



El ambiente
es de todos

Minambiente

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE ABRIL DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DEL 2020 DE LA ENTIDAD,

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 30 de abril de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 30 de abril de 2020, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintidós (30) días del mes de junio de 2020.

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

CN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
C=CO
O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
2.5.4.97=NITCO-830006025

Llave publica:

1603149

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge 

2020.07.23 21:39



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



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 30 DE ABRIL DE 2020**



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

| | |
|-------------------------------|--|
| Informacion 1 | Informacion 2 |
| Codigo de Consolidacion | 825400000 |
| Descripcion | INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM- |
| Fecha | 2020-06-04 20:27:03 |
| Fecha Inicial Periodo Inicial | 2020-04-01 00:00:00 |
| Fecha Final Periodo Final | 2020-04-30 00:00:00 |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Final Corriente | Saldo Final No Corriente |
|---------------|---|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| 1 | ACTIVOS | 94.428.278.564 | 2.864.453.061 | 4.354.792.244 | 92.937.939.381 | 5.938.475.283 | 86.999.464.098 |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1.354.279.963 | 1.743.477.823 | 2.125.166.443 | 972.591.342 | 972.591.342 | - |
| 1.1.05 | CAJA | 2.100.000 | - | - | 2.100.000 | 2.100.000 | - |
| 1.1.05.02 | Caja menor | 2.100.000 | - | - | 2.100.000 | 2.100.000 | - |
| 1.1.05.02.002 | Cuenta corriente | 2.100.000 | - | - | 2.100.000 | 2.100.000 | - |
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 1.352.179.963 | 1.743.477.823 | 2.125.166.443 | 970.491.342 | 970.491.342 | - |
| 1.1.10.05 | Cuenta corriente | 1.352.179.963 | 1.743.477.823 | 2.125.166.443 | 970.491.342 | 970.491.342 | - |
| 1.1.10.05.001 | Cuenta corriente | 1.352.179.963 | 1.743.477.823 | 2.125.166.443 | 970.491.342 | 970.491.342 | - |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 505.814.795 | 191.678.782 | 201.145.102 | 496.348.475 | 176.336.127 | 320.012.347 |
| 1.3.17 | PRESTACION DE SERVICIOS | 109.054.607 | 175.506.939 | 175.506.939 | 109.054.607 | 75.950.961 | 33.103.646 |
| 1.3.17.15 | Asistencia técnica | 109.054.607 | - | - | 109.054.607 | 75.950.961 | 33.103.646 |
| 1.3.17.15.001 | Asistencia técnica | 109.054.607 | - | - | 109.054.607 | 75.950.961 | 33.103.646 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | - | 175.506.939 | 175.506.939 | - | - | - |
| 1.3.17.20.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | - | 175.506.939 | 175.506.939 | - | - | - |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 396.760.188 | 16.171.843 | 25.638.163 | 387.293.868 | 100.385.166 | 286.908.702 |
| 1.3.84.26 | Pago por cuenta de terceros | 180.560.969 | 13.950.930 | 23.417.250 | 171.094.649 | 30.920.251 | 140.174.398 |
| 1.3.84.26.001 | Pago por cuenta de terceros | 180.560.969 | 13.950.930 | 23.417.250 | 171.094.649 | 30.920.251 | 140.174.398 |
| 1.3.84.27 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 47.034.747 | - | - | 47.034.747 | 33.318.739 | 13.716.008 |
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 47.034.747 | - | - | 47.034.747 | 33.318.739 | 13.716.008 |
| 1.3.84.35 | Otros intereses de mora | 61.660.176 | - | - | 61.660.176 | 36.146.176 | 25.514.000 |
| 1.3.84.35.001 | Otros intereses de mora | 61.660.176 | - | - | 61.660.176 | 36.146.176 | 25.514.000 |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar | 107.504.296 | 2.220.913 | 2.220.913 | 107.504.296 | - | 107.504.296 |
| 1.3.84.90.001 | Otras cuentas por cobrar | 107.504.296 | 2.220.913 | 2,220.913 | 107,504,296 | - | 107,504,296 |
| 1.5 | INVENTARIOS | 1.484.972.080 | - | 121.494.924 | 1.363.477.156 | 1.363.477.156 | - |
| 1.5.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1.484.972.080 | - | 121.494.924 | 1.363.477.156 | 1.363.477.156 | - |
| 1.5.14.05 | Materiales reactivos y de laboratorio | 962.000.524 | - | 119.521.980 | 842.478.544 | 842.478.544 | - |
| 1.5.14.05.001 | Materiales reactivos y de laboratorio | 962.000.524 | - | 119.521.980 | 842.478.544 | 842.478.544 | - |
| 1.5.14.09 | Repuestos | 522.971.556 | - | 1.972.944 | 520.998.612 | 520.998.612 | - |
| 1.5.14.09.001 | Repuestos | 522.971.556 | - | 1.972.944 | 520.998.612 | 520.998.612 | - |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 79.910.093.768 | - | 780.286.385 | 79.129.807.383 | - | 79.129.807.383 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 5.217.560.336 | - | - | 5.217.560.336 | - | 5.217.560.336 |
| 1.6.05.01 | Urbanos | 5.217.560.336 | - | - | 5.217.560.336 | - | 5.217.560.336 |
| 1.6.05.01.001 | Urbanos | 5.217.560.336 | - | - | 5.217.560.336 | - | 5.217.560.336 |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 3.579.152.789 | - | - | 3.579.152.789 | - | 3.579.152.789 |
| 1.6.35.01 | Maquinaria y equipo | 81.455.527 | - | - | 81.455.527 | - | 81.455.527 |
| 1.6.35.01.001 | Equipo de construcción | 2.374.376 | - | - | 2.374.376 | - | 2.374.376 |
| 1.6.35.01.004 | Maquinaria industrial | 29.349.341 | - | - | 29.349.341 | - | 29.349.341 |
| 1.6.35.01.009 | Herramientas y accesorios | 49.731.810 | - | - | 49.731.810 | - | 49.731.810 |
| 1.6.35.02 | Equipo médico y científico | 2.217.282.453 | - | - | 2.217.282.453 | - | 2.217.282.453 |
| 1.6.35.02.010 | Otro equipo médico y científico | 2.217.282.453 | - | - | 2.217.282.453 | - | 2.217.282.453 |
| 1.6.35.03 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 348.299.645 | - | - | 348.299.645 | - | 348.299.645 |
| 1.6.35.03.001 | Muebles y enseres | 0 | - | - | 0 | - | 0 |
| 1.6.35.03.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | 348.299.645 | - | - | 348.299.645 | - | 348.299.645 |
| 1.6.35.04 | Equipos de comunicación y computación | 930.166.313 | - | - | 930.166.313 | - | 930.166.313 |
| 1.6.35.04.007 | Otros equipos de comunicación y computación | 930.166.313 | - | - | 930.166.313 | - | 930.166.313 |
| 1.6.35.11 | Equipos de comedor, cocina, dispensa y hotelería | 1.948.850 | - | - | 1.948.850 | - | 1.948.850 |
| 1.6.35.11.002 | Equipo de restaurante y cafetería | 1.948.850 | - | - | 1.948.850 | - | 1.948.850 |
| 1.6.37 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 931.409.038 | - | - | 931.409.038 | - | 931.409.038 |
| 1.6.37.05 | Plantas, ductos y túneles | 9.048.000 | - | - | 9.048.000 | - | 9.048.000 |
| 1.6.37.05.001 | Plantas de generación | 9.048.000 | - | - | 9,048,000 | - | 9,048,000 |
| 1.6.37.08 | Equipo médico y científico | 281.205.010 | - | - | 281.205.010 | - | 281.205.010 |
| 1.6.37.08.001 | Equipo de investigación | 281.205.010 | - | - | 281,205,010 | - | 281,205,010 |
| 1.6.37.09 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 7.823.000 | - | - | 7.823.000 | - | 7.823.000 |
| 1.6.37.09.001 | Muebles y enseres | 7.823.000 | - | - | 7,823,000 | - | 7,823,000 |
| 1.6.37.10 | Equipos de comunicación y computación | 633.333.028 | - | - | 633.333.028 | - | 633.333.028 |
| 1.6.37.10.001 | Equipo de comunicación | 552.262.028 | - | - | 552.262.028 | - | 552.262.028 |
| 1.6.37.10.002 | Equipo de computación | 81.071.000 | - | - | 81.071.000 | - | 81.071.000 |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 23.274.633.675 | - | - | 23.274.633.675 | - | 23.274.633.675 |
| 1.6.40.01 | Edificios y casas | 23.037.603.859 | - | - | 23.037.603.859 | - | 23.037.603.859 |
| 1.6.40.01.001 | Edificios y casas | 23.037.603.859 | - | - | 23,037,603,859 | - | 23,037,603,859 |
| 1.6.40.28 | Edificaciones de propiedad de terceros | 237.029.816 | - | - | 237.029.816 | - | 237.029.816 |
| 1.6.40.28.001 | Edificaciones de propiedad de terceros | 237.029.816 | - | - | 237,029,816 | - | 237,029,816 |
| 1.6.45 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 510.004.910 | - | - | 510.004.910 | - | 510.004.910 |
| 1.6.45.01 | Plantas de generación | 304.157.000 | - | - | 304.157.000 | - | 304.157.000 |
| 1.6.45.01.001 | Plantas de generación | 304.157.000 | - | - | 304,157,000 | - | 304,157,000 |
| 1.6.45.12 | Subestaciones y/o estaciones de regulación | 205.847.910 | - | - | 205.847.910 | - | 205.847.910 |
| 1.6.45.12.001 | Subestaciones y/o estaciones de regulación | 205.847.910 | - | - | 205,847,910 | - | 205,847,910 |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 2.980.321.177 | - | - | 2.980.321.177 | - | 2.980.321.177 |
| 1.6.55.01 | Equipo de construcción | 61.393.000 | - | - | 61.393.000 | - | 61.393.000 |
| 1.6.55.01.001 | Equipo de construcción | 61.393.000 | - | - | 61,393,000 | - | 61,393,000 |
| 1.6.55.06 | Equipo de recreación y deporte | 1.763.000 | - | - | 1.763.000 | - | 1.763.000 |
| 1.6.55.06.001 | Equipo de recreación y deporte | 1.763.000 | - | - | 1,763,000 | - | 1,763,000 |
| 1.6.55.11 | Herramientas y accesorios | 2.917.165.177 | - | - | 2.917.165.177 | - | 2.917.165.177 |
| 1.6.55.11.001 | Herramientas y accesorios | 2.917.165.177 | - | - | 2,917,165,177 | - | 2,917,165,177 |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 39.222.654.768 | - | - | 39.222.654.768 | - | 39.222.654.768 |
| 1.6.60.01 | Equipo de investigación | 37.138.384.813 | - | - | 37.138.384.813 | - | 37.138.384.813 |
| 1.6.60.01.001 | Equipo de investigación | 37.138.384.813 | - | - | 37,138,384,813 | - | 37,138,384,813 |
| 1.6.60.02 | Equipo de laboratorio | 2.084.269.955 | - | - | 2.084.269.955 | - | 2.084.269.955 |
| 1.6.60.02.001 | Equipo de laboratorio | 2.084.269.955 | - | - | 2,084,269,955 | - | 2,084,269,955 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 2.801.205.317 | - | - | 2.801.205.317 | - | 2.801.205.317 |
| 1.6.65.01 | Muebles y enseres | 2.775.703.813 | - | - | 2.775.703.813 | - | 2.775.703.813 |
| 1.6.65.01.001 | Muebles y enseres | 2.775.703.813 | - | - | 2,775,703,813 | - | 2,775,703,813 |
| 1.6.65.02 | Equipo y máquina de oficina | 25.501.504 | - | - | 25.501.504 | - | 25.501.504 |
| 1.6.65.02.001 | Equipo y máquina de oficina | 25.501.504 | - | - | 25,501,504 | - | 25,501,504 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 19.309.777.473 | - | - | 19.309.777.473 | - | 19.309.777.473 |
| 1.6.70.01 | Equipo de comunicación | 5.913.936.232 | - | - | 5.913.936.232 | - | 5.913.936.232 |
| 1.6.70.01.001 | Equipo de comunicación | 5.913.936.232 | - | - | 5,913,936,232 | - | 5,913,936,232 |
| 1.6.70.02 | Equipo de computación | 13.395.841.241 | - | - | 13.395.841.241 | - | 13.395.841.241 |
| 1.6.70.02.001 | Equipo de computación | 13.395.841.241 | - | - | 13,395,841,241 | - | 13,395,841,241 |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 336.900.000 | - | - | 336.900.000 | - | 336.900.000 |
| 1.6.75.02 | Terrestre | 336.900.000 | - | - | 336.900.000 | - | 336.900.000 |
| 1.6.75.02.001 | Terrestre | 336.900.000 | - | - | 336,900,000 | - | 336,900,000 |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Final Corriente | Saldo Final No Corriente |
|---------------|---|------------------|--------------------|---------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | - 17.895.724.054 | - | 780.286.385 | - 18.676.010.439 | - | 18.676.010.439 |
| 1.6.85.01 | Edificaciones | - 905.434.933 | - | 37.419.174 | - 942.854.106 | - | 942.854.106 |
| 1.6.85.01.001 | Edificios y casas | - 905.434.933 | - | 37.419.174 | - 942.854.106 | - | 942.854.106 |
| 1.6.85.02 | Plantas, ductos y túneles | - 86.180.715 | - | 3.168.867 | - 89.349.583 | - | 89.349.583 |
| 1.6.85.02.001 | Plantas de generación | - 86.180.715 | - | 3.168.867 | - 89.349.583 | - | 89.349.583 |
| 1.6.85.04 | Maquinaria y equipo | - 184.612.996 | - | 25.874.930 | - 210.487.926 | - | 210.487.926 |
| 1.6.85.04.004 | Maquinaria industrial | - 184.612.996 | - | 25.874.930 | - 210.487.926 | - | 210.487.926 |
| 1.6.85.05 | Equipo médico y científico | - 12.222.223.176 | - | 491.432.690 | - 12.713.655.866 | - | 12.713.655.866 |
| 1.6.85.05.010 | Otro equipo médico y científico | - 12.222.223.176 | - | 491.432.690 | - 12.713.655.866 | - | 12.713.655.866 |
| 1.6.85.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | - 440.835.814 | - | 26.312.115 | - 467.147.928 | - | 467.147.928 |
| 1.6.85.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | - 440.835.814 | - | 26.312.115 | - 467.147.928 | - | 467.147.928 |
| 1.6.85.07 | Equipos de comunicación y computación | - 3.922.523.352 | - | 191.118.884 | - 4.113.642.236 | - | 4.113.642.236 |
| 1.6.85.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación | - 3.922.523.352 | - | 191.118.884 | - 4.113.642.236 | - | 4.113.642.236 |
| 1.6.85.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | - 133.913.068 | - | 4.959.726 | - 138.872.794 | - | 138.872.794 |
| 1.6.85.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación | - 133.913.068 | - | 4.959.726 | - 138.872.794 | - | 138.872.794 |
| 1.6.95 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | - 357.801.661 | - | - | - 357.801.661 | - | 357.801.661 |
| 1.6.95.06 | Plantas, ductos y túneles | - 6.780.083 | - | - | - 6.780.083 | - | 6.780.083 |
| 1.6.95.06.001 | Plantas de generación | - 6.780.083 | - | - | - 6.780.083 | - | 6.780.083 |
| 1.6.95.09 | Equipo médico y científico | - 93.494.574 | - | - | - 93.494.574 | - | 93.494.574 |
| 1.6.95.09.001 | Equipo de investigación | - 93.494.574 | - | - | - 93.494.574 | - | 93.494.574 |
| 1.6.95.10 | Muebles, enseres y equipo de oficina | - 3.020.888 | - | - | - 3.020.888 | - | 3.020.888 |
| 1.6.95.10.001 | Muebles y enseres | - 3.020.888 | - | - | - 3.020.888 | - | 3.020.888 |
| 1.6.95.11 | Equipos de comunicación y computación | - 254.506.116 | - | - | - 254.506.116 | - | 254.506.116 |
| 1.6.95.11.001 | Equipo de comunicación | - 222.772.930 | - | - | - 222.772.930 | - | 222.772.930 |
| 1.6.95.11.002 | Equipo de computación | - 31.733.186 | - | - | - 31.733.186 | - | 31.733.186 |
| 1.7 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062 | - | - | 379.362.062 | - | 379.362.062 |
| 1.7.10 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 379.362.062 | - | - | 379.362.062 | - | 379.362.062 |
| 1.7.10.10 | Bibliotecas | 379.362.062 | - | - | 379.362.062 | - | 379.362.062 |
| 1.7.10.10.001 | Bibliotecas | 379.362.062 | - | - | 379.362.062 | - | 379.362.062 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 10.793.755.897 | 929.296.456 | 1.126.699.390 | 10.596.352.963 | 3.426.070.658 | 7.170.282.305 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 399.849.079 | 491.468.258 | 537.056.912 | 354.260.425 | 354.260.425 | - |
| 1.9.06.03 | Avances para viáticos y gastos de viaje | 69.077.313 | - | 60.541.052 | 8.536.261 | 8.536.261 | - |
| 1.9.06.03.001 | Avances para viáticos y gastos de viaje | 69.077.313 | - | 60.541.052 | 8.536.261 | 8.536.261 | - |
| 1.9.06.04 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 330.771.766 | 491.468.258 | 476.515.860 | 345.724.164 | 345.724.164 | - |
| 1.9.06.04.001 | Adquisición de bienes y servicios | 330.771.766 | 491.468.258 | 476.515.860 | 345.724.164 | 345.724.164 | - |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 2.913.852.610 | 437.828.198 | 279.870.576 | 3.071.810.233 | 3.071.810.233 | - |
| 1.9.08.01 | En administración | 2.913.852.610 | 437.828.198 | 279.870.576 | 3.071.810.233 | 3.071.810.233 | - |
| 1.9.08.01.002 | En administración dtn - scun | 2.913.852.610 | 437.828.198 | 279.870.576 | 3.071.810.233 | 3.071.810.233 | - |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 16.807.540.105 | - | - | 16.807.540.105 | - | 16.807.540.105 |
| 1.9.70.05 | Derechos | 24.427.195 | - | - | 24.427.195 | - | 24.427.195 |
| 1.9.70.05.001 | Derechos | 24.427.195 | - | - | 24.427.195 | - | 24.427.195 |
| 1.9.70.07 | Licencias | 3.722.978.761 | - | - | 3.722.978.761 | - | 3.722.978.761 |
| 1.9.70.07.001 | Licencias | 3.722.978.761 | - | - | 3.722.978.761 | - | 3.722.978.761 |
| 1.9.70.08 | Softwares | 13.060.134.149 | - | - | 13.060.134.149 | - | 13.060.134.149 |
| 1.9.70.08.001 | Softwares | 13.060.134.149 | - | - | 13.060.134.149 | - | 13.060.134.149 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | - 9.327.485.897 | - | 309.771.902 | - 9.637.257.800 | - | 9.637.257.800 |
| 1.9.75.05 | Derechos | - 24.427.195 | - | - | - 24.427.195 | - | 24.427.195 |
| 1.9.75.05.001 | Derechos | - 24.427.195 | - | - | - 24.427.195 | - | 24.427.195 |
| 1.9.75.07 | Licencias | - 3.392.940.029 | - | 15.542.438 | - 3.408.482.467 | - | 3.408.482.467 |
| 1.9.75.07.001 | Licencias | - 3.392.940.029 | - | 15.542.438 | - 3.408.482.467 | - | 3.408.482.467 |
| 1.9.75.08 | Softwares | - 5.910.118.674 | - | 294.229.464 | - 6.204.348.139 | - | 6.204.348.139 |
| 1.9.75.08.001 | Softwares | - 5.910.118.674 | - | 294.229.464 | - 6.204.348.139 | - | 6.204.348.139 |
| 2 | PASIVOS | 7.598.118.610 | 4.633.222.744 | 4.694.599.910 | 7.659.495.776 | 7.620.406.046 | 39.089.731 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 1.314.884.673 | 2.786.859.108 | 2.393.242.535 | 921.268.100 | 907.552.092 | 13.716.008 |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 449.275.912 | 885.851.042 | 846.633.524 | 410.058.394 | 410.058.394 | - |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | 345.452.039 | 4.139.344 | 8.992.543 | 350.305.238 | 350.305.238 | - |
| 2.4.01.01.001 | Bienes y servicios | 345.452.039 | 4.139.344 | 8.992.543 | 350.305.238 | 350.305.238 | - |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversión | 103.823.873 | 881.711.698 | 837.640.981 | 59.753.156 | 59.753.156 | - |
| 2.4.01.02.001 | Proyectos de inversión | 103.823.873 | 881.711.698 | 837.640.981 | 59.753.156 | 59.753.156 | - |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 254.613.847 | 232.242.988 | 50.312.935 | 72.683.795 | 72.683.795 | - |
| 2.4.07.06 | Cobro cartera de terceros | 33.612.534 | 33.525.804 | - | 86.730 | 86.730 | - |
| 2.4.07.06.002 | Contribución contrato de obra pública | 33.612.534 | 33.525.804 | - | 86.730 | 86.730 | - |
| 2.4.07.20 | Recaudos por clasificar | 217.284.529 | 198.565.799 | 50.219.576 | 68.938.307 | 68.938.307 | - |
| 2.4.07.20.001 | Recaudos por clasificar | 217.284.529 | 198.565.799 | 50.219.576 | 68.938.307 | 68.938.307 | - |
| 2.4.07.22 | Estampillas | 3.716.784 | 151.385 | 93.359 | 3.658.758 | 3.658.758 | - |
| 2.4.07.22.002 | Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales | 3.361.330 | - | - | 3.361.330 | 3.361.330 | - |
| 2.4.07.22.003 | Estampillas | 355.454 | 151.385 | 93.359 | 297.428 | 297.428 | - |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 118.887.616 | 195.585.166 | 232.912.595 | 156.215.045 | 156.215.045 | - |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | 60.990.500 | 60.648.400 | 56.213.700 | 56.555.800 | 56.555.800 | - |
| 2.4.24.01.001 | Aportes a fondos pensionales | 60.990.500 | 60.648.400 | 56.213.700 | 56.555.800 | 56.555.800 | - |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | 55.307.400 | 55.052.800 | 50.229.000 | 50.483.600 | 50.483.600 | - |
| 2.4.24.02.001 | Aportes a seguridad social en salud | 55.307.400 | 55.052.800 | 50.229.000 | 50.483.600 | 50.483.600 | - |
| 2.4.24.04 | Sindicatos | - | 3.818.168 | 3.818.168 | - | - | - |
| 2.4.24.04.001 | Sindicatos | - | 3.818.168 | 3.818.168 | - | - | - |
| 2.4.24.05 | Cooperativas | - | 16.951.444 | 16.951.444 | - | - | - |
| 2.4.24.05.001 | Cooperativas | - | 16.951.444 | 16.951.444 | - | - | - |
| 2.4.24.07 | Libranzas | 347.525 | 53.534.179 | 87.395.655 | 34.209.001 | 34.209.001 | - |
| 2.4.24.07.001 | Libranzas | 347.525 | 53.534.179 | 87.395.655 | 34.209.001 | 34.209.001 | - |
| 2.4.24.08 | Contratos de medicina prepagada | - | 3.185.175 | 3.185.175 | - | - | - |
| 2.4.24.08.001 | Contratos de medicina prepagada | - | 3.185.175 | 3.185.175 | - | - | - |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales | - | - | 8.593.118 | 8.593.118 | 8.593.118 | - |
| 2.4.24.11.001 | Embargos judiciales | - | - | 8.593.118 | 8.593.118 | 8.593.118 | - |
| 2.4.24.13 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | - | 2.395.000 | 4.375.000 | 1.980.000 | 1.980.000 | - |
| 2.4.24.13.001 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | - | 2.395.000 | 4.375.000 | 1.980.000 | 1.980.000 | - |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nómina | 2.242.191 | - | 2.151.335 | 4.393.526 | 4.393.526 | - |
| 2.4.24.90.001 | Otros descuentos de nómina | 2.242.191 | - | 2.151.335 | 4.393.526 | 4.393.526 | - |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 226.183.006 | 381.936.560 | 247.779.623 | 92.026.069 | 92.026.069 | - |
| 2.4.36.03 | Honorarios | 94.627.998 | 188.874.000 | 95.819.154 | 1.573.152 | 1.573.152 | - |
| 2.4.36.03.001 | Retenido | 94.627.998 | 188.874.000 | 95.819.154 | 1.573.152 | 1.573.152 | - |
| 2.4.36.03.002 | Pagado (db) | - | 94.437.000 | 94.437.000 | - | - | - |
| 2.4.36.05 | Servicios | 13.850.929 | 16.886.883 | 16.801.860 | 13.765.906 | 13.765.906 | - |
| 2.4.36.05.001 | Retenido | 13.850.929 | 8.450.883 | 8.365.860 | 13.765.906 | 13.765.906 | - |
| 2.4.36.05.002 | Pagado (db) | - | 8.436.000 | 8.436.000 | - | - | - |
| 2.4.36.06 | Arrendamientos | 548.918 | 1.100.000 | 1.100.306 | 549.224 | 549.224 | - |
| 2.4.36.06.001 | Retenido | 548.918 | 550.000 | 550.306 | 549.224 | 549.224 | - |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Final Corriente | Saldo Final No Corriente |
|---------------|---|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| 2.4.36.06.002 | Pagado (db) | - | 550.000 | 550.000 | - | - | - |
| 2.4.36.08 | Compras | 18.429.045 | 36.858.000 | 18.429.000 | 45 | 45 | - |
| 2.4.36.08.001 | Retenido | 18.429.045 | 18.429.000 | - | 45 | 45 | - |
| 2.4.36.08.002 | Pagado (db) | - | 18.429.000 | 18.429.000 | - | - | - |
| 2.4.36.15 | Rentas de trabajo | 30.533.130 | 60.956.000 | 62.873.790 | 32.450.920 | 32.450.920 | - |
| 2.4.36.15.001 | Retenido | 30.533.130 | 30.478.000 | 32.395.790 | 32.450.920 | 32.450.920 | - |
| 2.4.36.15.002 | Pagado (db) | - | 30.478.000 | 30.478.000 | - | - | - |
| 2.4.36.25 | Impuesto a las ventas retenido. | 38.044.035 | 75.992.000 | 41.990.946 | 4.042.981 | 4.042.981 | - |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del regimen común | 38.044.035 | 37.996.000 | 3.994.946 | 4.042.981 | 4.042.981 | - |
| 2.4.36.25.002 | Pagado - a responsables del regimen común (db) | - | 37.996.000 | 37.996.000 | - | - | - |
| 2.4.36.26 | Contratos de construcción | 450.722 | 900.000 | 450.000 | 722 | 722 | - |
| 2.4.36.26.001 | Retenido | 450.722 | 450.000 | - | 722 | 722 | - |
| 2.4.36.26.002 | Pagado (db) | - | 450.000 | 450.000 | - | - | - |
| 2.4.36.27 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 29.694.826 | 369.677 | 10.285.486 | 39.610.635 | 39.610.635 | - |
| 2.4.36.27.001 | Retenido | 29.694.826 | 208.717 | 10.124.526 | 39.610.635 | 39.610.635 | - |
| 2.4.36.27.002 | Pagado (db) | - | 160.960 | 160.960 | - | - | - |
| 2.4.36.90 | Otras retenciones | 3.403 | - | 29.081 | 32.484 | 32.484 | - |
| 2.4.36.90.001 | Retenido | 3.403 | - | 29.081 | 32.484 | 32.484 | - |
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | - | 708.000 | 708.000 | - | - | - |
| 2.4.40.16 | Impuesto sobre vehiculos automotores | - | 708.000 | 708.000 | - | - | - |
| 2.4.40.16.001 | Impuesto sobre vehiculos automotores | - | 708.000 | 708.000 | - | - | - |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 51.489.144 | - | 15.451.992 | 66.941.135 | 66.941.135 | - |
| 2.4.45.02 | Venta de servicios | 51.489.144 | - | 15.451.992 | 66.941.135 | 66.941.135 | - |
| 2.4.45.02.001 | Venta de servicios | 51.489.144 | - | 15.451.992 | 66.941.135 | 66.941.135 | - |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 214.435.148 | 1.090.535.352 | 999.443.866 | 123.343.663 | 109.627.655 | 13.716.008 |
| 2.4.90.27 | Viáticos y gastos de viaje | - | 1.057.393 | 1.057.393 | - | - | - |
| 2.4.90.27.001 | Viáticos y gastos de viaje | - | 1,057,393 | 1,057,393 | - | - | - |
| 2.4.90.32 | Cheques no cobrados o por reclamar | 47.034.747 | - | - | 47.034.747 | 33.318.739 | 13.716.008 |
| 2.4.90.32.001 | Cheques no cobrados o por reclamar | 47.034.747 | - | - | 47.034.747 | 33.318.739 | 13.716.008 |
| 2.4.90.50 | Aportes al icbf y sena | 71.247.700 | 71.247.700 | 63.661.800 | 63.661.800 | 63.661.800 | - |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf | 42.745.900 | 42.745.900 | 38.191.900 | 38.191.900 | 38.191.900 | - |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena | 28.501.800 | 28.501.800 | 25.469.900 | 25.469.900 | 25.469.900 | - |
| 2.4.90.51 | Servicios públicos | 3.974.014 | 65.073.371 | 61.099.357 | - | - | - |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos | 3,974,014 | 65,073,371 | 61,099,357 | - | - | - |
| 2.4.90.54 | Honorarios | 20.499.030 | 158.733.270 | 138.234.240 | - | - | - |
| 2.4.90.54.001 | Honorarios | 20,499,030 | 158,733,270 | 138,234,240 | - | - | - |
| 2.4.90.55 | Servicios | 71.679.658 | 516.854.628 | 457.822.086 | 12.647.116 | 12.647.116 | - |
| 2.4.90.55.001 | Servicios | 71,679,658 | 516,854,628 | 457,822,086 | 12,647,116 | 12,647,116 | - |
| 2.4.90.58 | Arrendamiento operativo | - | 277.568.990 | 277.568.990 | - | - | - |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento operativo | - | 277,568,990 | 277,568,990 | - | - | - |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 3.799.362.673 | 1.793.669.032 | 2.202.628.700 | 4.208.322.341 | 4.182.948.618 | 25.373.723 |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 3.767.542.120 | 1.787.222.202 | 2.202.628.700 | 4.182.948.618 | 4.182.948.618 | - |
| 2.5.11.01 | Nómina por pagar | - | 967.361.414 | 967.361.414 | - | - | - |
| 2.5.11.01.001 | Nómina por pagar | - | 967,361,414 | 967,361,414 | - | - | - |
| 2.5.11.02 | Cesantías | - | 234.180.265 | 234.180.265 | - | - | - |
| 2.5.11.02.001 | Cesantías | - | 234,180,265 | 234,180,265 | - | - | - |
| 2.5.11.04 | Vacaciones | 966.564.742 | 49.979.717 | 170.347.553 | 1.086.932.578 | 1.086.932.578 | - |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones | 966,564,742 | 49,979,717 | 170,347,553 | 1,086,932,578 | 1,086,932,578 | - |
| 2.5.11.05 | Prima de vacaciones | 1.019.062.566 | 36.533.080 | 100.122.316 | 1.082.651.802 | 1.082.651.802 | - |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones | 1,019,062,566 | 36,533,080 | 100,122,316 | 1,082,651,802 | 1,082,651,802 | - |
| 2.5.11.06 | Prima de servicios | 489.339.289 | 7.571.713 | 92.790.647 | 574.558.223 | 574.558.223 | - |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios | 489,339,289 | 7,571,713 | 92,790,647 | 574,558,223 | 574,558,223 | - |
| 2.5.11.07 | Prima de navidad | 324.925.273 | 2.229.529 | 111.395.974 | 434.091.718 | 434.091.718 | - |
| 2.5.11.07.001 | Prima de navidad | 324,925,273 | 2,229,529 | 111,395,974 | 434,091,718 | 434,091,718 | - |
| 2.5.11.09 | Bonificaciones | 315.640.801 | 57.860.448 | 62.019.396 | 319.799.749 | 319.799.749 | - |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones | 214.775.410 | 53.699.461 | 55.607.289 | 216.683.238 | 216.683.238 | - |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación | 100.865.391 | 4.160.987 | 6.412.107 | 103.116.511 | 103.116.511 | - |
| 2.5.11.10 | Otras primas | 285.128.049 | 59.386.804 | 114.744.003 | 340.485.248 | 340.485.248 | - |
| 2.5.11.10.001 | Otras primas | 285,128,049 | 59,386,804 | 114,744,003 | 340,485,248 | 340,485,248 | - |
| 2.5.11.11 | Aportes a riesgos laborales | 30.836.700 | 30.836.700 | 29.870.100 | 29.870.100 | 29.870.100 | - |
| 2.5.11.11.001 | Aportes a riesgos laborales | 30,836,700 | 30,836,700 | 29,870,100 | 29,870,100 | 29,870,100 | - |
| 2.5.11.22 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 164.151.000 | 164.151.000 | 154.595.400 | 154.595.400 | 154.595.400 | - |
| 2.5.11.22.001 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 164,151,000 | 164,151,000 | 154,595,400 | 154,595,400 | 154,595,400 | - |
| 2.5.11.23 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 114.899.000 | 114.899.000 | 109.043.000 | 109.043.000 | 109.043.000 | - |
| 2.5.11.23.001 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 114,899,000 | 114,899,000 | 109,043,000 | 109,043,000 | 109,043,000 | - |
| 2.5.11.24 | Aportes a cajas de compensación familiar | 56.994.700 | 56.994.700 | 50.920.800 | 50.920.800 | 50.920.800 | - |
| 2.5.11.24.001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 56,994,700 | 56,994,700 | 50,920,800 | 50,920,800 | 50,920,800 | - |
| 2.5.11.25 | Incapacidades | - | 5.237.832 | 5.237.832 | - | - | - |
| 2.5.11.25.001 | Incapacidades | - | 5,237,832 | 5,237,832 | - | - | - |
| 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 31.820.553 | 6.446.830 | - | 25.373.723 | - | 25.373.723 |
| 2.5.12.01 | Bonificaciones | 31.820.553 | 6.446.830 | - | 25.373.723 | - | 25.373.723 |
| 2.5.12.01.001 | Bonificaciones | 31,820,553 | 6,446,830 | - | 25,373,723 | - | 25,373,723 |
| 2.7 | PROVISIONES | 430.922.373 | - | - | 430.922.373 | 430.922.373 | - |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 430.922.373 | - | - | 430.922.373 | 430.922.373 | - |
| 2.7.01.03 | Administrativas | 430.922.373 | - | - | 430.922.373 | 430.922.373 | - |
| 2.7.01.03.001 | Administrativas | 430,922,373 | - | - | 430,922,373 | 430,922,373 | - |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 2.052.948.892 | 52.694.604 | 98.728.675 | 2.098.982.963 | 2.098.982.963 | - |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 2.052.948.892 | 52.694.604 | 98.728.675 | 2.098.982.963 | 2.098.982.963 | - |
| 2.9.02.01 | En administración | 2.052.948.892 | 52.694.604 | 98.728.675 | 2.098.982.963 | 2.098.982.963 | - |
| 2.9.02.01.001 | En administración | 2,052,948,892 | 52,694,604 | 98,728,675 | 2,098,982,963 | 2,098,982,963 | - |
| 3 | PATRIMONIO | 87.236.923.332 | 20.000.000 | 56.684.013 | 87.273.607.345 | - | 87.273.607.345 |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 87.236.923.332 | 20.000.000 | 56.684.013 | 87.273.607.345 | - | 87.273.607.345 |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 13.167.963.297 | - | - | 13.167.963.297 | - | 13.167.963.297 |
| 3.1.05.06 | Capital fiscal | 13,167,963,297 | - | - | 13,167,963,297 | - | 13,167,963,297 |
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nación | 13,167,963,297 | - | - | 13,167,963,297 | - | 13,167,963,297 |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 74.068.960.035 | 20.000.000 | 56.684.013 | 74.105.644.048 | - | 74.105.644.048 |
| 3.1.09.01 | Utilidad o excedentes acumulados | 80.736.976.508 | 20.000.000 | 56.684.013 | 80.773.660.521 | - | 80.773.660.521 |
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados | 77.902.663.457 | - | - | 77.902.663.457 | - | 77.902.663.457 |
| 3.1.09.01.002 | Corrección de errores de un periodo contable anterior | 2.834.313.051 | 20.000.000 | 56.684.013 | 2.870.997.064 | - | 2.870.997.064 |
| 3.1.09.02 | Pérdidas o déficits acumulados | 6.668.016.473 | - | - | 6.668.016.473 | - | 6.668.016.473 |
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficits acumulados | 6,668,016,473 | - | - | 6,668,016,473 | - | 6,668,016,473 |
| 4 | INGRESOS | 14.422.612.397 | 138.489.967 | 4.549.016.466 | 18.833.138.896 | - | 18.833.138.896 |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 353.427.543 | 93.563.675 | 174.889.947 | 434.753.815 | - | 434.753.815 |
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | 353.427.543 | 93.563.675 | 174.889.947 | 434.753.815 | - | 434.753.815 |
| 4.3.90.17 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 353.427.543 | 93.563.675 | 174.889.947 | 434.753.815 | - | 434.753.815 |
| 4.3.90.17.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 353,427,543 | 93,563,675 | 174,889,947 | 434,753,815 | - | 434,753,815 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 422.950 | - | - | 422.950 | - | 422.950 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 422.950 | - | - | 422.950 | - | 422.950 |
| 4.4.28.08 | Donaciones | 422.950 | - | - | 422.950 | - | 422.950 |
| 4.4.28.08.001 | Donaciones | 422,950 | - | - | 422,950 | - | 422,950 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | 14.007.039.763 | 44.926.292 | 4.371.189.297 | 18.333.302.768 | - | 18.333.302.768 |
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS | 13.584.295.415 | 44.926.292 | 4.183.083.842 | 17.722.452.965 | - | 17.722.452.965 |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | 9.220.268.091 | 3.481.272 | 3.231.869.742 | 12.448.656.561 | - | 12.448.656.561 |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Final Corriente | Saldo Final No Corriente |
|---------------|---|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| 4.7.05.10 | Inversión | 4.364.027.324 | 41.445.020 | 951.214.100 | 5.273.796.404 | | 5.273.796.404 |
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 422.744.348 | - | 188.105.455 | 610.849.803 | | 610.849.803 |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas | 422.744.348 | - | 188.105.455 | 610.849.803 | | 610.849.803 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 61.722.142 | - | 2.937.222 | 64.659.363 | | 64.659.363 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 1.026.078 | - | 716.031 | 1.742.109 | | 1.742.109 |
| 4.8.02.01 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 1.026.078 | - | 716.031 | 1.742.109 | | 1.742.109 |
| 4.8.02.01.001 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 1.026.078 | - | 716.031 | 1.742.109 | | 1.742.109 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 60.696.064 | - | 2.221.191 | 62.917.255 | | 62.917.255 |
| 4.8.08.26 | Recuperaciones | 5.177.385 | - | 2.220.913 | 7.398.298 | | 7.398.298 |
| 4.8.08.26.001 | Recuperaciones | 5.177.385 | - | 2.220.913 | 7.398.298 | | 7.398.298 |
| 4.8.08.28 | Indemnizaciones | 55.515.032 | - | - | 55.515.032 | | 55.515.032 |
| 4.8.08.28.001 | Indemnizaciones | 55.515.032 | - | - | 55.515.032 | | 55.515.032 |
| 4.8.08.90 | Otros ingresos diversos | 3.647 | - | 278 | 3.925 | | 3.925 |
| 4.8.08.90.003 | Ajuste de valores al mil | 2.663 | - | 278 | 2.941 | | 2.941 |
| 4.8.08.90.008 | Mayores valores pagados | 984 | - | - | 984 | | 984 |
| 5 | GASTOS | 14.829.375.775 | 6.032.217.543 | 33.290.681 | 20.828.302.637 | | 20.828.302.637 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 11.358.735.602 | 4.921.330.478 | 33.290.681 | 16.246.775.399 | | 16.246.775.399 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 3.898.820.729 | 1.296.807.114 | - | 5.195.627.843 | | 5.195.627.843 |
| 5.1.01.01 | Sueldos | 2.966.535.912 | 1.030.589.815 | - | 3.997.125.727 | | 3.997.125.727 |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos | 2.966.535.912 | 1.030.589.815 | - | 3.997.125.727 | | 3.997.125.727 |
| 5.1.01.03 | Horas extras y festivos | 427.150.248 | 147.202.901 | - | 574.353.149 | | 574.353.149 |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos | 427.150.248 | 147.202.901 | - | 574.353.149 | | 574.353.149 |
| 5.1.01.10 | Prima técnica | 143.563.009 | 43.250.307 | - | 186.813.316 | | 186.813.316 |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica | 143.563.009 | 43.250.307 | - | 186.813.316 | | 186.813.316 |
| 5.1.01.19 | Bonificaciones | 273.665.864 | 55.607.289 | - | 329.273.153 | | 329.273.153 |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados | 171.263.625 | 55.607.289 | - | 226.870.914 | | 226.870.914 |
| 5.1.01.19.016 | Bonificación de dirección | 63.918.654 | - | - | 63.918.654 | | 63.918.654 |
| 5.1.01.19.018 | Bonificaciones - quinquenios | 38.483.585 | - | - | 38.483.585 | | 38.483.585 |
| 5.1.01.23 | Auxilio de transporte | 51.313.858 | 7.494.627 | - | 58.808.485 | | 58.808.485 |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte | 51.313.858 | 7.494.627 | - | 58.808.485 | | 58.808.485 |
| 5.1.01.60 | Subsidio de alimentación | 36.591.838 | 12.662.175 | - | 49.254.013 | | 49.254.013 |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación | 36.591.838 | 12.662.175 | - | 49.254.013 | | 49.254.013 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 1.016.093.161 | 344.429.300 | - | 1.360.522.461 | | 1.360.522.461 |
| 5.1.03.02 | Aportes a cajas de compensación familiar | 151.521.900 | 50.920.800 | - | 202.442.700 | | 202.442.700 |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 151.521.900 | 50.920.800 | - | 202.442.700 | | 202.442.700 |
| 5.1.03.03 | Colizaciones a seguridad social en salud | 322.845.435 | 109.043.000 | - | 431.888.435 | | 431.888.435 |
| 5.1.03.03.001 | Colizaciones a seguridad social en salud | 322.845.435 | 109.043.000 | - | 431.888.435 | | 431.888.435 |
| 5.1.03.05 | Colizaciones a riesgos laborales | 84.866.400 | 29.870.100 | - | 114.736.500 | | 114.736.500 |
| 5.1.03.05.001 | Colizaciones a riesgos laborales | 84.866.400 | 29.870.100 | - | 114.736.500 | | 114.736.500 |
| 5.1.03.06 | Colizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 328.532.647 | 110.791.400 | - | 439.324.047 | | 439.324.047 |
| 5.1.03.06.001 | Colizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 328.532.647 | 110.791.400 | - | 439.324.047 | | 439.324.047 |
| 5.1.03.07 | Colizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 128.326.779 | 43.804.000 | - | 172.130.779 | | 172.130.779 |
| 5.1.03.07.001 | Colizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 128.326.779 | 43.804.000 | - | 172.130.779 | | 172.130.779 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 189.441.300 | 63.661.800 | - | 253.103.100 | | 253.103.100 |
| 5.1.04.01 | Aportes al icbf | 113.651.700 | 38.191.900 | - | 151.843.600 | | 151.843.600 |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf | 113.651.700 | 38.191.900 | - | 151.843.600 | | 151.843.600 |
| 5.1.04.02 | Aportes al sena | 75.789.600 | 25.469.900 | - | 101.259.500 | | 101.259.500 |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena | 75.789.600 | 25.469.900 | - | 101.259.500 | | 101.259.500 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 2.173.440.808 | 800.869.578 | - | 2.974.310.386 | | 2.974.310.386 |
| 5.1.07.01 | Vacaciones | 366.088.820 | 170.347.553 | - | 536.436.373 | | 536.436.373 |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones | 366.088.820 | 170.347.553 | - | 536.436.373 | | 536.436.373 |
| 5.1.07.02 | Cesantías | 232.327.952 | 234.180.265 | - | 466.508.217 | | 466.508.217 |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías | 232.327.952 | 234.180.265 | - | 466.508.217 | | 466.508.217 |
| 5.1.07.04 | Prima de vacaciones | 709.141.414 | 100.122.316 | - | 809.263.730 | | 809.263.730 |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones | 709.141.414 | 100.122.316 | - | 809.263.730 | | 809.263.730 |
| 5.1.07.05 | Prima de navidad | 324.925.273 | 111.395.974 | - | 436.321.247 | | 436.321.247 |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad | 324.925.273 | 111.395.974 | - | 436.321.247 | | 436.321.247 |
| 5.1.07.06 | Prima de servicios | 231.982.064 | 92.790.647 | - | 324.772.711 | | 324.772.711 |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios | 231.982.064 | 92.790.647 | - | 324.772.711 | | 324.772.711 |
| 5.1.07.07 | Bonificación especial de recreación | 64.896.832 | 6.412.107 | - | 71.308.939 | | 71.308.939 |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación | 64.896.832 | 6.412.107 | - | 71.308.939 | | 71.308.939 |
| 5.1.07.90 | Otras primas | 244.078.453 | 85.620.716 | - | 329.699.169 | | 329.699.169 |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas | 160.448.742 | 55.357.199 | - | 215.805.941 | | 215.805.941 |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación | 83.629.711 | 30.263.517 | - | 113.893.228 | | 113.893.228 |
| 5.1.11 | GENERALES | 3.956.067.090 | 2.414.854.686 | 33.290.681 | 6.337.631.095 | | 6.337.631.095 |
| 5.1.11.13 | Vigilancia y seguridad | 349.473.538 | 204.284.868 | - | 553.758.406 | | 553.758.406 |
| 5.1.11.13.001 | Vigilancia y seguridad | 349.473.538 | 204.284.868 | - | 553.758.406 | | 553.758.406 |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | 48.898.562 | 128.453.724 | - | 175.352.286 | | 175.352.286 |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros | 48.898.562 | 128.453.724 | - | 175.352.286 | | 175.352.286 |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento | 104.793.346 | - | - | 104.793.346 | | 104.793.346 |
| 5.1.11.15.001 | Mantenimiento | 104.793.346 | - | - | 104.793.346 | | 104.793.346 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 352.490.409 | 140.815.104 | 5.565.266 | 487.740.248 | | 487.740.248 |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos | 352.490.409 | 140.815.104 | 5.565.266 | 487.740.248 | | 487.740.248 |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo | 835.773.825 | 278.591.275 | - | 1.114.365.100 | | 1.114.365.100 |
| 5.1.11.18.001 | Arrendamiento operativo | 835.773.825 | 278.591.275 | - | 1.114.365.100 | | 1.114.365.100 |
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje | 235.053.659 | 26.232.891 | 1.704.670 | 259.581.880 | | 259.581.880 |
| 5.1.11.19.001 | Viáticos y gastos de viaje | 235.053.659 | 26.232.891 | 1.704.670 | 259.581.880 | | 259.581.880 |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 399.116.491 | 363.132.904 | 1.603.428 | 760.645.967 | | 760.645.967 |
| 5.1.11.23.001 | Comunicaciones y transporte | 399.116.491 | 363.132.904 | 1.603.428 | 760.645.967 | | 760.645.967 |
| 5.1.11.25 | Seguros generales | 50.727 | 8.922.158 | - | 8.972.885 | | 8.972.885 |
| 5.1.11.25.001 | Seguros generales | 50.727 | 8.922.158 | - | 8.972.885 | | 8.972.885 |
| 5.1.11.32 | Diseños y estudios | 14.952.398 | - | - | 14.952.398 | | 14.952.398 |
| 5.1.11.32.001 | Diseños y estudios | 14.952.398 | - | - | 14.952.398 | | 14.952.398 |
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes | 5.368.417 | 2.062.201 | - | 7.430.618 | | 7.430.618 |
| 5.1.11.46.001 | Combustibles y lubricantes | 5.368.417 | 2.062.201 | - | 7.430.618 | | 7.430.618 |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 142.023.676 | 82.743.106 | 129.160 | 224.637.622 | | 224.637.622 |
| 5.1.11.49.001 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 142.023.676 | 82.743.106 | 129.160 | 224.637.622 | | 224.637.622 |
| 5.1.11.78 | Comisiones | 7.041.585 | 3.654.200 | 2.024.000 | 8.671.785 | | 8.671.785 |
| 5.1.11.78.001 | Comisiones | 7.041.585 | 3.654.200 | 2.024.000 | 8.671.785 | | 8.671.785 |
| 5.1.11.79 | Honorarios | 1.459.135.000 | 932.905.000 | 19.462.000 | 2.372.578.000 | | 2.372.578.000 |
| 5.1.11.79.001 | Honorarios | 1.459.135.000 | 932.905.000 | 19.462.000 | 2.372.578.000 | | 2.372.578.000 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 3.895.457 | 242.597.955 | 2.729.157 | 243.764.255 | | 243.764.255 |
| 5.1.11.80.001 | Servicios | 3.895.457 | 242.597.955 | 2.729.157 | 243.764.255 | | 243.764.255 |
| 5.1.11.90 | Otros gastos generales | - | 459.300 | 73.000 | 386.300 | | 386.300 |
| 5.1.11.90.001 | Otros gastos generales | - | 459.300 | 73.000 | 386.300 | | 386.300 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 124.872.514 | 708.000 | - | 125.580.514 | | 125.580.514 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 124.872.514 | - | - | 124.872.514 | | 124.872.514 |
| 5.1.20.01.001 | Impuesto predial unificado | 124.872.514 | - | - | 124.872.514 | | 124.872.514 |
| 5.1.20.11 | Impuesto sobre vehículos automotores | - | 708.000 | - | 708.000 | | 708.000 |
| 5.1.20.11.001 | Impuesto sobre vehículos automotores | - | 708.000 | - | 708.000 | | 708.000 |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Final Corriente | Saldo Final No Corriente |
|---------------|---|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 3,466,050.634 | 1,106,742.300 | - | 4,572,792.935 | | 4,572,792.935 |
| 5.3.60 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 2,329,269.608 | 780,286.385 | - | 3,109,555.993 | | 3,109,555.993 |
| 5.3.60.01 | Edificaciones | 112,257.157 | 37,419.174 | - | 149,676.330 | | 149,676.330 |
| 5.3.60.01.001 | Edificios y casas | 112,257.157 | 37,419.174 | - | 149,676.330 | | 149,676.330 |
| 5.3.60.02 | Plantas, ductos y túneles | 9,507.405 | 3,168.867 | - | 12,676.272 | | 12,676.272 |
| 5.3.60.02.001 | Plantas de generación | 9,507.405 | 3,168.867 | - | 12,676.272 | | 12,676.272 |
| 5.3.60.04 | Maquinaria y equipo | 76,540.134 | 25,874.930 | - | 102,415.063 | | 102,415.063 |
| 5.3.60.04.004 | Maquinaria Industrial | 76,540.134 | 25,874.930 | - | 102,415.063 | | 102,415.063 |
| 5.3.60.05 | Equipo médico y científico | 1,466,522.463 | 491,432.690 | - | 1,957,955.153 | | 1,957,955.153 |
| 5.3.60.05.010 | Otro equipo médico y científico | 1,466,522.463 | 491,432.690 | - | 1,957,955.153 | | 1,957,955.153 |
| 5.3.60.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 78,553.550 | 26,312.115 | - | 104,865.665 | | 104,865.665 |
| 5.3.60.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | 78,553.550 | 26,312.115 | - | 104,865.665 | | 104,865.665 |
| 5.3.60.07 | Equipos de comunicación y computación | 571,009.256 | 191,118.884 | - | 762,128.140 | | 762,128.140 |
| 5.3.60.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación | 571,009.256 | 191,118.884 | - | 762,128.140 | | 762,128.140 |
| 5.3.60.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 14,879.643 | 4,959.726 | - | 19,839.369 | | 19,839.369 |
| 5.3.60.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación | 14,879.643 | 4,959.726 | - | 19,839.369 | | 19,839.369 |
| 5.3.66 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 939,136.527 | 309,771.902 | - | 1,248,908.429 | | 1,248,908.429 |
| 5.3.66.05 | Licencias | 47,247.376 | 15,542.438 | - | 62,789.813 | | 62,789.813 |
| 5.3.66.05.001 | Licencias | 47,247.376 | 15,542.438 | - | 62,789.813 | | 62,789.813 |
| 5.3.66.06 | Softwares | 889,454.371 | 294,229.464 | - | 1,183,683.836 | | 1,183,683.836 |
| 5.3.66.06.001 | Softwares | 889,454.371 | 294,229.464 | - | 1,183,683.836 | | 1,183,683.836 |
| 5.3.66.90 | Otros activos intangibles | 2,434.780 | - | - | 2,434.780 | | 2,434.780 |
| 5.3.66.90.001 | Otros activos intangibles | 2,434.780 | - | - | 2,434.780 | | 2,434.780 |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 197,644.500 | 16,684.013 | - | 214,328.513 | | 214,328.513 |
| 5.3.68.03 | Administrativas | 197,644.500 | 16,684.013 | - | 214,328.513 | | 214,328.513 |
| 5.3.68.03.001 | Administrativas | 197,644.500 | 16,684.013 | - | 214,328.513 | | 214,328.513 |
| 5.7 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | 149,945 | 4,073.805 | - | 4,223.750 | | 4,223.750 |
| 5.7.20 | OPERACIONES DE ENLACE | 149,945 | 4,073.805 | - | 4,223.750 | | 4,223.750 |
| 5.7.20.80 | Recaudos | 149,945 | 4,073.805 | - | 4,223.750 | | 4,223.750 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 4,439.594 | 70.959 | - | 4,510.553 | | 4,510.553 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 203.673 | 70.959 | - | 274.632 | | 274.632 |
| 5.8.02.40 | Comisiones servicios financieros | 203.673 | 70.959 | - | 274.632 | | 274.632 |
| 5.8.02.40.001 | Comisiones servicios financieros | 203.673 | 70.959 | - | 274.632 | | 274.632 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | 14.767 | - | - | 14.767 | | 14.767 |
| 5.8.90.90 | Otros gastos diversos | 14.767 | - | - | 14.767 | | 14.767 |
| 5.8.90.90.002 | Ajuste de valores al mil | 13.475 | - | - | 13.475 | | 13.475 |
| 5.8.90.90.003 | Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad | 1.292 | - | - | 1.292 | | 1.292 |
| 5.8.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 4,221.154 | - | - | 4,221.154 | | 4,221.154 |
| 5.8.95.16 | Otros servicios | 4,221.154 | - | - | 4,221.154 | | 4,221.154 |
| 5.8.95.16.001 | Otros servicios | 4,221.154 | - | - | 4,221.154 | | 4,221.154 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | - | - | - | | - |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 2,351,458.398 | - | - | 2,351,458.398 | | 2,351,458.398 |
| 8.3.15 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 1,130,640.853 | - | - | 1,130,640.853 | | 1,130,640.853 |
| 8.3.15.10 | Propiedades, planta y equipo | 1,130,640.853 | - | - | 1,130,640.853 | | 1,130,640.853 |
| 8.3.15.10.001 | Propiedades, planta y equipo | 1,130,640.853 | - | - | 1,130,640.853 | | 1,130,640.853 |
| 8.3.61 | RESPONSABILIDADES EN PROCESO | 46,642.064 | - | - | 46,642.064 | | 46,642.064 |
| 8.3.61.01 | Internas | 46,642.064 | - | - | 46,642.064 | | 46,642.064 |
| 8.3.61.01.001 | Internas | 46,642.064 | - | - | 46,642.064 | | 46,642.064 |
| 8.3.90 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 1,174,175.482 | - | - | 1,174,175.482 | | 1,174,175.482 |
| 8.3.90.90 | Otras cuentas deudoras de control | 1,174,175.482 | - | - | 1,174,175.482 | | 1,174,175.482 |
| 8.3.90.90.001 | Otras cuentas deudoras de control | 1,174,175.482 | - | - | 1,174,175.482 | | 1,174,175.482 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | - | 2,351,458.398 | - | - | 2,351,458.398 | - |
| 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | - | 2,351,458.398 | - | - | 2,351,458.398 | - |
| 8.9.15.06 | Bienes y derechos retirados | - | 1,130,640.853 | - | - | 1,130,640.853 | - |
| 8.9.15.06.001 | Bienes y derechos retirados | - | 1,130,640.853 | - | - | 1,130,640.853 | - |
| 8.9.15.21 | Responsabilidades en proceso | - | 46,642.064 | - | - | 46,642.064 | - |
| 8.9.15.21.001 | Responsabilidades en proceso | - | 46,642.064 | - | - | 46,642.064 | - |
| 8.9.15.90 | Otras cuentas deudoras de control por el contra | - | 1,174,175.482 | - | - | 1,174,175.482 | - |
| 8.9.15.90.090 | Otras cuentas deudoras de control | - | 1,174,175.482 | - | - | 1,174,175.482 | - |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | - | - | - | | - |
| 9.1 | PASIVOS CONTINGENTES | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | | 4,275,380.539.727 |
| 9.1.20 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | | 4,275,380.539.727 |
| 9.1.20.04 | Administrativos | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | | 4,275,380.539.727 |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | | 4,275,380.539.727 |
| 9.1.90 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 0 | - | - | 0 | | 0 |
| 9.1.90.90 | Otros pasivos contingentes | 0 | - | - | 0 | | 0 |
| 9.1.90.90.001 | Otros pasivos contingentes | 0 | - | - | 0 | | 0 |
| 9.9 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | - | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | - |
| 9.9.05 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | - | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | - |
| 9.9.05.05 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | - | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | - |
| 9.9.05.05.001 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | - | 4,275,380.539.727 | - | - | 4,275,380.539.727 | - |
| 9.9.05.90 | Otros pasivos contingentes por contra | - | 0 | - | - | 0 | - |
| 9.9.05.90.001 | Otros pasivos contingentes por contra | - | 0 | - | - | 0 | - |



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE ABRIL 2020



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

| CODIGO | ACTIVO | 2020 | 2019 | CODIGO | PASIVO | 2020 | 2019 |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|
| | CORRIENTE | 5.938.475.283 | 12.696.357.953 | | CORRIENTE | 7.620.406.046 | 5.611.620.913 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 972.591.342 | 552.587.145 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 907.552.092 | 1.200.289.287 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 176.336.127 | 334.263.209 | 25 | OBLIGACIONES LABORALES | 4.182.948.618 | 2.296.218.212 |
| 15 | INVENTARIOS | 1.363.477.156 | 3.523.932.020 | 27 | PASIVOS ESTIMADOS | 430.922.373 | 42.109.156 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 3.426.070.658 | 8.285.575.580 | 29 | OTROS PASIVOS | 2.098.982.963 | 2.073.004.259 |
| | NO CORRIENTE | 86.999.464.098 | 60.180.893.236 | | NO CORRIENTE | 39.089.731 | 7.656.158 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 320.012.347 | 116.898.665 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 13.716.008 | - |
| 16 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 79.129.807.383 | 56.037.417.931 | 25 | OBLIGACIONES LABORALES | 25.373.723 | 7.656.158 |
| 17 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062 | 379.362.062 | 29 | OTROS PASIVOS | - | - |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 7.170.282.305 | 3.647.214.579 | | TOTAL PASIVOS | 7.659.495.776 | 5.619.277.071 |
| | TOTAL ACTIVO | 92.937.939.381 | 72.877.251.189 | 3 | PATRIMONIO | 85.278.443.604 | 67.257.974.118 |
| | | | | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 85.278.443.604 | 67.257.974.118 |
| | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 92.937.939.381 | 72.877.251.189 |
| | | | | | | | |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | - | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | - |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | 2.351.458.398 | 2.204.666.546 | 91 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 4.275.380.539.727 | 624.593.779.156 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA. (CR) | (2.351.458.398) | (2.204.666.546) | 99 | ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB) | (4.275.380.539.727) | (624.593.779.156) |

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE ABRIL 2020



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

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



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

| CODIGO | CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--------|--|------------------------|-----------------------|
| | INGRESOS | 18.768.479.533 | 18.288.748.005 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | - | 2.600.000 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 434.753.815 | 357.140.754 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 422.950 | 24.640.000 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS) | 18.333.302.768 | 17.904.367.251 |
| | GASTOS | 20.823.792.084 | 19.050.739.043 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 16.246.775.399 | 15.452.971.229 |
| 53 | PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION | 4.572.792.935 | 3.564.699.678 |
| 54 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS) | - | - |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 4.223.750 | 33.068.136 |
| | OTROS INGRESOS | 64.659.363 | 66.668.242 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 64.659.363 | 66.668.242 |
| | OTROS GASTOS | 4.510.553 | 28.409.363 |
| 58 | OTROS GASTOS | 4.510.553 | 28.409.363 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | (1.995.163.740) | (723.732.159) |

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



El ambiente es de todos Minambiente

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



| CODIGO | CUENTAS | 2020 | 2019 |
|--------|--|------------------------|-----------------------|
| | INGRESOS | 18.768.479.533 | 18.288.748.005 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | - | 2.600.000 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | - | 2.600.000 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 434.753.815 | 357.140.754 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 434.753.815 | 367.357.982 |
| 4395 | DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB) | - | (10.217.228) |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 422.950 | 24.640.000 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 422.950 | 24.640.000 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 18.333.302.768 | 17.904.367.251 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 17.722.452.965 | 17.552.682.690 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 610.849.803 | 351.684.561 |
| | GASTOS | 20.823.792.084 | 19.050.739.043 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 16.246.775.399 | 15.452.971.229 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 5.195.627.843 | 4.573.346.518 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 1.360.522.461 | 1.282.916.004 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 253.103.100 | 241.318.700 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 2.974.310.386 | 1.563.356.216 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | - | 1.391.679.010 |
| 5111 | GENERALES | 6.337.631.095 | 6.280.450.601 |
| 5120 | IMP.TOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 125.580.514 | 119.904.180 |
| 53 | PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES | 4.572.792.935 | 3.564.699.678 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3.109.555.993 | 2.628.508.104 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 1.248.908.429 | 936.191.574 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 214.328.513 | - |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | - | - |
| 5424 | SUBVENCIONES | - | - |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 4.223.750 | 33.068.136 |
| 5705 | FONDOS ENTREGADOS | - | - |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | 4.223.750 | 33.068.136 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | (2.055.312.551) | (761.991.038) |
| 48 | OTROS INGRESOS | 64.659.363 | 66.668.242 |
| 4802 | FINANCIEROS | 1.742.109 | 33.214.103 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 62.917.255 | 33.454.139 |
| 58 | OTROS GASTOS | 4.510.553 | 28.409.363 |
| 5802 | COMISIONES | 274.632 | - |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 14.767 | 26.007.263 |
| 5895 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 4.221.154 | - |
| 5897 | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR | - | 2.402.100 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | (1.995.163.740) | (723.732.159) |

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PÚBLICA

T.P. 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE ABRIL 2020



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

El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAMINDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVOS ABRIL 2020-2019

| INDICADOR | INDICE | CUMPLIMIENTO | INTERPRETACION |
|--|-------------------------------|--------------|---|
| INDICADORES DE GESTION | | | |
| <u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u> | 1 | 100% | Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Marzo del año 2019, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores. |
| | 1 | | |
| <u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u> | 1 | 100% | Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo. |
| | 1 | | |
| INDICADORES FINANCIEROS | | | |
| <u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u> | Cifras en pesos | 2% | Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 2% provienen de sus recursos propios. |
| | 434.753.815 18.768.479.533 | | |
| <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u> | 79.129.807.383 | 85% | El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 85% |
| | 92.937.939.381 | | |
| <u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u> | 907.552.092 | 12% | Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 12% por ciento |
| | 7.659.495.776 | | |

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE ABRIL 2020



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



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

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

ABRIL 2020

Contenido

| | |
|--|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 6 |
| 1.1. Identificación y funciones | 6 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 6 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto | 8 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 8 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 8 |
| 2.1. Bases de medición..... | 8 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 9 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera | 9 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable | 10 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 11 |
| 3.1. Juicios | 11 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos..... | 11 |
| 3.3. Correcciones contables | 12 |
| 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros | 12 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 13 |
| 4.1. Efectivo y equivalentes | 13 |
| 4.2. Cuentas por cobrar..... | 13 |
| 4.3. Inventarios..... | 14 |
| 4.4. Propiedades, planta y equipo..... | 14 |
| 4.5. Intangibles | 15 |
| 4.6. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo | 16 |
| 4.7. Cuentas por pagar | 17 |
| 4.8. Beneficios a empleados..... | 17 |
| 4.9. Beneficios a empleados a corto plazo..... | 17 |
| 4.10. Beneficios a empleados a largo plazo. | 18 |
| 4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral. | 18 |
| 4.12. Activos contingentes | 18 |
| 4.13. Pasivos contingentes..... | 19 |
| 4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación | 19 |
| 4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación..... | 19 |

| | |
|--|----|
| LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD | 19 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 20 |
| Composición | 22 |
| 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 23 |
| 7.2.1 Pago por cuenta de terceros | 23 |
| 7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería | 25 |
| 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas | 28 |
| NOTA 9. INVENTARIOS | 28 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 29 |
| Composición | 29 |
| 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles | 31 |
| 10.1.1. Bienes muebles en Bodega | 31 |
| 10.1.2 Bienes no explotados | 31 |
| 10.1.3 Maquinaria y equipo | 32 |
| 10.1.4 Equipo médico y científico | 32 |
| 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina | 33 |
| 10.1.6 Equipos de comunicación y computación | 33 |
| 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación | 34 |
| 10.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo | 34 |
| 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles | 34 |
| 10.2.1 Terrenos | 35 |
| 10.2.2 Edificaciones | 35 |
| 10.2.3 Plantas, ductos y túneles | 36 |
| 10.3 Estimaciones | 36 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 37 |
| Composición | 37 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES | 37 |
| Composición | 37 |
| 14.1. Detalle saldos y movimientos | 38 |
| 14.2. Revelaciones adicionales | 38 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 39 |
| 16.2. Recursos Entregados en Administración | 39 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS | 40 |

| | |
|--|----|
| 17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 40 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 40 |
| Composición..... | 40 |
| 21.1. Revelaciones generales | 41 |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales..... | 41 |
| 21.1.2. Recursos a favor de terceros..... | 42 |
| 21.1.2.2. Recaudos por clasificar..... | 42 |
| 21.1.2.3. Estampillas..... | 42 |
| 21.1.3. Descuentos de Nomina | 43 |
| 21.1.3.1. Aportes a fondos pensionales | 43 |
| 21.1.3.2. Aportes a seguridad social en salud | 43 |
| 21.1.3.3. Libranzas..... | 45 |
| 21.1.3.4. Embargos..... | 45 |
| 21.1.6.2. Aportes al ICBF y SENA | 52 |
| 21.1.6.3 Servicios Públicos | 53 |
| 21.1.6.4 Honorarios..... | 53 |
| 21.1.6.5 Servicios..... | 53 |
| NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 54 |
| Composición..... | 54 |
| 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo | 54 |
| 22.1.1. VACACIONES..... | 54 |
| 22.1.3. PRIMA DE SERVICIOS..... | 55 |
| 22.1.5. BONIFICACIONES..... | 55 |
| 22.1.6. OTRAS PRIMAS | 55 |
| 22.1.9. APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR | 56 |
| 22.1.10. APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR..... | 58 |
| 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 62 |
| 22.2.1. BONIFICACIONES..... | 62 |
| NOTA 23. PROVISIONES | 62 |
| Composición..... | 62 |
| 23.1. Litigios y demandas | 63 |
| NOTA 24. OTROS PASIVOS | 63 |
| Composición..... | 63 |

| | | |
|----------|---|----|
| 24.1 | EN ADMINISTRACIÓN | 64 |
| NOTA 26. | CUENTAS DE ORDEN | 64 |
| 26.1. | Cuentas de orden deudoras | 64 |
| 26.2. | Cuentas de orden acreedoras | 65 |
| NOTA 27. | PATRIMONIO..... | 66 |
| | Composición..... | 66 |
| 27.1 | CAPITAL FISCAL..... | 67 |
| 27.2 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES..... | 67 |
| 27.3 | RESULTADO DEL EJERCICIO, | 67 |
| NOTA 28. | INGRESOS..... | 67 |
| | Composición..... | 67 |
| 28.1. | Ingresos de transacciones sin contraprestación | 67 |
| 28.1.1. | Ingresos fiscales - Detallado | 67 |
| 28.2. | Ingresos de transacciones con contraprestación | 69 |
| 28.2.1. | Venta de servicios | 69 |
| 28.2.2. | Recuperaciones | 70 |
| 28.2.3 | Indemnizaciones..... | 71 |
| NOTA 29. | GASTOS | 71 |
| | Composición..... | 71 |
| 29.1. | Gastos de administración, de operación y de ventas | 72 |
| 29.1.1. | Gastos de personal..... | 72 |
| 29.2. | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 78 |
| 29.2.1 | Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo..... | 78 |
| 29.2.2 | Gasto por amortización de activos intangibles | 79 |
| 29.2.3 | Provisión Litigios y Demandas..... | 79 |
| 29.4. | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 80 |
| | FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS..... | 80 |

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Entidad aplica el nuevo marco normativo para entidades de gobierno y procedimental del Régimen de Contabilidad Pública vigente establecido en la resolución 533 de 2015, expedido por la Contaduría General de la Nación.

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

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

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

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

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra registrada en la contabilidad en el aplicativo SIIF Nación II en forma global, toda vez que este aplicativo no cuenta con el módulo de Inventarios y Almacén, por lo cual se lleva un programa auxiliar para el control individual, durante el año 2019 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 registrada en el SIIF Nación II a 30 de abril de 2020 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, aplica lo estipulado en la Resolución 706 de 2016, presentando el siguiente juego de Estados financieros, correspondiente al mes de Abril de 2020

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

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, son trimestrales y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta 30-04-2020 y los saldos al cierre de la vigencia anterior 30-04-2019, los mismos fueron aprobados por la Dirección General

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

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

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

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

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. Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

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

3.1. Juicios

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

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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

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

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

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

4.1. Efectivo y equivalentes

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

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

4.2. Cuentas por cobrar

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

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

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

4.3. Inventarios

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

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

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

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

4.4. Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.5. Intangibles

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

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

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

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

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

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

4.6. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo

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

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

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

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

4.7. Cuentas por pagar

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

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

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

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

4.8. Beneficios a empleados

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

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

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

4.9. Beneficios a empleados a corto plazo.

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

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

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

4.10. Beneficios a empleados a largo plazo.

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

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

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

4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral.

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

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

4.12. Activos contingentes

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

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

4.13. Pasivos contingentes

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

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

4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

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

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

4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | ABRIL 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 972.591.342 | 552.587.144 | 420.004.198 |
| Caja | 2.100.000 | 2.000.000 | 100.000 |
| Depósitos en instituciones financieras | 970.491.342 | 550.587.144 | 419.904.198 |

5.1 CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0185 de 25 Febrero 2020, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26

de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.000).

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 2020 | | | | |
|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Banco | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros | Saldo En Extracto | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A. | Cta. 510020225 | 2.100.000 | 1.900.000 | 200.000 |
| | TOTALES | 2.100.000 | 1.900.000 | 200.000 |

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de abril de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de abril 2020 de las cuentas bancarias es de \$ 970.491.342, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

| A 30 DE ABRIL 2020 | | | | |
|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Banco | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros | Saldo En Extracto | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A. | Cta. 010993699 | 562.167.990 | 526.519.658 | 35.648.332 |
| Davivienda S.A. | Cta. 010993707 | 2.563 | 846.856 | - |
| Davivienda S.A. | Cta. 398063388 | 844 | 844 | - |
| Davivienda S.A. | Cta. 470169984635 | 97.314.367 | 97.314.367 | - |
| Davivienda S.A. | Cta. 472969992669 | 309.961.723 | 309.961.723 | - |
| Bancolombia S.A. | Cta. 03177246064 | - | 196.081 | - |
| Bancolombia S.A. | Cta. 03195873500 | 1.043.855 | 8.211.060 | - |
| | TOTALES | 970.491.342 | 943.050.590 | 27.440.753 |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

| CONCEPTO | SALDO CTE ABRIL 2020 | SALDO NO ABRIL CTE 2020 | SALDO FINAL ABRIL 2020 | SALDO CTE MARZO 2020 | SALDO NO CTE MARZO 2020 | SALDO FINAL MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 176.336.127 | 320.012.347 | 496.348.475 | 366.815.606 | 138.999.189 | 505.814.795 | - 9.466.320 |
| Prestación de servicios | 75.950.961 | 33.103.646 | 109.054.607 | 109.054.607 | - | 109.054.607 | - |
| Otras cuentas por cobrar | 100.385.166 | 286.908.702 | 387.293.868 | 257.760.999 | 138.999.189 | 396.760.188 | - 9.466.320 |

7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|-----------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1.3.17.15 | Asistencia técnica | 109.054.607 | - | - | 109.054.607 |

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 30 de abril 2020 de \$109.054.607 debido al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

A continuación, se detallan Las facturas que no han canceladas:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/03/2020 | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|----------------|---|--------------------|-------------|---------------|------------------|
| 800.254.453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 13.404.875 | 35314 | 25/06/2015 | cobro jurídico |
| 890.505.253 | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor | 8.589.626 | 35922 | 12/12/2019 | cobro normal |

| Identificación | Descripción | Saldo a 31/03/2020 | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|-----------------|---|--------------------|-------------|----------------------|------------------|
| 899.999.238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco – Codechoco | 9.074.408 | 35653 | 5/08/2016 | cobro jurídico |
| 890.399.011 | Municipio De Santiago De Cali | 9.977.299 | 32257-35711 | 12/12/2013-6/04/2017 | cobro jurídico |
| 890.300.406 | Cartón De Colombia Sa | 280.415 | 34109 | 11/06/2014 | cobro jurídico |
| 800.021.308 | Drummond Ltd. | 366.648 | 33312 | 9/04/2014 | cobro jurídico |
| 890.980.040 | Universidad de Antioquia | 15.920.419 | 35929 | 6/02/2020 | cobro normal |
| 899.999.062 | Corporación autónoma regional de Cundinamarca CAR | 51.440.916 | 35926-35928 | 6/02/2020 | cobro normal |
| TOTALES: | | 109.054.607 | | | |

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por cuenta de terceros

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|-----------|-----------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1.3.84.26 | Pago por cuenta de terceros | 180.560.969 | 13.950.930 | 23.417.250 | 171.094.649 |

El saldo a abril 30 de 2020 es de \$171.094.649 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

Durante el mes de abril se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia

generadora de dicha información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 | No. Incapacidades |
|----------------|---|--------------------|-------------------|
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 16.722.357 | 46 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 5.111.972 | 23 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A | 1.935.672 | 13 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A | 14.653.180 | 69 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio | 7.713.118 | 20 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 12.095.290 | 39 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 2.123.409 | 13 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa | 26.048.224 | 79 |
| 800250119 | Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop | 15.326.122 | 55 |
| 800256161 | Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa | 1.231.733 | 2 |
| 805000427 | Cooemeva Entidad Promotora De Salud Sa | 60.319.586 | 165 |
| 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 | 410.050 | 6 |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa | 897.344 | 11 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle de la Gente | 414.378 | 2 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 3.605.540 | 1 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 2.486.674 | 22 |
| | TOTALES: | 171.094.649 | 566 |

Las 566 incapacidades pendientes por cobrar a abril 30 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así

| SALDO A 30 ABRIL 2020 | | |
|--|-----------------|--------------------|
| Estado | Cantidad | Valor |
| No Cobrada | 2 | 1.126.019 |
| Pagadas Con Diferencia | 55 | 5.418.802 |
| Radicación | 37 | 10.510.169 |
| En Transcripción | 31 | 14.326.141 |
| En Proceso De Pago | 51 | 20.408.571 |
| Pagadas Pte Rip | 57 | 21.039.181 |
| Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico | 122 | 25.891.895 |
| Rechazadas Por Eps Y/O Arl | 70 | 27.204.450 |
| En Proceso Jurídico | 141 | 45.169.421 |
| TOTAL | 566 | 171.094.649 |

7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 30 de abril 2020 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$47.034.747 correspondiente a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2018-2019.

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|-----------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 899999090 | Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico | 47.034.747 | - | - | 47.034.747 |
| | TOTALES: | 47.034.747 | - | - | 47.034.747 |

Al realizar el proceso de la constitución de acreedores varios sujetos a devolución se realiza la transferencia de los recursos que contablemente afecta el tercero la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) en la cuenta la 138427 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería por cada uno de los acreedores.

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

| Fecha | Descripción | Valor |
|--------------|---|--------------|
| 29/09/2017 | Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013) | 6.498.220 |

| | | |
|--------------|---|-------------------|
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721. | 5.642.906 |
| 28/12/2017 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261 | 1.574.882 |
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703. | 33.318.739 |
| TOTAL | | 47.034.747 |

7.2.3 Intereses de mora

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 30 de abril de 2020 tiene un saldo de 61.660.176,00 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de septiembre 2019 los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20191020005613 del 3 de octubre 2019 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 51.597.154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 2.390.859 | - | - | 2.390.859 |
| 67.011.425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 6.497.451 | - | - | 6.497.451 |
| 899.999.238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 7.720.452 | - | - | 7.720.452 |
| 890.399.011 | Municipio De Santiago De Cali | 8.360.976 | - | - | 8.360.976 |
| 15.242.928 | Juan Alberto Palacio Henry | 36.690.438 | - | - | 36.690.438 |
| | TOTALES: | 61.660.176 | - | - | 61.660.176 |

7.2.4 Otras cuentas por cobrar

| Código | Descripción de cuenta | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|-----------|--------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar | 107.504.296 | 2.220.913 | 2.220.913 | 107.504.296 |

El saldo de la cuenta 13.84.90 a 30 de abril es de 2020 refleja las cuentas por cobrar las cuales son ocasionada en primer lugar por el reajuste de valores emitido por el sistema ekogui en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda y en segundo lugar por el reconocimiento de otras cuentas por cobrar, esta información fue enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20201020001233 con fecha 31 de marzo 2020, en el aplicativo Orfeo y está registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a corte 30 de abril 2020 así:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 | N° proceso | Fecha de ejecutoria o exigibilidad de la obligación | Estado del Cobro |
|-----------------|-------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---|------------------|
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 3.270.870 | RES 1459 DEL 02-12-2019 | 1/5/2019 | cobro jurídico |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 25.656.639 | 11001333671420100000000 | 24/10/2014 | cobro jurídico |
| 79812600 | Ramírez Sánchez Yamid Eugenio | 16.392.654 | 11.001.333.603.420.100.000.000,00 | 15/8/2014 | cobro jurídico |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 2.951.171 | 2018-001 | 2018/10/08 | cobro jurídico |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 691.444 | RES 198 DEL 03-03-2020 | 1/1/2018 | cobro jurídico |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 11.846.500 | 2018-002 | 29/8/2019 | cobro jurídico |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 46.695.018 | 2018-003 | 3/7/2017 | cobro jurídico |
| TOTALES: | | 107.504.296 | | | |

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

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

| DESCRIPCIÓN | TOTALES | | > 3 MESES HASTA 12 MESES | | > 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS | | > 3 AÑOS | |
|--|------------|--------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------|--------------------|
| | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR |
| CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS | 588 | 496.348.475 | 119 | 176.336.127 | 207 | 128.502.878 | 262 | 191.509.470 |
| Prestación de servicios | 8 | 109.054.607 | 3 | 75.950.961 | 0 | 0 | 5 | 33.103.646 |
| Otras cuentas por cobrar | 580 | 387.293.868 | 116 | 100.385.166 | 207 | 128.502.878 | 257 | 58.405.824 |

NOTA 9. INVENTARIOS

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

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

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

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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MATERIALES Y SUMINISTROS | TOTAL |
|---|--------------------------------|----------------------|
| SALDO INICIAL (31-mar) | 1.484.972.080 | 1.484.972.080 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) | 0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 121.494.924 | 121.494.924 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | 121.494.924 | 121.494.924 |
| + Valor final del inventario consumido | 121.494.924 | 121.494.924 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 1.363.477.156 | 1.363.477.156 |
| = SALDO FINAL (30-abr) (Subtotal + Cambios) | 1.363.477.156 | 1.363.477.156 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE) | 1.363.477.156 | 1.363.477.156 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 0 |

Para el mes de abril 2020 se registraron salidas de 180 globos y 180 radiosondas para el Grupo de Meteorología Aeronáutica y salida de baterías para automatización.

No se presentaron compras en el mes de abril 2020.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

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

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

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

reconocen y revelan conforme a lo establecido en el Nuevo Marco Normativo Contable para entidades de Gobierno.

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

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

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

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

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

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros de \$ 98.163.619.483 y un valor neto por \$ 79.129.807.383 al 30 de abril de 2020.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | OTROS BIENES MUEBLES | TOTAL |
|--|----------------------|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (31-mar) | 3.061.776.704 | 20.873.276.814 | 336.900.000 | 41.721.142.232 | 3.157.327.963 | 1.948.850 | 69.152.372.562 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 3.061.776.704 | 20.873.276.814 | 336.900.000 | 41.721.142.232 | 3.157.327.963 | 1.948.850 | 69.152.372.574 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | | | | | | | 0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | | | | 0 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | | | 0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | | | 0 |
| SALDO FINAL (30-abr) (Subtotal + Cambios) | 3.061.776.704 | 20.873.276.814 | 336.900.000 | 41.721.142.232 | 3.157.327.963 | 1.948.850 | 69.152.372.574 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 210.487.926 | 4.113.642.236 | 138.872.794 | 12.713.655.866 | 467.147.929 | 0 | 17.643.806.750 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 184.612.996 | 3.922.523.352 | 133.913.068 | 12.222.223.176 | 440.835.814 | | 16.904.108.406 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 25.874.930 | 191.118.884 | 4.959.726 | 491.432.690 | 26.312.115 | | 739.698.344 |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | 0 | | 0 | | | 0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0 | 254.506.116 | 0 | 93.494.574 | 3.020.888 | 0 | 351.021.578 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | 254.506.116 | | 93.494.574 | 3.020.888 | | 351.021.578 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 2.851.288.778 | 16.505.128.462 | 198.027.206 | 28.913.991.792 | 2.687.159.146 | 1.948.850 | 51.157.544.234 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 7 | 20 | 41 | 30 | 15 | 0 | 26 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 3.061.776.704 | 20.873.276.814 | 336.900.000 | 41.721.142.232 | 3.157.327.963 | 1.948.850 | 69.152.372.562 |
| + En servicio | 2.980.321.177 | 19.309.777.473 | 336.900.000 | 39.222.654.768 | 2.801.205.317 | | 64.650.858.735 |
| + No explotados | | 633.333.028 | | 281.205.010 | 7.823.000 | | 922.361.038 |
| + En mantenimiento | | | | | | | 0 |
| + En bodega | 81.455.527 | 930.166.313 | | 2.217.282.453 | 348.299.645 | 1.948.850 | 3.579.152.789 |

10.1.1. Bienes muebles en Bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en el Almacén del IDEAM ubicado en la Calle 12 No. 42B-44 en Bogotá. Al 30 de abril de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$ 3.579.152.789 y no presentó movimiento durante el mes.

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor histórico de \$931.409.038 y fueron objeto de análisis por deterioro al cierre del ejercicio 2019 disminuyendo aún más su valor en \$357.801.661, por lo tanto el valor en libros de los bienes no explotados luego del deterioro y depreciación acumulada al 30 de abril 2020 es \$ 257.332.777. Los bienes no explotados del IDEAM están conformados por sistemas de recepción GOES, estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros, cuyo valor ha disminuido luego de realizar comparación con bienes de similares características en el mercado.

10.1.3 Maquinaria y equipo

Los bienes clasificados como Maquinaria y equipo presentan un saldo total al 30 de abril de \$ 3.061.776.704 y se clasifican de acuerdo a su uso o destinación así:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Maquinaria y equipo | 3.061.776.704 | - | - | 3.061.776.704 |
| En servicio | 2.980.321.177 | - | - | 2.980.321.177 |
| No explotados | | | | |
| En bodega | 81.455.527 | - | - | 81.455.527 |
| (-) Depreciación | (184.612.996) | - | 25.874.930 | (210.487.926) |
| (-) Deterioro | | | | |
| Valor Actual | 2.877.163.708 | - | 25.874.930 | 2.851.288.778 |

Durante el mes de abril 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de la maquinaria y equipo, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$ 25.874.930.

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta Equipo Médico y Científico corresponde principalmente a los bienes que posee el IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos (páneles solares, plataformas colectoras, dataloger, sensores de precipitación, de temperatura, dirección entre otros) que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la Subdirección de Hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios del IDEAM.

Esta cuenta a 30 de Abril 2020 presentó un valor en libros de \$ 41.721.142.232 detallados de acuerdo a su uso o destinación así:

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipo Medico y científico | 41.721.142.232 | - | - | 41.721.142.232 |
| En servicio | 39.222.654.768 | - | - | 39.222.654.768 |
| No explotados | 281.205.010 | - | - | 281.205.010 |
| En bodega | 2.217.282.453 | - | - | 2.217.282.453 |
| (-) Depreciación | (12.222.223.176) | - | 491.432.690 | (12.713.655.866) |
| (-) Deterioro | (93.494.574) | - | - | (93.494.574) |
| Valor Actual | 29.405.424.482 | - | 491.432.690 | 28.913.991.792 |

Durante el mes de abril 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo del Equipo Médico y Científico, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$ 491.432.690

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas entre otros. Presentaron un valor en libros de \$ 3.157.327.963 al 30 de abril 2020 .

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 3.157.327.963 | - | - | 3.157.327.963 |
| En servicio | 2.801.205.317 | - | - | 2.801.205.317 |
| No explotados | 7.823.000 | - | - | 7.823.000 |
| En bodega | 348.299.645 | - | - | 348.299.645 |
| (-) Depreciacion | (440.835.814) | - | 26.312.115 | (467.147.928) |
| (-) Deterioro | (3.020.888) | - | - | (3.020.888) |
| Valor Actual | 2.713.471.261 | - | 26.312.115 | 2.687.159.146 |

Durante el mes de abril 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de los muebles y enseres, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$ 26.312.115.

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

La cuenta de equipos de comunicación y computación comprende los equipos para procesamiento de datos, servidores, equipos de cómputo, unidades de almacenamiento, antenas yagui, transmisores, en general. Al 30 de abril 2020 presentó un saldo acumulado de \$ 20.873.276.814.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipos de comunicación y computación | 20.873.276.814 | - | - | 20.873.276.814 |
| En servicio | 19.309.777.473 | - | - | 19.309.777.473 |
| No explotados | 633.333.028 | - | - | 633.333.028 |
| En bodega | 930.166.313 | - | - | 930.166.313 |
| (-) Depreciacion | (3.922.523.352) | - | 191.118.884 | (4.113.642.236) |
| (-) Deterioro | (254.506.116) | - | - | (254.506.116) |
| Valor Actual | 16.696.247.346 | - | 191.118.884 | 16.505.128.462 |

Durante el mes de abril 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de los equipos de comunicación y computación, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$ 191.118.884.

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 2020 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la entidad. No presenta ningún movimiento para el mes de abril 2020 excepto la depreciación mensual por 4.959.726.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|--|--------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 336.900.000 | - | - | 336.900.000 |
| En servicio | 336.900.000 | - | - | 336.900.000 |
| No explotados | | | | |
| En bodega | | | | |
| (-) Depreciacion | (133.913.068) | - | 4.959.726 | (138.872.794) |
| (-) Deterioro | | | | |
| Valor Actual | 202.986.932 | - | 4.959.726 | 198.027.206 |

10.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

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

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | TOTAL |
|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (31-Mar) | 5.217.560.336 | 23.274.633.676 | 519.052.910 | 29.011.246.922 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 5.217.560.336 | 23.274.633.676 | 519.052.910 | 29.011.246.922 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SALDO FINAL (30-Abr) (Subtotal + Cambios) | 5.217.560.336 | 23.274.633.676 | 519.052.910 | 29.011.246.922 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0 | 942.854.106 | 89.349.582 | 1.032.203.689 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | 905.434.933 | 86.180.715 | 991.615.648 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | | 37.419.174 | 3.168.867 | 40.588.041 |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | 0 | | 0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0 | 0 | 6.780.083 | 6.780.083 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | 6.780.083 | 6.780.083 |
| VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 5.217.560.336 | 22.331.779.570 | 422.923.245 | 27.972.263.150 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0 | 4 | 17 | 4 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 0 | 1 | 0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 5.217.560.336 | 23.274.633.675 | 519.052.910 | 29.011.246.921 |
| + En servicio | 5.217.560.336 | 23.274.633.675 | 510.004.910 | 29.002.198.921 |
| + En concesión | | | | 0 |
| + No explotados | | | 9.048.000 | 9.048.000 |

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construyan la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 30 de abril 2020 es de \$5.217.560.336 y no tuvo ningún movimiento durante el mes.

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$ 23.274.633.675 al 30 de Abril de 2020 y no presentaron adiciones durante el mes reportado. El valor en libros luego de depreciación es de \$ 22.331.779.569.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Edificaciones | 23.274.633.675 | - | - | 23.274.633.675 |
| En servicio | 23.274.633.675 | - | - | 23.274.633.675 |
| No explotados | | | | |
| En bodega | | | | |
| (-) Depreciación | (905.434.933) | - | 37.419.174 | (942.854.106) |
| (-) Deterioro | | | | |

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|---------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Valor Actual | 22.369.198.742 | - | 37.419.174 | 22.331.779.569 |

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Las plantas, ductos y túneles presentaron un valor de \$519.052.910 al 30 de abril 2020.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Plantas, ductos y túneles | 519.052.910 | - | - | 519.052.910 |
| En servicio | 510.004.910 | - | - | 510.004.910 |
| No explotados | 9.048.000 | - | - | 9.048.000 |
| En bodega | | | | |
| (-) Depreciación | (86.180.715) | - | 3.168.867 | (89.349.583) |
| (-) Deterioro | (6.780.083) | - | - | (6.780.083) |
| Valor Actual | 426.092.112 | - | 3.168.867 | 422.923.244 |

10.3 Estimaciones

10.4.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 30 de abril 2020 por valor de \$379.362.062. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación. Al 30 de abril 2020 no presentó movimiento alguno.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 7.480.054.208 | - | 309.771.902 | 7.170.282.305 |
| Activos Intangibles | 16.807.540.105 | - | - | 16.807.540.105 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (CR) | (9.327.485.897) | - | 309.771.902 | (9.637.257.800) |

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de abril 2020 presenta un saldo de \$16.807.540.105, conformado por Derechos, Licencias y Software y valor actual de \$ 7.170.282.305.

14.1. Detalle saldos y movimientos

Durante el mes de abril 2020 no se presentaron registros de incremento o disminución de intangibles diferente a la amortización mensual por \$ 309.771.902 detallada a continuación:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | DERECHOS | LICENCIAS | SOFTWARES | TOTAL |
|---|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL - (31-MAR) | 24.427.195 | 3.722.978.761 | 13.060.134.149 | 16.807.540.105 |
| + ENTRADAS (DB): | - | - | - | - |
| - SALIDAS (CR): | - | - | - | - |
| SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 24.427.195 | 3.722.978.761 | 13.060.134.149 | 16.807.540.105 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | - | - | - | - |
| SALDO FINAL - 30-ABR = (Subtotal + Cambios) | 24.427.195 | 3.722.978.761 | 13.060.134.149 | 16.807.540.105 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 24.427.195 | 3.408.482.467 | 6.204.348.139 | 9.637.257.800 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 24.427.195 | 3.392.940.029 | 5.910.118.674 | 9.327.485.897 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | | 15.542.438 | 294.229.464 | 309.771.902 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE | - | - | - | - |
| VALOR EN LIBROS = (Saldo final - AM - DE) | 0 | 314.496.294 | 6.855.786.011 | 7.170.282.305 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 100,0 | 91,6 | 47,5 | 57,3 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

14.2. Revelaciones adicionales

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

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

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| CONCEPTO | SALDO CTE ABRIL 2020 | SALDO NO CTE ABRIL 2020 | SALDO FINAL ABRIL 2020 | SALDO CTE MARZO 2020 | SALDO NO CTE MARZO 2020 | SALDO FINAL MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 3.426.070.658 | - | 3.426.070.658 | 3.313.701.689 | - | 3.313.701.689 | 112.368.968 |
| Avances y anticipos entregados | 354.260.425 | - | 354.260.425 | 399.849.079 | - | 399.849.079 | - 45.588.654 |
| Recursos entregados en administración | 3.071.810.233 | - | 3.071.810.233 | 2.913.852.610 | - | 2.913.852.610 | 157.957.622 |

16.1 Avances y anticipos entregados

Corresponde a los dineros girados a la bolsa mercantil para la adquisición de bienes y servicios, los cuales se amortizan una vez los mismos son entregados a satisfacción y se emite la autorización de desembolso a la bolsa mercantil a favor de cada proveedor, entre estos procesos encontramos los servicios de vigilancia y de transporte, la adquisición de helio y otros elementos para el desarrollo de la misionalidad del instituto.

16.2. Recursos Entregados en Administración

El recurso entregado en administración a 30 de abril 2020 tiene un saldo de \$3.071.810.233 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1° del Decreto 2785 de 2013.

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales –IDEAM, traslada en forma oportuna al Sistema de Cuenta Única Nacional los recursos generados por la Acreditación de Laboratorios e ingresos por Convenios que corresponde al mantenimiento de la red de estaciones hidrológicas, meteorológicas, toma de datos de campo, entrega de información meteorológica, pronósticos y alertas. Estos recursos son administrados por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del

Ministerio de Hacienda y Crédito Público hasta que la entidad solicite el giro para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

El gasto por arrendamiento corresponde al canon de arrendamiento pagado por los bienes inmuebles para el desarrollo de la operación y al 30 de abril 2020 presentó un saldo acumulado por \$ 1.114.365.100.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo | 835.773.825 | 278.591.275 | - | 1.114.365.100 |

El incremento en abril 2020 corresponde a los cánones de arrendamiento mensuales

| NIT | DESCRIPCION | MOVIMIENTO TOTAL |
|-------------|-----------------------------------|--------------------|
| 860.531.315 | Alianza Fiduciaria S.A. | 260.957.209 |
| 800.017.763 | Inmobiliaria Del Oriente Limitada | 5.665.000 |
| 900.325.566 | Jm Inmobiliaria S.A.S | 8.275.020 |
| 900.332.558 | Santa Marta Inmobiliaria S.A.S | 3.694.046 |
| | TOTALES: | 278.591.275 |

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 en abril 2020 corresponde a la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar y se debe a la constitución de acreedores varios de la vigencia 2017.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 30 de abril 2020:

| CONCEPTO | SALDO CTE ABRIL 2020 | SALDO NO CTE ABRIL 2020 | SALDO FINAL ABRIL 2020 | SALDO CTE MARZO 2020 | SALDO NO CTE MARZO 2020 | SALDO FINAL MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 907.552.092 | 13.716.008 | 921.268.100 | 1.314.884.673 | - | 1.314.884.673 | -393.616.573 |
| Adquisición de bienes y | 410.058.394 | - | 410.058.394 | 449.275.912 | - | 449.275.912 | - 39.217.518 |

| CONCEPTO | SALDO CTE ABRIL 2020 | SALDO NO CTE ABRIL 2020 | SALDO FINAL ABRIL 2020 | SALDO CTE MARZO 2020 | SALDO NO CTE MARZO 2020 | SALDO FINAL MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| servicios nacionales | | | | | | | |
| Recursos a favor de terceros | 72.683.795 | - | 72.683.795 | 254.613.847 | - | 254.613.847 | -181.930.053 |
| Descuentos de nómina | 156.215.045 | - | 156.215.045 | 118.887.616 | - | 118.887.616 | 37.327.429 |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 92.026.069 | - | 92.026.069 | 226.183.006 | - | 226.183.006 | -134.156.937 |
| Impuesto Al Valor Agregado – IVA | 66.941.135 | - | 66.941.135 | 51.489.144 | - | 51.489.144 | 15.451.992 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 109.627.655 | 13.716.008 | 123.343.663 | 214.435.148 | - | 214.435.148 | - 91.091.486 |

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.

El saldo a 30 de abril 2020 de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaba un valor total de \$ 410.058.394 distribuidos así:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 449.275.912 | 885.851.042 | 846.633.524 | 410.058.394 |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | 345.452.039 | 4.139.344 | 8.992.543 | 350.305.238 |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversión | 103.823.873 | 881.711.698 | 837.640.981 | 59.753.156 |

A continuación, un detalle de los terceros con saldos más significativos reflejados en las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios al 30 de abril 2020

| NIT | NOMBRE | SALDO |
|-------------|---------------------------|------------|
| 860.040.094 | Oxígenos De Colombia Ltda | 12.574.672 |

| NIT | NOMBRE | SALDO |
|---|-----------------------------|--------------------|
| 891.501.783 | Gamma Ingenieros S.A.S. | 116.928.766 |
| 811.021.363 | Uniples S.A. | 213.843.000 |
| 890.900.943 | Colombiana De Comercio S.A. | 6.958.800 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR - BIENES Y SERVICIOS | | 350.305.238 |

| NIT | NOMBRE | SALDO |
|---|----------------------------|-------------------|
| | Observadores 2019 - 1 Pago | 46.161.493 |
| | Observadores 2019 - 2 Pago | 13.591.661 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR - PROYECTOS DE INVERSION | | 59.753.154 |

| | |
|--|--------------------|
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR - ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 410.058.392 |
|--|--------------------|

Las cuentas por pagar reflejadas en adquisición de bienes y servicios se encuentran entre los tiempos normales de pago y ninguna corresponde a vigencias expiradas.

Las cuentas por pagar a favor de Uniples y Gamma Ingenieros corresponden a cuentas gestionadas por Bolsa Mercantil pendientes por autorización de desembolso hacia las empresas prestadoras del servicio. La cuenta de Oxígenos son reservas por PAC registradas en diciembre 2019 y Colombiana de Comercio corresponde a compra de llantas para vehículos de la Entidad, la cual se cancela en el siguiente mes.

21.1.2. Recursos a favor de terceros

21.1.2.1. Cobro cartera de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON) a abril 30 del 2020 el saldo es por valor de \$ 86.730.

21.1.2.2. Recaudos por clasificar

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la dirección del tesoro nacional o de la entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 30 abril 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$ 68.938.307.

21.1.2.3. Estampillas

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, el valor de \$ 3.658.758 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de

estampillas (Pro-universidad Nacional y otras universidades estatales) las cuales serán pagas al Ministerio de Educación.

21.1.3. Descuentos de Nomina

21.1.3.1. Aportes a fondos pensionales

El saldo con corte a 30 de abril de 2020 es de \$56.555.800 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de abril de 2020 y de liquidaciones generadas a abril. Estos valores se pagarán en el mes de mayo de 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 860.034.313 | Banco Davivienda S.A. | - | - | 300.000 | 300.000 |
| 800.227.940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | 3.216.400 | 3.172.500 | 3.545.900 | 3.589.800 |
| 800.224.808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | 6.890.800 | 6.883.600 | 6.031.700 | 6.038.900 |
| 800.229.739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 5.574.500 | 5.574.500 | 4.987.000 | 4.987.000 |
| 800.253.055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado | 1.564.600 | 1.564.600 | 1.739.600 | 1.739.600 |
| 900.336.004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 43.744.200 | 43.453.200 | 39.609.500 | 39.900.500 |
| | Totales: | 60.990.500 | 60.648.400 | 56.213.700 | 56.555.800 |

21.1.3.2. Aportes a seguridad social en salud

El saldo con corte a 30 de abril de 2020 es de \$50.483.600 corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de abril de 2020 y de liquidaciones generadas a abril. Estos valores se pagarán en el mes de mayo de 2020, a continuación, se detalla por tercero:

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 860.066.942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 9.741.000 | 9.697.100 | 8.492.400 | 8.536.300 |
| 800.130.907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S.A | 3.566.200 | 3.566.200 | 2.933.300 | 2.933.300 |
| 800.251.440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S.A | 18.018.000 | 17.882.700 | 16.992.100 | 17.127.400 |
| 830.003.564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio | 6.451.900 | 6.428.400 | 5.543.500 | 5.567.000 |
| 900.156.264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 4.375.600 | 4.306.000 | 4.161.100 | 4.230.700 |
| 800.088.702 | Eps Suramericana S.A | 3.882.200 | 3.882.200 | 3.961.600 | 3.961.600 |
| 805.000.427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa | 3.139.900 | 3.139.900 | 2.863.200 | 2.863.200 |
| 830.113.831 | 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 | 625.100 | 625.100 | 572.100 | 572.100 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 890.303.093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 138.500 | 156.200 | 113.100 | 95.400 |
| 806.008.394 | Asociación Mutual Ser | 141.000 | 141.000 | 37.800 | 37.800 |
| 901.037.916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | 65.000 | 65.000 | 67.400 | 67.400 |
| 901.097.473 | Medimás Eps S.A.S. | 5.163.000 | 5.163.000 | 4.491.400 | 4.491.400 |
| | Totales: | 55.307.400 | 55.052.800 | 50.229.000 | 50.483.600 |

21.1.3.3. Libranzas

A 30 de abril de 2020 se encuentra el saldo de \$34.209.001 corresponde a los valores descontados por concepto de libranza de los funcionarios que autorizaron la deducción en la nómina de abril de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de mayo 2020, a continuación, se detalla por tercero.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|--------------------|
| 890.903.938 | Bancolombia S.A. | 1.573.877 |
| 860.034.313 | Banco Davivienda S.A. | 21.865.269 |
| 860.002.503 | Compañía De Seguros Bolívar SA También Podrá Girar Bajo La Denominación Seguros Bolívar SA | 152.977 |
| 805.025.964 | Credivalores - Crediservicios S.A. | 10.460.878 |
| 901.104.588 | Estasseguro Administradora De Beneficios SAS | 156.000 |
| | Totales: | 34.209.001 |

21.1.3.4. Embargos

El saldo a 30 de abril de 2020 es de \$ 8.593.118 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de embargos de la nómina de abril de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de mayo 2020, a continuación, se detalla por tercero.

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 800.093.816 | Rama Judicial | - | - | 8.516.652 | 8.516.652 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 805.025.964 | Credivalores - Crediservicios S.A. | - | - | 76.466 | 76.466 |
| | Totales: | - | - | 8.593.118 | 8.593.118 |

21.1.3.5. Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)

El saldo a 30 de abril de 2020 es de \$1.980.000 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de cuentas AFC de la nómina de abril de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de mayo 2020, a continuación, se detalla por tercero.

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 860007335 | Bcsc S A | - | - | 880.000 | 880.000 |
| 860034313 | Banco Davivienda S.A. | - | 500.000 | 1.600.000 | 1.100.000 |
| 899999284 | Fondo Nacional Del Ahorro - Carlos Lleras Restrepo | - | 1.200.000 | 1.200.000 | - |
| 79958989 | Ariel Roberto Casas Aguilar | - | 695.000 | 695.000 | - |
| | Totales: | - | 2.395.000 | 4.375.000 | 1.980.000 |

21.1.3.6. Otros descuentos de nómina

El saldo con corte a 30 de abril de 2020 es de \$ 4.393.526 corresponde al valor descontado de la nómina de abril 2020 la cual será reintegrado a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN), adicionalmente se encuentra la Resolución 992 del 26 de abril de 2018 reconocimientos prestaciones sociales al Señor Mario Orlando Gómez (Q.E.P.D) donde Contabilidad se encuentra en espera a la respuesta por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano al memorando No. 20202040000373 del 24 de febrero 2020.

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 830000602 | Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales | 2.242.191 | - | - | 2.242.191 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 899999090 | Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico | - | - | 2.151.335 | 2.151.335 |
| | Totales: | 2.242.191 | - | 2.151.335 | 4.393.526 |

21.1.4. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

El saldo a abril 2020 por valor de \$ 92.026.069 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.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|
| 243603001 | Retenido | 1.573.152 |
| 243605001 | Retenido | 13.765.906 |
| 243606001 | Retenido | 549.224 |
| 243608001 | Retenido | 45 |
| 243615001 | Retenido | 32.450.920 |
| 243625001 | Retenido - a responsables del régimen común | 4.042.981 |
| 243626001 | Retenido | 722 |
| 243627001 | Retenido | 39.610.635 |
| 243690001 | Retenido | 32.484 |
| | Totales: | 92.026.069 |

21.1.5. Impuesto al valor agregado - IVA

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 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$66.941.135 desagregado de la siguiente manera:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|-----------------------|
| 800.254.453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 1.848.948 |
| 890.505.253 | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor | 1.371.453 |
| 899.999.238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco – Codechoco | 1.251.640 |
| 890.399.011 | Municipio De Santiago De Cali | 1.376.179 |
| 891.410.137 | Suzuki Motor De Colombia S.A. | 1.429.569 |
| 860.015.542 | Universidad De La Salle | 2.101.460 |
| 890.980.040 | Universidad De Antioquia | 2.541.916 |
| 899.999.062 | Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car | 8.213.255 |
| 890.302.988 | Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas | 1.429.569 |
| 830.055.841 | Analquim Ltda. | 1.501.043 |
| 800.213.470 | Daphnia Ltda. | 424.821 |
| 822.001.739 | Tecnoambiental Ltda. | 5.609.596 |
| 800.021.308 | Drummond Ltd. | 50.572 |
| 800.153.696 | Ambienciq Ingenieros S A S | 1.801.251 |
| 805.004.925 | Hidroambiental Ltda. | 3.519.582 |
| 900.166.896 | Hino Motors Manufacturing Colombia Sa | 1.200.834 |
| 890.900.317 | Autotecnica colombiana S.A.S | 2.265.574 |
| 900.112.027 | Asoclinic Limitada | 1.429.569 |
| 900.027.049 | Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada | 1.013.073 |
| 811.023.331 | Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S | 75.109 |
| 805.000.599 | Proinsa Limitada | 4.355.588 |
| 900.246.497 | Biopolímeros Industriales Limitada | 6.004.171 |
| 900.756.884 | Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S | 4.355.588 |
| 900.746.832 | Wa Technology Eng SAS | 109.095 |
| 900.822.710 | Bb Servicios Ambientales S.A.S. | 3.937.585 |
| 900.924.177 | Aqualab Consulting S.A.S. | 143.081 |
| 901.030.930 | Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr SAS | 2.101.460 |
| 900.655.573 | C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería S A S | 1.501.043 |
| 900.723.662 | Innovaciones En Automatización Y Control SAS | 1.429.569 |
| 901.260.565 | Airwa Consulting SAS | 2.548.941 |
| | Totales: | 66.941.135 |

21.1.6. Otras Cuentas por Pagar

21.1.6.1. Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo de la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería la cual es correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución que se realizó en el mes de diciembre 2019, esta cuenta termino en \$47.034.747 a 30 de abril del 2020.

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

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

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril 2020 por terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|
| 830.000.602 | Instituto De Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales | 6.498.220 |
| 76.305.805 | Héctor Miguel Pizo | 268.770 |
| 13.007.402 | Edmundo Adalberto Bolaños González | 740.745 |
| 11.374.139 | Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán | 441.800 |
| 30.719.396 | Omaira Deyanira Torres | 222.000 |
| 3.382.127 | Hernando Hernández Patiño | 225.600 |
| 22.796.159 | Luisa Teófila Palencia Gutiérrez | 262.260 |
| 22.898.999 | Milagro Del Rosario Diaz Diaz | 455.700 |
| 9.061.629 | Alfredo Lozano Edna | 216.769 |
| 4.921.586 | Pedro José Quino Bautista | 456.840 |
| 26.593.148 | María Jubil Rocha Iquinas | 456.840 |
| 1.082.244.898 | Yazmin Johana Pérez Castillo | 213.440 |
| 96.353.900 | Héctor Fabio Marín Muñoz | 444.000 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|----------------------------------|-----------------------|
| 4.695.340 | Oliveres Moriones Cerón | 746.475 |
| 11.150.556 | Luis Fernando Vergara Mass | 260.400 |
| 26.159.108 | Nancy Del Rosario Sánchez Oo | 133.920 |
| 23.126.632 | Trinidad Torres Guzmán | 260.400 |
| 3.740.341 | Elías Rada Goenaga | 325.500 |
| 22.890.213 | Ligia Rosa Jiménez Iriarte | 223.200 |
| 15.669.012 | Ovidio Antonio Luna Rivero | 638.910 |
| 3.942.582 | José Miguel Salcedo Pérez | 255.750 |
| 12.402.226 | Deibis Kettyl Ramírez | 289.695 |
| 35.685.181 | María Ediria Moncada | 225.600 |
| 5.184.924 | Ciro Ruiz Pushaina | 171.990 |
| 23.769.306 | Graciela Arguello Fonseca | 262.260 |
| 9.506.160 | Alfredo Novoa Cárdenas | 327.825 |
| 23.300.914 | Elvira Julia Romero Desanchez | 262.260 |
| 18.970.807 | Diomar García Moreno | 327.520 |
| 12.490.881 | Over Enrique Blanco Robles | 559.669 |
| 12.720.611 | Víctor Julio Bornachera De Ángel | 167.992 |
| 1.068.349.097 | Dayana Montoya Cabrales | 178.948 |
| 20.572.991 | María Hortencia Dueñas Contreras | 76.256 |
| 6.653.431 | Félix Horacio | 511.056 |
| 19.017.210 | Raúl Francisco Aponte Castañeda | 511.056 |
| 11.231.953 | Hermelindo Mayaritoma Patigua | 345.384 |
| 18.201.814 | David Rodríguez Pérez | 511.056 |
| 9.395.131 | Pedro Mesa Suarez | 177.660 |
| 6.212.605 | Uriel De Jesús Márquez Vera | 284.580 |
| 57.423.638 | Ludys Cecilia Cuentas Orozco | 209.300 |
| 5.590.556 | Humberto Alarcón Solano | 378.350 |
| 26.846.132 | Sandra María Cano González | 204.700 |
| 9.126.770 | Rafael Segundo García Estrada | 223.200 |
| 26.533.441 | Anabel Gordo Rivera | 431.460 |
| 26.986.687 | Paula Rosa Brito Diaz | 136.950 |
| 27.322.883 | Elfrida Burbano Solarte | 388.500 |
| 25.542.697 | Melba Cecilia Sarria De Fajardo | 198.090 |
| 4.833.205 | Joaquín Santos Cruz | 216.225 |
| 93.448.610 | Juan Alberto Suarez Campos | 302.520 |
| 3.893.918 | Felipe Santiago Alvis Julio | 186.000 |
| 38.355.037 | Doris Olaya Rincón | 302.520 |
| 30.177.133 | Ana Camacho Castro | 173.470 |
| 1.002.681.173 | Blanca Beatriz Soto Vega | 218.550 |
| 31.874.439 | María Adama Castaño Penagos | 546.840 |
| 29.916.100 | María Esmeralda Pérez Gil | 278.535 |
| 4.371.218 | Aníbal Franco Boo | 345.960 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---------------------------------|-----------------------|
| 50.911.040 | Dolores De Jesús Macea Cordero | 260.400 |
| 23.417.615 | Rosalina Romero De Olmos | 261.144 |
| 36.113.165 | Analjisa Carvajal Chaves | 262.260 |
| 26.265.841 | Alicia Chaverra Chala | 225.600 |
| 77.006.315 | Asió Trujillo | 249.912 |
| 19.393.789 | Porfidio Martínez Huertas | 429.624 |
| 4.577.256 | Jaime Vallejo Vallejo | 426.870 |
| 93.410.757 | Pedro Aníbal Calderón Duran | 284.396 |
| 69.086.988 | Rubiela Carvajal Guaitarilla | 545.750 |
| 1.131.524.091 | Elisvan Méndez Cheiva | 262.260 |
| 19.170.035 | Marcos Pinzón Manaideke | 513.240 |
| 41.057.680 | Susana Miraña Yucuna | 262.260 |
| 40.165.132 | Natalia Carijona Tanimuca | 513.240 |
| 23.741.762 | María Hermelinda Parra Demillan | 482.220 |
| 92.131.766 | José Manuel Meza Arrieta | 217.700 |
| 17.972.560 | Efraín Enrique Corzo | 300.377 |
| 20.590.210 | Marina Alfonso Hilda | 76.256 |
| 1.072.072.082 | Manuel Hernando Gómez | 248.866 |
| 51.915.762 | Ana Janeth Celis Ramírez | 223.282 |
| 4.925.428 | Pabo Emilio Sánchez Trujillo | 28.000 |
| 51.614.914 | esa Sicacha | 411.210 |
| 1.076.716.389 | Heidy Benavidez | 220.956 |
| 52.766.778 | Adriana Andoque | 418.880 |
| 1.082.473.962 | Claudia Alexandra Peña Jiménez | 260.400 |
| 25.407.233 | Denis Flor Villamarin | 652.860 |
| 3.024.978 | Timote Rodríguez | 283.122 |
| 2.998.507 | Lisandro Olmos Amórtegui | 118.153 |
| 19.381.605 | Carlos Alberto Pinilla Bernal | 152.576 |
| 20.584.277 | Julia Peña De Peña | 154.436 |
| 77.156.172 | Omar Ríos Utria | 213.440 |
| 17.337.613 | Henry Carrillo Morales | 690.300 |
| 18.204.388 | Rolando Isaac Prada Neira | 1.140.048 |
| 40.733.171 | María Mery Gahona Campos | 287.640 |
| 7.560.935 | William Franco Vera | 51.480 |
| 26.329.386 | Carmen Ruby Mosquera Mosquera | 198.090 |
| 32.195.603 | Jeydy Salas Romaña | 225.600 |
| 27.632.834 | María Cristina Lizarazo Herrera | 516.120 |
| 5.777.622 | Luis Alejandro Rondón Gamboa | 46.267 |
| 29.613.747 | María Noralba Burbano Trujillo | 292.950 |
| 1.077.426.766 | Yilmar Elías Córdoba Perea | 225.600 |
| 18.005.864 | Daryl Humberto Whitaker Álzate | 113.501 |
| 56.057.653 | Ereida Esther Martínez Corzo | 397.728 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 1.121.828.065 | Mauricio Gómez Agudelo | 36.500 |
| 7.640.267 | Jovanis José Fernández Jiménez | 162.514 |
| 10.173.992 | Gerardo López Vanegas | 284.738 |
| 20.585.368 | Rosa Elena Olaya | 76.256 |
| 20.660.119 | María Elvia Moreno Moreno | 248.866 |
| 21.042.218 | María Emilia Cuestas | 325.122 |
| 25.195.606 | Alba Inés Ramírez Serna | 313.020 |
| 5.159.864 | Jairo Alfonso Solano Amaya | 204.700 |
| 3.523.212 | Cesar Augusto García García | 251.920 |
| 49.774.742 | Nedys María Pacheco Rivas | 208.210 |
| 1.781.323 | Ramon Arturo Contreras Mesa | 618.101 |
| 8.329.459 | Miguel Mariano Vargas Valencia | 260.400 |
| 78.381.120 | David José Osorio Arroyo | 786.780 |
| 1.147.949.197 | Shaila María González | 184.426 |
| 1.095.458.715 | Yony Argemiro Cárdenas Pinzón | 38.805 |
| 12.137.631 | Juan Antonio Chantre Lizcano | 606.300 |
| 29.309.152 | Armida Del Carmelo Trujillo Villada | 200.415 |
| 2.393.643 | José Bautista Cárdenas | 320.000 |
| 76.141.319 | José Luis Aguilar Velez | 445.005 |
| 18.188.510 | José William Lugo Cardona | 258.075 |
| 34.563.889 | Ayde Quino Vargas | 431.460 |
| 36.179.118 | Leticia Meneses | 262.260 |
| 39.463.792 | Martha Cecilia Fragoso Primera | 325.680 |
| 1.087.548.680 | Mayra Alejandra Londono Ospina | 44.500 |
| 28.699.090 | Martha Roció Vera Pamo | 230.956 |
| 79.491.118 | José Aldemar Peñaloza Jiménez | 259.565 |
| 1.028.003.049 | Daisy María González González | 225.600 |
| 18.968.280 | Fernel Agustín Plata Villarreal | 184.000 |
| 18.914.126 | Héctor Sanín Sánchez Sánchez | 173.910 |
| 1.090.336.835 | Luz Deicy Morales Palacio | 504.525 |
| 18.188.627 | Wilmer Leonardo Caicedo Jipa | 46.267 |
| 18.188.163 | Oscar Ivan Figueroa Diaz | 44.277 |
| 15.877.832 | José Saulo Mucutuy Fenaque | 264.630 |
| 63.254.100 | Yenny Adriana Renia Arango | 922.894 |
| 12.530.047 | Hernando Enrique Orozco Castro | 459.540 |
| | Totales: | 47.034.747 |

21.1.6.2. Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 30 de abril de 2020 es de \$63.661.800 corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$38.191.900 y SENA por valor de \$25.469.900 de la nómina de abril de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de mayo de 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril 2020 por tercero:

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 899.999.239 | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 42.745.900 | 42.745.900 | 38.191.900 | 38.191.900 |
| 899.999.034 | Servicio Nacional De Aprendizaje | 28.501.800 | 28.501.800 | 25.469.900 | 25.469.900 |
| | Totales: | 71.247.700 | 71.247.700 | 63.661.800 | 63.661.800 |

21.1.6.3 Servicios Públicos

Al 30 de abril 2020 no se presentaron servicios públicos pendientes de pago.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 2.4.90.51 | Servicios Públicos | 3.974.014 | 65.073.371 | 61.099.357 | - |

21.1.6.4 Honorarios

Las cuentas por pagar por Honorarios a 30 de abril 2020 presentaron movimiento pero no refleja saldo por pagar.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 2.4.90.54 | Honorarios | 20.499.030 | 158.733.270 | 138.234.240 | - |

21.1.6.5 Servicios

Las cuentas por pagar por concepto de prestación de servicios a 30 de abril 2020 presentaba un saldo de \$ 12.647.116:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|-----------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 2.4.90.55 | servicios | 71.679.658 | 516.854.628 | 457.822.086 | 12.647.116 |

El detalle de las cuentas por pagar por concepto de servicios es el siguiente:

| NIT | NOMBRE | SALDO |
|--|------------------------|-------------------|
| | Observadores 2017 | 10.922.056 |
| 91.282.210 | Jairo Osorio Caballero | 1.725.060 |
| Total cuentas por pagar servicios | | 12.647.116 |

La cuenta a favor del Sr. Jairo Osorio corresponde al servicio de Instalación del aire acondicionado en el Aeropuerto Olaya.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

| CONCEPTO | SALDO CTE ABRIL 2020 | SALDO NO CTE ABRIL 2020 | SALDO FINAL ABRIL 2020 | SALDO CTE MARZO 2020 | SALDO NO CTE MARZO 2020 | SALDO FINAL MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|--------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 4.182.948.618 | 25.373.723 | 4.208.322.341 | 3.767.542.120 | 31.820.553 | 3.799.362.673 | 408.959.668 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 4.182.948.618 | 0 | 4.182.948.618 | 3.767.542.120 | 0 | 3.767.542.120 | 415.406.498 |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 0 | 25.373.723 | 25.373.723 | 0 | 31.820.553 | 31.820.553 | -6.446.830 |
| RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | 4.182.948.618 | 25.373.723 | 4.208.322.341 | 3.767.542.120 | 31.820.553 | 3.799.362.673 | 408.959.668 |
| A corto plazo | 4.182.948.618 | 0 | 4.182.948.618 | 3.767.542.120 | 0 | 3.767.542.120 | 415.406.498 |
| A largo plazo | 0 | 25.373.723 | 25.373.723 | 0 | 31.820.553 | 31.820.553 | -6.446.830 |
| Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Posempleo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

| CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
|---|----------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 4.182.948.618 |
| Vacaciones | 1.086.932.578 |
| Prima de vacaciones | 1.082.651.802 |
| Prima de servicios | 574.558.223 |
| Prima de navidad | 434.091.718 |
| Bonificaciones | 319.799.749 |
| Otras primas | 340.485.248 |
| * Bonificación de Junio | 340.485.248 |
| Aportes a riesgos laborales | 29.870.100 |
| Aportes a fondos pensionales – empleador | 154.595.400 |
| Aportes a seguridad social en salud - empleador | 109.043.000 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 50.920.800 |

22.1.1. VACACIONES.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo con 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 2020 es por valor de \$1.086.932.578.

22.1.2. PRIMA DE VACACIONES.

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a abril 30 de 2020 es por valor de \$1.082.651.802.

22.1.3. PRIMA DE SERVICIOS.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 30 de abril de 2020 por valor de \$574.558.223.

22.1.4. PRIMA DE NAVIDAD.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 30 de abril de 2020 por valor de \$ 434.091.718.

22.1.5. BONIFICACIONES.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a abril 30 de 2020 por valor de \$ 319.799.749 se dividen en:

22.1.5.1 Bonificación por Servicios Prestados:

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a abril 30 de 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$216.683.238.

22.1.5.2 Bonificación Especial de recreación:

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 30 de abril de 2020 por valor de \$ 103.116.511.

22.1.6. OTRAS PRIMAS

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a abril 30 de 2020 por valor de \$ 340.485.248.

22.1.7. APORTES A RIESGOS LABORALES

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2020 es por valor de \$29.870.100 a nombre de POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la nómina abril de 2020.

22.1.8. APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2020 es por valor de \$ 154.595.400 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de abril de 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril 2020 por terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 800.227.940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | 8.571.500 | 8.571.500 | 8.810.500 | 8.810.500 |
| 800.224.808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | 18.478.200 | 18.478.200 | 17.018.700 | 17.018.700 |
| 800.229.739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 15.769.200 | 15.769.200 | 14.411.900 | 14.411.900 |
| 800.253.055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias- Moderado | 4.463.500 | 4.463.500 | 3.562.900 | 3.562.900 |
| 900.336.004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 116.868.600 | 116.868.600 | 110.791.400 | 110.791.400 |
| | Totales: | 164.151.000 | 164.151.000 | 154.595.400 | 154.595.400 |

22.1.9. APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a abril 30 de 2020 es por valor de \$ 109.043.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de abril 2020.

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 860.066.942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 19.108.700 | 19.108.700 | 18.338.400 | 18.338.400 |
| 800.130.907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo SA | 6.900.300 | 6.900.300 | 6.839.400 | 6.839.400 |
| 800.251.440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas SA | 38.663.200 | 38.663.200 | 36.546.500 | 36.546.500 |
| 830.003.564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio | 13.603.700 | 13.603.700 | 12.309.800 | 12.309.800 |
| 900.156.264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 9.514.000 | 9.514.000 | 8.837.100 | 8.837.100 |
| 800.088.702 | Eps Suramericana S.A | 8.525.800 | 8.525.800 | 8.474.000 | 8.474.000 |
| 805.000.427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa | 6.289.800 | 6.289.800 | 5.946.900 | 5.946.900 |
| 804.002.105 | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S | - | - | 192.800 | 192.800 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 830.113.831 | 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 | 1.327.900 | 1.327.900 | 1.215.400 | 1.215.400 |
| 890.303.093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 294.500 | 294.500 | 202.600 | 202.600 |
| 806.008.394 | Asociación Mutual Ser | 125.800 | 125.800 | 177.000 | 177.000 |
| 901.037.916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | 174.100 | 174.100 | 222.200 | 222.200 |
| 901.097.473 | Medimás Eps S.A.S. | 10.371.200 | 10.371.200 | 9.740.900 | 9.740.900 |
| | Totales: | 114.899.000 | 114.899.000 | 109.043.000 | 109.043.000 |

22.1.10. APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR

El saldo de la cuenta a 30 de abril de 2020 es por valor de \$ 50.920.800 corresponden a los aportes del IDEAM caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de abril de 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril 2020 por terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 860.007.336 | Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio | 36.255.100 | 36.255.100 | 30.649.000 | 30.649.000 |
| 890.480.023 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena | 573.700 | 573.700 | 662.900 | 662.900 |
| 892.400.320 | Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas | 734.500 | 734.500 | 780.200 | 780.200 |
| 800.003.122 | Caja De Compensación Familiar Del Amazonas | 487.800 | 487.800 | 438.600 | 438.600 |
| 800.231.969 | Caja De Compensación Familiar Campesina | 88.000 | 88.000 | 88.100 | 88.100 |
| 890.201.578 | Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander | 2.099.900 | 2.099.900 | 1.767.600 | 1.767.600 |
| 890.900.841 | Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama | 2.337.100 | 2.337.100 | 2.541.900 | 2.541.900 |
| 891.180.008 | Caja De Compensación Familiar Del Huila | 1.502.300 | 1.502.300 | 1.432.400 | 1.432.400 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 891.800.213 | Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy | 721.600 | 721.600 | 978.100 | 978.100 |
| 892.115.006 | Caja De Compensación Familiar De La Guajira | 217.000 | 217.000 | 198.700 | 198.700 |
| 891.280.008 | Caja De Compensación Familiar De Nariño | 1.482.800 | 1.482.800 | 1.404.700 | 1.404.700 |
| 800.219.488 | Caja De Compensación Familiar De Arauca | 226.500 | 226.500 | 238.100 | 238.100 |
| 891.600.091 | Caja De Compensación Familiar Del Choco | 244.000 | 244.000 | 213.600 | 213.600 |
| 892.399.989 | Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar | 250.400 | 250.400 | 286.700 | 286.700 |
| 890.000.381 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío | 421.600 | 421.600 | 459.300 | 459.300 |
| 891.080.005 | Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor | 368.200 | 368.200 | 210.600 | 210.600 |
| 891.780.093 | Caja De Compensación Familiar Del Magdalena | 1.066.300 | 1.066.300 | 1.147.000 | 1.147.000 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 890.500.516 | Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander | 364.400 | 364.400 | 421.400 | 421.400 |
| 891.480.000 | Caja De Compensación Familiar De Risaralda | 357.100 | 357.100 | 501.900 | 501.900 |
| 890.102.002 | Caja De Compensación Familiar De Barranquilla | 1.889.100 | 1.889.100 | 1.590.500 | 1.590.500 |
| 892.000.146 | Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem | 1.949.600 | 1.949.600 | 1.391.200 | 1.391.200 |
| 890.700.148 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima | 1.264.800 | 1.264.800 | 1.324.000 | 1.324.000 |
| 890.303.208 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi | 1.988.800 | 1.988.800 | 2.061.700 | 2.061.700 |
| 890.270.275 | Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba | 104.100 | 104.100 | 132.600 | 132.600 |
| | Totales: | 56.994.700 | 56.994.700 | 50.920.800 | 50.920.800 |

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) | 25.373.723 | 0 | 0 | 25.373.723 | |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | 25.373.723 | 0 | 0 | 25.373.723 | |

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.

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a abril 30 de 2020 es \$25.373.723.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

| CONCEPTO | SALDO CTE ABRIL 2020 | SALDO NO CTE ABRIL 2020 | SALDO FINAL ABRIL 2020 | SALDO CTE MARZO 2020 | SALDO NO CTE MARZO 2020 | SALDO FINAL MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| PROVISIONES | 430.922.373 | 0 | 430.922.373 | 430.922.373 | 0 | 430.922.373 | 0 |
| Litigios y demandas | 430.922.373 | 0 | 430.922.373 | 430.922.373 | 0 | 430.922.373 | 0 |

23.1. Litigios y demandas

| ASOCIACIÓN DE DATOS | | | VALOR EN LIBROS - CORTE 30 DE ABRIL 2020 | | | | | | DETALLES DE LA TRANSACCIÓN | | | |
|---------------------|---------------|-----|--|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|
| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CAN | INICIAL | ADICIONES (CR) | | DISMINUCIONES (DB) | | | FINAL | FECHA DE RECONOCIMIENTO (dd/mm/aaaa) | CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen) | ESTIMACIÓN FECHA DE PAGO |
| | | | SALDO INICIAL | INCREMENTO DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN | AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN | SALDOS NO UTILIZADOS REVERTIDOS O LIQUIDADOS | SALDO FINAL | | | |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 430.922.373 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430.922.373 | | | |
| Administrativas | | | 430.922.373 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430.922.373 | | | |
| Nacionales | PN | 2 | 430.922.373 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430.922.373 | 31/03/2020 | Información suministrada por la oficina de Jurídica Orfeo 20201020001233 correspondiente a los Radicados No. 25000234200020180183 000 de Rigoberto Benavides Cediel y No.11001333503020180 042700 de Oscar Eliver Girardo Ruiz cuya probabilidad de perdidas es Alta. | Entre 1 y 3 años |

En la cuenta 27.01.03 a corte 30 de abril 2020 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$430.922.373 información emitida por la oficina de Asesora Jurídica según Orfeo número 20201020001233 del 31 de marzo 2020 y Corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 79.828.427 | Oscar Eliver Giraldo Ruiz | 218.212.653 | - | - | 218.212.653 |
| 80.234.240 | Rigoberto Benavides Cediel | 212.709.720 | - | - | 212.709.720 |
| | Totales: | 430.922.373 | - | - | 430.922.373 |

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

| CONCEPTO | SALDO CTE ABRIL 2020 | SALDO NO CTE ABRIL 2020 | SALDO FINAL ABRIL 2020 | SALDO CTE MARZO 2020 | SALDO NO CTE MARZO 2020 | SALDO FINAL MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| OTROS PASIVOS | 2.098.982.963 | - | 2.098.982.963 | 2.052.948.892 | - | 2.052.948.892 | 46.034.071 |
| Recursos recibidos en administración | 2.098.982.963 | - | 2.098.982.963 | 2.052.948.892 | - | 2.052.948.892 | 46.034.071 |

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 de 2020 se refleja el valor de \$2.098.982.963 correspondiente a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 800.255.580 | Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam | 121.091.086 | 40.000.000 | 20.000.000 | 101.091.086 |
| 890.505.253 | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor | 1.276.964 | - | - | 1.276.964 |
| 830.025.267 | Fondo Nacional Ambiental - Fonam- | 56.997.415 | - | - | 56.997.415 |
| 860.069.804 | Carbones Del Cerrejón Limited | 1.183.051.738 | 9.964.604 | 63.893.675 | 1.236.980.809 |
| 860.063.875 | Emgesa S A Esp | 620.824.839 | 2.730.000 | - | 618.094.839 |
| 800.154.275 | Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático | 69.706.852 | - | 14.835.000 | 84.541.852 |
| | Totales: | 2.052.948.892 | 52.694.604 | 98.728.675 | 2.098.982.963 |

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 2020 fueron los siguientes:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|---|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 8.3.15 | Bienes y derechos retirados | 1.130.640.853 | - | - | 1.130.640.853 |
| 8.3.61 | Responsabilidades en proceso | 46.642.064 | - | - | 46.642.064 |
| 8.3.90 | Otras cuentas deudoras de control | 1.174.175.482 | - | - | 1.174.175.482 |
| 8.9.15.06 | Bienes y derechos retirados | (1.130.640.853) | - | - | (1.130.640.853) |
| 8.9.15.21 | Responsabilidades en proceso | (46.642.064) | - | - | (46.642.064) |
| 8.9.15.90 | Otras cuentas deudoras de control por el contra | (1.174.175.482) | - | - | (1.174.175.482) |

Durante el mes de abril 2020 no se presentaron registros en las cuentas de orden deudoras.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | - | - |
| PASIVOS CONTINGENTES | 4.275.380.539.727 | 4.275.380.539.727 | - |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | -4.275.380.539.727 | - 4.275.380.539.727 | - |
| Pasivos contingentes por contra (db) | -4.275.380.539.727 | - 4.275.380.539.727 | - |

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos a 30 de abril 2020 refleja un saldo por valor de \$4.275.380.539.727 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es suministrada por la oficina Jurídica memorando en Orfeo No. 20201020001233 del 31 de marzo 2020.

A continuación, se detalla los terceros, para el caso de los terceros genéricos se registran de esta manera ya que son Acciones populares.

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 890.101.994 | Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico | 2.907.953 | - | - | 2.907.953 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 01/04/2020 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|
| 13.462.901 | Francisco Hidalgo Arias | 103.484.668 | - | - | 103.484.668 |
| 19.413.503 | Miguel Ángel Chaves García | 3.312.464.000 | - | - | 3.312.464.000 |
| 99.999.999 | Genérico | - 10.421.735 | - | - | 10.421.735 |
| 999.999.999 | Genérico Tercero | 3.514.301.656.806 | - | - | 3.514.301.656.806 |
| 83.089.207 | Hamel Armando Parra Patiño | 78.810.678 | - | - | 78.810.678 |
| 88.157.002 | José Fernando Vera Romero | 750.274.079.562 | - | - | 750.274.079.562 |
| 5.864.541 | German Eduardo Ramírez Gil | 43.167.107 | - | - | 43.167.107 |
| 80.765.845 | Cesar Ernesto Forigua Quicasan | 140.694.428 | - | - | 140.694.428 |
| 99.999.999 | Genérico | 10.421.735 | - | - | 10.421.735 |
| 4.766.056 | Gildardo Antonio Chilito Gómez | 234.413.591 | - | - | 234.413.591 |
| 14.954.690 | Luis Eduar Preciado Cifuentes | 1.084.538.805 | - | - | 1.084.538.805 |
| 18.124.037 | William Orlando Ossa Ramírez | 1.039.672.362 | - | - | 1.039.672.362 |
| 41.731.507 | María Melba Gómez | 1.433.032.143 | - | - | 1.433.032.143 |
| 17.017.354 | Héctor María Penagos Camacho | 3.331.617.624 | - | - | 3.331.617.624 |
| | Totales: | 4.275.380.539.727 | - | - | 4.275.380.539.727 |

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 85.278.443.604 | 67.257.974.118 | 18.020.469.486 |
| Capital fiscal | 13.167.963.297 | 13.167.963.297 | 0 |

| CONCEPTO | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Resultados de ejercicios anteriores | 74.105.644.048 | 54.813.742.980 | 19.291.901.068 |
| Resultado del ejercicio | -1.995.163.740 | -723.732.159 | -1.271.431.582 |

27.1 CAPITAL FISCAL

El capital fiscal \$13.167.963.297 pesos, corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre de 2017, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO,

Corresponde al resultado del ejercicio obtenido por la IDEAM en el periodo y es el resultado de diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 30 de abril de 2020, comparado con el corte del 01 de enero hasta el 30 de abril de 2019.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS | 18.833.138.896 | 14.422.612.397 | 4.410.526.499 |
| Venta de servicios | 434.753.815 | 353.427.543 | 81.326.272 |
| Transferencias y subvenciones | 422.950 | 422.950 | - |
| Operaciones interinstitucionales | 18.333.302.768 | 14.007.039.763 | 4.326.263.005 |
| Otros ingresos | 64.659.363 | 61.722.142 | 2.937.222 |

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 18.333.725.718 | 14.007.462.713 | 4.326.263.005 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 422.950 | 422.950 | - |
| Otras transferencias | 422.950 | 422.950 | - |
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 18.333.302.768 | 14.007.039.763 | 4.326.263.005 |
| Fondos recibidos | 17.722.452.965 | 13.584.295.415 | 4.138.157.550 |
| Operaciones sin flujo de efectivo | 610.849.803 | 422.744.348 | 188.105.455 |

28.1.1.1. Donaciones

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

El saldo acumulado de ingresos por donaciones al 30 de abril 2020 es de \$ 422.950 y no se registraron donaciones durante el mes que incrementaran tal valor.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 4.4.28.08 | Donaciones | 422.950 | - | - | 422.950 |

28.1.1.2. Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de abril de 2020 por valor de \$ 12.448.656.561 por parte del Tesoro Nacional - Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3. Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de abril de 2020 por valor de \$5.273.796.404 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.4 Cruce de cuentas

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a abril 2020 por valor de \$ 610.849.803 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|---|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 499.413.178 | 415.149.684 | 84.263.494 |
| Venta de servicios | 434.753.815 | 353.427.543 | 81.326.272 |
| Otros servicios | 434.753.815 | 353.427.543 | 81.326.272 |
| Otros ingresos | 64.659.363 | 61.722.142 | 2.937.222 |
| Financieros | 1.742.109 | 1.026.078 | 716.031 |
| Ingresos diversos | 62.917.255 | 60.696.064 | 2.221.191 |

28.2.1. Venta de servicios

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

- Visitas de auditoría: llevar a cabo un proceso extenso de verificación de conformidad a los 125 requisitos estipulados en la norma NTC17025:2005 “Requisitos generales relativos a la competencia de los laboratorios de ensayo y calibración”.
- Pruebas de desempeño. Aprobar las pruebas de desempeño correspondientes a las variables y métodos que al laboratorio le interese acreditar, y que sean ofrecidos por el Instituto. Cada año, en el mes de abril aproximadamente, el IDEAM inicia un proceso de solicitud de expresiones de interés para la realización de pruebas de desempeño dirigido a un universo de cientos de laboratorios colombianos de ensayo.

Los ingresos que recibe por este concepto son ingresos propios y así se encuentran aforados en el presupuesto anual.

A 30 corte de abril 2020 el saldo es por valor de \$ 434.753.815 a continuación se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--|--------------------|
| 891.410.137 | Suzuki Motor De Colombia S.A. | 7.524.048 |
| 800.038.601 | Hidrolab Colombia Limitada | 8.943.655 |
| 800.178.148 | Fiduciaria Colombiana De Comercio Exterior Sa | 14.835.000 |
| 816.002.020 | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P. | 7.218.174 |
| 890.000.432 | Universidad Del Quindío | 7.218.173 |
| 860.015.542 | Universidad De La Salle | 11.060.315 |
| 890.980.040 | Universidad De Antioquia | 13.378.503 |

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|-----------------------|
| 899.999.062 | Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car | 55.152.533 |
| 890.302.988 | Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas | 7.524.048 |
| 830.055.841 | Analquim Ltda. | 7.900.225 |
| 800.213.470 | Daphnia Ltda. | 2.235.900 |
| 830.502.614 | Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda. | 1.252.104 |
| 822.001.739 | Tecnoambiental Ltda. | 29.524.188 |
| 800.153.696 | Ambienciq Ingenieros S A S | 9.480.271 |
| 800.041.501 | Proicsa Ingeniería Limitada | 10.434.263 |
| 805.004.925 | Hidroambiental Ltda. | 18.524.119 |
| 800.154.275 | Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático | - 14.835.000 |
| 830.041.686 | Comercializadora Comerkol S A | 7.453.045 |
| 900.166.896 | Hino Motors Manufacturing Colombia Sa | 6.320.230 |
| 890.900.317 | Autotecnica colombiana S.A.S | 11.924.105 |
| 900.112.027 | Asoclinic Limitada | 7.524.048 |
| 900.161.893 | Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S. | 7.218.203 |
| 900.027.049 | Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada | 5.331.962 |
| 900.401.466 | Algases SAS | 7.453.045 |
| 811.023.331 | Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S | 395.312 |
| 805.000.599 | Proinsa Limitada | 22.924.162 |
| 900.246.497 | Biopolimeros Industriales Limitada | 31.600.900 |
| 900.525.616 | Saneamiento Ambiental Saam S. A. S. | 7.218.174 |
| 900.756.884 | Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S | 22.924.146 |
| 900.594.920 | Mundo Ambiental Consultores SAS | 715.488 |
| 900.746.832 | Water Technology Eng SAS | 574.186 |
| 900.822.710 | Bb Servicios Ambientales S.A.S. | 20.724.132 |
| 900.924.177 | Aqualab Consulting S.A.S. | 18.524.118 |
| 901.034.433 | Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde" | 9.328.750 |
| 900.672.971 | Mci Ambiental S.A.S | 9.328.837 |
| 901.030.930 | Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr SAS | 11.060.315 |
| 900.655.573 | C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería SAS | 7.900.225 |
| 900.723.662 | Innovaciones En Automatización Y Control SAS | 7.524.431 |
| 901.260.565 | Airwa Consulting SAS | 13.415.481 |
| | Totales: | 434.753.815 |

28.2.2. Recuperaciones

Las recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y lo proveniente a la medición y cancelación de las cuentas por cobrar datos suministrados por la oficina de jurídica por medio del aplicativo Orfeo memorando No. 20201020001233 del 31 de marzo 2020.

El saldo a 30 de abril 2020 por valor de \$7.398.298 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|--------------------|
| 860.066.942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 54.758 |
| 860.011.153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 426.281 |
| 800.130.907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A | 7.768 |
| 800.251.440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A | 159 |
| 830.003.564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio | 27.891 |
| 830.113.831 | 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 | 1.704.056 |
| 72.311.499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 2.737.125 |
| 79.812.600 | Ramírez Sánchez Yamid Eugenio | 1.748.816 |
| 19.426.428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 691.444 |
| | Totales: | 7.398.298 |

28.2.3 Indemnizaciones

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

El saldo acumulado a 30 de abril 2020 de ingresos por indemnizaciones es de \$ 55.515.032 y no se presentaron movimientos durante el mes que reflejaran alguna variación en el acumulado.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 4.8.08.28 | Indemnizaciones | 55.515.032 | - | - | 55.515.032 |

NOTA 29. GASTOS

Composición

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| GASTOS | 20.828.302.637 | 14.829.375.775 | 5.998.926.862 |
| De administración y operación | 16.246.775.399 | 11.358.735.602 | 4.888.039.797 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 4.572.792.935 | 3.466.050.634 | 1.106.742.300 |

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|----------------------------------|------------|------------|-----------------|
| Operaciones interinstitucionales | 4.223.750 | 149.945 | 4.073.805 |
| Otros gastos | 4.510.553 | 4.439.594 | 70.959 |

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 16.246.775.399 | 11.358.735.602 | 4.888.039.797 |
| De Administración y Operación | 16.246.775.399 | 11.358.735.602 | 4.888.039.797 |
| Sueldos y salarios | 5.195.627.843 | 3.898.820.729 | 1.296.807.114 |
| Contribuciones efectivas | 1.360.522.461 | 1.016.093.161 | 344.429.300 |
| Aportes sobre la nómina | 253.103.100 | 189.441.300 | 63.661.800 |
| Prestaciones sociales | 2.974.310.386 | 2.173.440.808 | 800.869.578 |
| Generales | 6.337.631.095 | 3.956.067.090 | 2.381.564.005 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 125.580.514 | 124.872.514 | 708.000 |

29.1.1. Gastos de personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de abril 2020 cuenta con 414 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes.

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presentan un saldo a 30 de abril 2020 por valor de \$5.195.627.843 correspondiente a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|--------------------------------------|----------------------|
| 510101001 | Sueldos | 3.997.125.727 |
| 510103001 | Horas extras y festivos | 574.353.149 |
| 510110001 | Prima técnica | 186.813.316 |
| 510119003 | Bonificación por servicios prestados | 226.870.914 |
| 510119016 | Bonificación de dirección | 63.918.654 |
| 510119018 | Bonificaciones - quinquenios | 38.483.585 |
| 510123001 | Auxilio de transporte | 58.808.485 |
| 510160001 | Subsidio de alimentación | 49.254.013 |
| | Totales: | 5.195.627.843 |

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo con corte a 30 de abril de 2020 por valor de \$1.360.522.461 corresponden a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud,

Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|---|----------------------|
| 510302001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 202.442.700 |
| 510303001 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 431.888.435 |
| 510305001 | Cotizaciones a riesgos laborales | 114.736.500 |
| 510306001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 439.324.047 |
| 510307001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 172.130.779 |
| | Totales: | 1.360.522.461 |

29.1.1.3. Aportes sobre la nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 30 de abril de 2020 por valor de \$253.103.100 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|-----------------|--------------------|
| 510401001 | Aportes al ICBF | 151.843.600 |
| 510402001 | Aportes al SENA | 101.259.500 |
| | Totales: | 253.103.100 |

29.1.1.4. Prestaciones sociales

Prestaciones sociales presenta un saldo con corte a 30 de abril de 2020 por valor de \$2.974.310.386 corresponden a cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|----------------|-------------------------------------|----------------------|
| 510701001 | Vacaciones | 536.436.373 |
| 510702001 | Cesantías | 466.508.217 |
| 510704001 | Prima de vacaciones | 809.263.730 |
| 510705001 | Prima de navidad | 436.321.247 |
| 510706001 | Prima de servicios | 324.772.711 |
| 510707001 | Bonificación especial de recreación | 71.308.939 |
| 510790001 | Otras primas | 215.805.941 |
| 510790024 | Prima de coordinación | 113.893.228 |
| | Totales: | 2.974.310.386 |

29.1.1.5 Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad presentaron un saldo acumulado al 30 de abril 2020 por \$ 553.758.406:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.13 | Vigilancia y seguridad | 349.473.538 | 204.284.868 | - | 553.758.406 |

En el mes de abril 2020 se registró el gasto por vigilancia a cargo de la empresa Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA por \$ 204.284.868.

29.1.1.6 Materiales y suministros

Los gastos de materiales y suministros presentaron un saldo acumulado al 30 de abril 2020 por \$ 175.352.286:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | 46.898.562 | 128.453.724 | - | 175.352.286 |

Durante el mes de abril 2020 se registraron salidas de radiosondas y globos del almacén y la compra de llantas para vehículos del IDEAM.

29.1.1.7 Mantenimiento

El gasto por mantenimiento reflejó un saldo acumulado al 30 de abril 2020 por \$ 104.793.346. Durante el mes no se presentaron movimientos que aumentaran el gasto por este concepto:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|---------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.15 | Mantenimiento | 104.793.346 | - | - | 104.793.346 |

29.1.1.8 Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo acumulado al 30 de abril 2020 fue por \$ 487.740.248:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.17 | Servicios Públicos | 352.490.409 | 140.815.104 | 5.565.266 | 487.740.248 |

Los gastos por servicios públicos presentaron un incremento neto de \$135.249.838 en el mes de abril 2020:

| NIT | DESCRIPCION | MOVIMIENTO ABRIL |
|-------------|---|--------------------|
| | Otras Empresas de Servicios Publicos menores | 4.669.737 |
| 891.180.001 | Electrificadora Del Huila S.A. E.S.P. | 1.075.730 |
| 901.280.981 | Celsia Tolima S.A. E.S.P. | 1.109.245 |
| 890.201.230 | Electrificadora De Santander S.A. Esp | 1.114.229 |
| 830.122.566 | Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P. | 1.135.707 |
| 891.800.219 | Empresa De Energia De Boyaca S.A. Empresa De Servicios Publicos | 1.260.450 |
| 900.366.010 | Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P. | 1.846.500 |
| 890.399.003 | Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P. | 2.583.155 |
| 800.153.993 | Comunicacion Celular S A Comcel S A | 2.727.680 |
| 822.004.680 | Empresa De Energia Electrica Del Departamento Del Guaviare S.A. E.S.P. | 3.045.900 |
| 802.007.670 | Electrificadora Del Caribe S.A. E.S.P. | 3.400.520 |
| 892.002.210 | Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Publicos | 3.483.242 |
| 899.999.115 | Empresa De Telecomunicaciones De Bogota Sa Esp Pudiendo Identificarse Para Todos Los Efectos Con La Sigla Etb S.A. E.S.P. | 4.572.100 |
| 830.037.248 | Codensa S.A Esp | 33.640.510 |
| 900.156.270 | Corporacion Red Nacional Academica De Tecnologia Avanzada -Renata- | 69.585.133 |
| | TOTALES: | 135.249.838 |

29.1.1.9 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al mes de abril 2020 tienen un saldo de \$ 259.581.880:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje | 235.053.659 | 26.232.891 | 1.704.670 | 259.581.880 |

Los gastos por viáticos presentaron un incremento neto de \$ 24.528.221 en el mes de abril 2020.

29.1.1.10 Comunicaciones y transporte

El gasto acumulado a abril 2020 por comunicaciones y transporte fue de \$ 760.645.967

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 399.116.491 | 363.132.904 | 1.603.428 | 760.645.967 |

Para el mes de abril, el gasto por comunicaciones incrementó en \$ 361.529.476 detallado así:

| NIT | DESCRIPCION | MOVIMIENTO TOTAL |
|-------------|--|--------------------|
| 901.347.839 | Unión Temporal Transportes Nacionales 2019 | 272.230.992 |
| 900.002.583 | Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC | 44.620.314 |
| 900.069.323 | Viaja Por El Mundo Web / Nickisix360 Sas | 30.572.982 |
| 900.062.917 | Servicios Postales Nacionales S.A | 8.159.956 |
| 860.512.330 | Servientrega S.A. | 5.945.232 |
| | TOTALES: | 361.529.476 |

29.1.1.11 Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible presentó un saldo acumulado al 30 de abril 2020 por \$ 7.430.618 y registró en abril 2020 un solo movimiento incrementando el saldo en \$ 2.062.201 por el proveedor de este suministro, la Organización Terpel S.A.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes | 5.368.417 | 2.062.201 | - | 7.430.618 |

29.1.1.12 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos por servicios de aseo y cafetería presentan un valor acumulado a 30 de abril 2020 por \$ 224.637.622.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|--|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 142.023.676 | 82.743.106 | 129.160 | 224.637.622 |

Para el mes de abril, el gasto por servicios de aseo y cafetería incrementó en \$ 82.613.946 y los proveedores en el mes de abril 2020 fueron:

| NIT | DESCRIPCION | MOVIMIENTO TOTAL |
|-------------|---|-------------------|
| 800.062.177 | Mr Clean S.A. | 21.810.130 |
| 800.093.388 | Conserjes Inmobiliarios Ltda. | 19.773.558 |
| 900.229.503 | Servicios De Aseo, Cafeteria Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada | 3.433.480 |
| 901.031.838 | Union Temporal Aseo Colombia | 3.429.009 |
| 901.031.994 | Union Temporal Eminser-Soloaseo 2016 | 34.167.769 |
| | TOTALES: | 82.613.946 |

29.1.1.13 Comisiones

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil. El saldo acumulado al 30 de abril fue por \$ 8.671.785 .

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.78 | Comisiones | 7.041.585 | 3.654.200 | 2.024.000 | 8.671.785 |

Durante el mes de abril 2020 solo se registraron gastos por este concepto a cargo de BMC Bolsa Mercantil de Colombia SA \$ 1.125.729 y Correaegro por \$ 504.471.

29.1.1.14 Honorarios

Los gastos por Honorarios presentan un saldo acumulado al 30 de abril 2020 por \$ 2.372.578.000

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.79 | Honorarios | 1.459.135.000 | 932.905.000 | 19.462.000 | 2.372.578.000 |

El gasto real por honorarios para el mes de abril fue \$ 913.443.000.

29.1.1.15 Servicios

Los gastos por servicios presentaron un saldo acumulado al 30 de abril 2020 por \$ 243.764.255:

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|-----------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.1.11.80 | Servicios | 3.895.457 | 242.597.955 | 2.729.157 | 243.764.255 |

El gasto real clasificado como servicios para el mes de abril fue \$ 239.868.798 y los terceros que facturaron durante el mes de abril son los siguientes:

| NIT | DESCRIPCION | MOVIMIENTO TOTAL |
|-------------|----------------------------------|--------------------|
| 890.309.152 | Imprenta Departamental Del Valle | 229.124.428 |
| 860.090.247 | Tandem S.A.S | 215.300 |
| 766.071.534 | Proficiency Testing | 10.529.070 |
| | TOTALES: | 239.868.798 |

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 4.572.792.935 | 3.466.050.634 | 1.106.742.300 |
| DEPRECIACIÓN | 3.109.555.993 | 2.329.269.608 | 780.286.385 |
| De propiedades, planta y equipo | 3.109.555.993 | 2.329.269.608 | 780.286.385 |
| AMORTIZACIÓN | 1.248.908.429 | 939.136.527 | 309.771.902 |
| De activos intangibles | 1.248.908.429 | 939.136.527 | 309.771.902 |
| PROVISIÓN | 214.328.513 | 197.644.500 | 16.684.013 |
| De litigios y demandas | 214.328.513 | 197.644.500 | 16.684.013 |

29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|-----------------|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.3.60.01 | Edificaciones | 112.257.157 | 37.419.174 | - | 149.676.330 |
| 5.3.60.02 | Plantas, ductos y túneles | 9.507.405 | 3.168.867 | - | 12.676.272 |
| 5.3.60.04 | Maquinaria y equipo | 76.540.134 | 25.874.930 | - | 102.415.063 |
| 5.3.60.05 | Equipo médico y científico | 1.466.522.463 | 491.432.690 | - | 1.957.955.153 |
| 5.3.60.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 78.553.550 | 26.312.115 | - | 104.865.665 |
| 5.3.60.07 | Equipos de comunicación y computación | 571.009.256 | 191.118.884 | - | 762.128.140 |
| 5.3.60.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 14.879.643 | 4.959.726 | - | 19.839.369 |
| | TOTAL GASTO POR DEPRECIACION | 2.329.269.608 | 780.286.385 | - | 3.109.555.993 |

29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles al 30 de abril 2020 tuvieron un saldo acumulado de \$ 1.248.908.429.

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|--|---------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| 5.3.66.05 | Licencias | 47.247.376 | 15.542.438 | - | 62.789.813 |
| 5.3.66.06 | Softwares | 889.454.371 | 294.229.464 | - | 1.183.683.836 |
| 5.3.66.90 | Otros activos intangibles | 2.434.780 | - | - | 2.434.780 |
| Total gastos amortizacion intangibles | | 939.136.527 | 309.771.902 | - | 1.248.908.429 |

29.2.3 Provisión Litigios y Demandas

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

El valor estimado de la provisión a corte 30 de abril 2020 es de \$ 214.328.513 y corresponde a los siguientes terceros según memorando No. 20201020001233 del 31 de marzo 2020 emitido por la oficina de Asesora Jurídica según Orfeo número

| Identificación | Descripción | Saldo a 30/04/2020 |
|-----------------|----------------------------|--------------------|
| 79828427 | Oscar Eliver Giraldo Ruiz | 1.618.793 |
| 80234240 | Rigoberto Benavides Cediel | 212.709.720 |
| Totales: | | 214.328.513 |

29.3. Operaciones Interinstitucionales

| CONCEPTO | ABRIL 2020 | MARZO 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|------------------|----------------|------------------|
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 4.223.750 | 149.945 | 4.073.805 |
| OPERACIONES DE ENLACE | 4.223.750 | 149.945 | 4.073.805 |
| Recaudos | 4.223.750 | 149.945 | 4.073.805 |

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 30 de abril 2020 es por valor de \$4.223.750.

29.4. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CONCEPTO | SALDO INICIAL (01-ABR-2020) | MOVIMIENTO DEBITO | MOVIMIENTO CREDITO | SALDO FINAL (30-ABR-2020) |
|--|--|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 3.466.050.634 | 1.106.742.300 | - | 4.572.792.935 |
| DETERIORO | - | - | | |
| DEPRECIACIÓN | 2.329.269.608 | 780.286.385 | - | 3.109.555.993 |
| De propiedades, planta y equipo | 2.329.269.608 | 780.286.385 | - | 3.109.555.993 |
| AMORTIZACIÓN | 939.136.527 | 309.771.902 | - | 1.248.908.429 |
| De activos intangibles | 939.136.527 | 309.771.902 | - | 1.248.908.429 |
| PROVISIÓN | 197.644.500 | 16.684.013 | - | 214.328.513 |
| De litigios y demandas | 197.644.500 | 16.684.013 | - | 214.328.513 |

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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