.895.680

Al 30 de abril 2022 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Varios elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. siniestro No. 01-525156 Estación Emas - Comp. ISD 21000183 - Rad. Orfeo 20229910053382	ISD 21000183	78.786.352
Varios elementos - Chubb Seguros Colombia S.A. siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISD 21000180 - Rad. Orfeo 20229910053452	ISD 21000180	26.459.055
Cable cobre desnudo 1/0 AWG - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-526199 Estación Magdalena - Comp. ISC 21000175 - Rad. Orfeo 20229910053482	ISC 21000175	12.495.000
Batería y regulador steca - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISC 21000182 - Rad. Orfeo 20229910053402	ISC 21000182	1.963.500
Batería y regulador de voltaje - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro No. 01-525156 Estación Emas - Comp. ISC 21000184 - Rad. Orfeo 20229910053382	ISC 21000184	1.836.743
Panel solar con soporte para instalación en mastil - Chubb Seguros Colombia Siniestro No. 01-521018 Estación Pajarito - Comp. ISM 21000181 - Rad. Orfeo 20229910053402	ISM 21000181	1.071.000
		122.611.650

28.2.2.2.3. Otros ingresos diversos

28.2.2.2.3.1. Mayores valores pagados

El saldo a 30 de abril de 2022 es por valor de \$1.921.189 corresponde a los mayores valores pagados por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, información emitida por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano.

A continuación, se detalla los terceros a 30 de abril de 2022:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. En Liquidación	0	0	899.347	899.347
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	0	890.638	890.638
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	5.955	0	57.969	63.924
800088702	Eps Suramericana S. A	58.896	0	7	58.903

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

900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	0	8.248	8.248
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	0	0	62	62
890907106	Municipio De Envigado	40	0	0	40
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	25	0	0	25
830042614	Compañía De Proyectos Ambientales E Ingeniería S.A.S. Cpa Ingeniería S.A.S.	1	0	0	1
805004925	Hidroambiental S.A.S.	1	0	0	1
	Totales:	64.917	0	1.856.272	1.921.189

28.2.2.3. Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor

Representa el valor de las pérdidas por deterioro de periodos anteriores que se origina por cambios producidos en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable del activo.

A 30 de abril de 2022 no se presentaron movimientos, cuenta con un saldo por valor de \$104.852 correspondiente a la reversión del deterioro practicado al Sr. Mauricio Torres Granada por la cancelación de la deuda con el IDEAM, teniendo en cuenta Auto Interlocutorio N° 04 de 2021 el cual se decreta embargo en el proceso de cobro coactivo 2020-011, el cual se descuenta por nomina desde el mes de agosto 2021 hasta marzo 2022.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
11427914	Mauricio Torres Granada	104.852	0	0	104.852

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Gastos	15.765.979.656	7.241.263.156	1.269.593.524	21.737.649.288	5.971.669.632
De administración y operación	13.233.546.560	6.407.559.894	1.269.152.108	18.371.954.347	5.138.407.786
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.478.982.753	828.844.821	0	3.307.827.574	828.844.821
Operaciones interinstitucionales	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858	4.410.674
Otros gastos	52.396.158	9.996	3.645	52.402.510	6.351

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación	En Dinero 2022	En Especie 2022
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	13.233.546.560	6.407.559.894	1.269.152.108	18.371.954.347	5.138.407.786	5.138.407.786	0

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

De Administración y Operación	13.233.546.560	6.407.559.894	1.269.152.108	18.371.954.347	5.138.407.786	5.138.407.786	0
Sueldos y salarios	4.223.081.310	1.799.893.261	25.188.113	5.997.786.458	1.774.705.148	1.774.705.148	0
Contribuciones efectivas	1.127.718.300	536.468.600	132.359.300	1.531.827.600	404.109.300	404.109.300	0
Aportes sobre la nómina	212.154.900	78.395.400	0	290.550.300	78.395.400	78.395.400	0
Prestaciones sociales	1.520.115.658	574.516.391	861.842	2.093.770.207	573.654.549	573.654.549	0
Gastos de personal diversos	0	304.400	304.400	0	0	0	
Generales	6.118.322.032	3.409.980.509	1.110.438.453	8.417.864.089	2.299.542.056	2.299.542.056	0
Impuestos, contribuciones y tasas	32.154.360	8.001.333	0	40.155.693	8.001.333	8.001.333	0

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM para el mes de abril de 2022 cuenta con 453 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 30 de abril de 2022 por valor de \$5.997.786.458 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Código	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022
5.1.01.01.001	Sueldos	4.719.111.929
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	651.222.433
5.1.01.10.001	Prima técnica	222.237.335
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	153.426.812
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	70.348.548
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	57.494.966
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	47.794.465
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	19.126.380
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	57.023.590
	Totales:	5.997.786.458

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 30 de abril de 2022 por valor de \$1.531.827.600 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Código	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	231.772.700
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	487.495.700
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	124.203.500
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	496.356.800
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	191.998.900

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

Código	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022
	Totales:	1.531.827.600

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 30 de abril de 2022 por valor de \$290.550.300 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

Código	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	174.155.700
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	116.394.600
	Totales:	290.550.300

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 30 de abril de 2022 por valor de \$2.093.770.207 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Código	Descripción	Saldo a 30-Abr-2022
5.1.07.01.001	Vacaciones	308.384.893
5.1.07.02.001	Cesantías	530.074.207
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	289.729.569
5.1.07.05.001	Prima de navidad	318.795.800
5.1.07.06.001	Prima de servicios	199.797.219
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	27.766.530
5.1.07.90.001	Otras primas	270.634.040
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	148.587.949
	Totales:	2.093.770.207

29.1.2. GASTOS GENERALES

29.1.2.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos por vigilancia y seguridad al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Vigilancia y seguridad	379.531.766	0	0	379.531.766

La vigilancia está contratada con la empresa SERVICONFOR LTDA.

29.1.2.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Materiales y suministros	336.090.964	72.025.470	0	408.116.434

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

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

29.1.2.3. Mantenimiento

Los gastos por mantenimiento al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Mantenimiento	24.820.259	62.730.747	1.356.067	86.194.939

El gasto por mantenimiento se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
900499033	ENVITECK S A S	35.298.132	Mantenimiento de unos materiales y suministros de almacén.
900355181	AUTOSERVICIO MECANICO SAS	25.499.282	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en Bogotá y en la áreas operativas
800021261	STEFANINI SYSMAN S.A.S	9.252.250	Soporte y mantenimiento del software de almacén e inventarios MAI
860005289	ASCENSORES SCHINDLER DE COLOMBIA S A S	4.546.344	Mantenimiento de los ascensores ubicado en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá
830005448	OTIS ELEVATOR COMPANY COLOMBIA S A S	4.068.201	Mantenimiento denominado Master del ascensor ubicado en la sede del laboratorio de calidad ambiental del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C.
900110012	MORARCI GROUP S.A.S.	4.000.000	Prestar el servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas donde se encuentre MORARCI GROUP S.A.
900098348	POWERSUN S.A.S.	3.530.730	Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para UPS de 80 KVA.
TOTAL MANTENIMIENTO		86.194.939	

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

29.1.2.4. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM. El gasto de servicios públicos acumulado al 30 de abril 2022 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Servicios Públicos	240.309.389	180.424.783	98.836.873	321.897.299

29.1.2.5. Viáticos y gastos de viajes

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

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Viáticos y gastos de viaje	48.548.116	57.043.794	8.791.602	96.800.308

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

29.1.2.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 30 de abril, presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.747.900	0	0	3.747.900

El saldo corresponde a la factura INC 4607 de la Imprenta Nacional de Colombia por \$3.747.900.

29.1.2.7. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Comunicaciones y transporte	70.284.967	153.225.581	18.647.587	204.862.961

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

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
-----	--------	-------	---------------------------

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

900002583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	141.940.695	Correspondiente a los productos realizados. Televisión: Producción.
800075003	Subatours SAS	41.618.989	Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales a funcionarios y colaboradores del IDEAM.
900062917	Servicios Postales Nacionales S.A.S	21.303.277	Gestión de manejo y correspondencia conforme al portafolio de servicios postales según las necesidades de la Entidad.
TOTAL COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		204.862.961	

29.1.2.8. Seguros Generales

Los gastos por seguros generales al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Seguros generales	0	28.851.134	0	28.851.134

El detalle de los gastos por seguros generales es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
891700037	Mapfre Seguros Generales De Colombia S A	18.899.799	Seguros que amparan los vehículos de propiedad del IDEAM
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.951.335	Seguros obligatorios "SOAT" para el parque automotor de propiedad y aquellos por los cuales es legalmente responsable el Instituto.
TOTAL SEGUROS GENERALES		28.851.134	

29.1.2.9. Seguridad Industrial

Los gastos por seguridad industrial al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Seguridad industrial	86.433.635	0	0	86.433.635

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

El saldo corresponde a la amortización del anticipo de la factura FEGI-362 de Grupo de Inversiones y Soluciones S.A.S. por \$86.433.635, compra de los elementos de protección personal para los funcionarios del IDEAM, que había quedado al 31 de diciembre del 2021.

29.1.2.10. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 30 de abril 2022 reflejó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Combustibles y lubricantes	4.505.289	6.455.168	0	10.960.456

El gasto acumulado por combustibles y lubricantes a 30 de abril de 2022 para movilizar los vehículos del IDEAM, se ha adquirido con Organización Terpel S.A.

29.1.2.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	180.292.555	124.507.296	3.638.595	301.161.257

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería fueron las siguientes:

Nit	Nombre	Saldo
901351411	Unión Temporal Ecolimpieza	114.174.367
900229503	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	73.081.721
860010451	Casalimpia S.A.	27.295.259
800249637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	17.227.735
900206210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	16.559.151
900240753	Internegocios S.A.S	14.899.413
901351524	"Unión Temporal Aseo Colombia 2"	14.312.264
900562598	Kios S.A.S.	12.096.487
800041433	Cleaner S.A.	11.514.860
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		301.161.257

29.1.2.12. Licencias

Los gastos de licencias al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

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

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Licencias	0	253.380.000	0	253.380.000

El saldo al 30 de abril del 2022 corresponde a la factura 11036 del proveedor MVM Ingeniería de Software SAS, renovación de 9 licencias de Aquarius Samples por \$253.380.000.

29.1.2.13. Comisiones

Los gastos de comisiones al 30 de abril 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Comisiones	0	1.422.566	0	1.422.566

El saldo al 30 de abril del 2022 corresponde a Miguel Quijano Y Cía S.A. Con sus facturas 2770 y 2771 por total de \$1.422.566.

29.1.2.14. 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 30 de abril de 2022, los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Honorarios	1.851.083.267	1.376.450.467	799.233.234	2.428.300.500
Servicios	1.988.908.837	792.197.413	179.932.100	2.601.174.149
Total Honorarios y servicios	3.839.992.104	2.168.647.879	979.165.334	5.029.474.649

29.1.2.15. Impuestos y contribuciones

A 30 de abril de 2022 los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Impuesto predial unificado	32.154.360	8.001.333	0	40.155.693
Total impuestos y contribuciones	32.154.360	8.001.333	0	40.155.693

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.478.982.753	828.844.821	0	3.307.827.574
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	1.930.310.045	645.694.270	0	2.576.004.315
De propiedades, planta y equipo	1.930.310.045	645.694.270	0	2.576.004.315
AMORTIZACIÓN	548.672.708	183.150.551	0	731.823.259
De activos intangibles	548.672.708	183.150.551	0	731.823.259
PROVISIÓN	0	0	0	0
De litigios y demandas	0	0	0	0

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM y/o las redefinidas de acuerdo a las revisiones periódicas que realiza la Entidad sobre el uso y estimaciones de los bienes.

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

El gasto por depreciación acumulado al 30 de abril del 2022 registró los siguientes valores:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Edificaciones	91.681.560	25.060.754	0	116.742.313
Plantas, ductos y túneles	8.623.543	2.850.008	0	11.473.550
Maquinaria y equipo	77.986.470	26.133.322	0	104.119.792
Equipo médico y científico	931.571.845	310.509.227	0	1.242.081.072
Muebles, enseres y equipo de oficina	77.377.390	25.925.693	0	103.303.083
Equipos de comunicación y computación	498.919.809	166.229.990	0	665.149.798
Equipos de transporte, tracción y elevación	11.208.283	3.736.094	0	14.944.378
Bienes muebles en bodega	231.073.672	79.126.926	0	310.200.598
Propiedades, planta y equipo no explotados	1.867.474	6.122.257	0	7.989.731
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	1.930.310.045	645.694.270	0	2.576.004.315

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

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

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a 30 de abril de 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Derechos	427.699	142.566	0	570.265
Licencias	98.817.436	33.015.117	0	131.832.553
Softwares	449.427.573	149.992.868	0	599.420.440
Total gastos amortización intangibles	548.245.009	183.007.985	0	731.252.994

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858	4.410.674
Operaciones De Enlace	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858	4.410.674
Recaudos	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858	4.410.674

29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de abril 2021 es por valor de \$5.464.858.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Abr-2022
5.7.20.80	Recaudos	1.054.184	4.848.445	437.771	5.464.858

29.4. OTROS GASTOS

Concepto	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022	Valor Variación
Otros Gastos	52.396.158	3.255.863	3.249.512	52.402.510	-6.351
Comisiones	3.744.277	9.996	3.645	3.750.628	-6.351
Comisiones servicios financieros	3.744.277	9.996	3.645	3.750.628	-6.351
Gastos Diversos	48.651.882	0	0	48.651.882	0
Pérdidas en siniestros	46.487.304	0	0	46.487.304	0
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000	0
Otros gastos diversos	578	0	0	578	0

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

29.4.1. Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de la cuenta bancaria de gasto de personal que maneja el IDEAM. El saldo a 30 de abril de 2022 es por valor de \$3.750.628 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Mar-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Abr-2022
890903938	Bancolombia S.A.	3.708.027	0	2.396	3.705.631
860034313	Banco Davivienda S.A.	36.250	9.996	1.249	44.997
	Totales:	3.744.277	9.996	3.645	3.750.628

29.3.1 Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros

Al 30 de abril 2022 se registraron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo Inicial 31-Mar-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-Abril-2022
Pérdidas en siniestros	46.487.304	0	0	46.487.304
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000
Total gastos pérdida en siniestro y baja en cuentas de activos no financieros	48.651.304	0	0	48.651.304

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

Durante el mes de abril 2022 no se registraron se registraron gastos por pérdidas en siniestros, ni por pérdida por bajas.

En la cuenta pérdidas por siniestro se debe al registro de los siguientes siniestros:

Siniestro	Valor
Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Datalogger, Transmisor, Sistema de protección a tierra - Orfeo 20222060001713	23.803.546
Estación Loma Carbones - Sensor de dirección y velocidad del viento, Datalogger, Transmisor, Panel solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20222060001693	9.443.909
Estación Puente Capira - Datalogger, Transmisor, Sensor de nivel, Panel Solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20212060010503	9.436.766
Estación Guatapurí - Gabinete - Orfeo 20222060001703	3.803.083
Total Pérdidas en siniestros	46.487.304

En la cuenta de pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, a continuación presentamos el detallado:

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

Siniestro	Valor
Aire Acondicionado - Ups, Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No.01 Del 16 De Marzo De 2022, Ubicados En El Área Operativa 02 Atlántico, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - Comp. RDI 85965 - Rad. Orfeo 20222070043683	2.164.000

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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