

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DE 2021 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2021 DE LA ENTIDAD,

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.05.26
20:55:58 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros al 30 de abril de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros al 30 de abril de 2021, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintiséis (26) días del mes de mayo de 2021.

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.05.2021 13:19:24

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge 

SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.05.26
20:57:09 -05'00'

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





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
AL 30 DE ABRIL DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

| Informacion 1 | Informacion 2 | | | | | | |
|-------------------------------|--|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| Codigo de Consolidacion | 825400000 | | | | | | |
| Descripcion | INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM- | | | | | | |
| Fecha | | | | | | | |
| Fecha Inicial Periodo Inicial | 2021-04-01 | | | | | | |
| Fecha Final Periodo Final | 2021-04-30 | | | | | | |
| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
| 1 | ACTIVOS | 84.790.321.583 | 3.804.782.869 | 3.552.338.135 | 85.042.766.317 | 8.320.638.782 | 76.722.127.535 |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 1.001.909.776 | 2.647.013.581 | 855.747.279 | 2.793.176.078 | 2.793.176.078 | - |
| 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 | - |
| | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES | | | | | | |
| 1.1.10 | FINANCIERAS | 999.809.776 | 2.647.013.581 | 855.747.279 | 2.791.076.078 | 2.791.076.078 | - |
| 1.1.10.05 | Cuenta corriente | 999.809.776 | 2.647.013.581 | 855.747.279 | 2.791.076.078 | 2.791.076.078 | - |
| 1.1.10.05.001 | Cuenta corriente | 999.809.776 | 2.647.013.581 | 855.747.279 | 2.791.076.078 | 2.791.076.078 | - |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 2.247.086.028 | 453.506.293 | 439.997.524 | 2.260.594.797 | 1.876.883.672 | 383.711.125 |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1.844.360.069 | 402.851.315 | 395.756.489 | 1.851.454.895 | 1.818.351.250 | 33.103.646 |
| 1.3.17.15 | Asistencia técnica | 69.355.296 | - | - | 69.355.296 | 36.251.650 | 33.103.646 |
| 1.3.17.15.001 | Asistencia técnica | 69.355.296 | - | - | 69.355.296 | 36.251.650 | 33.103.646 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.775.004.774 | 402.851.315 | 395.756.489 | 1.782.099.600 | 1.782.099.600 | - |
| 1.3.17.20.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.775.004.774 | 402.851.315 | 395.756.489 | 1.782.099.600 | 1.782.099.600 | - |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 411.424.676 | 50.654.978 | 44.241.035 | 417.838.619 | 67.231.140 | 350.607.479 |
| 1.3.84.16 | Enajenación de activos | - | 10.541.197 | 10.541.197 | - | - | - |
| 1.3.84.16.001 | Enajenación de activos | - | 10.541.197 | 10.541.197 | - | - | - |
| 1.3.84.26 | Pago por cuenta de terceros | 165.408.704 | 36.938.836 | 31.813.174 | 170.534.366 | 29.183.886 | 141.350.480 |
| 1.3.84.26.001 | Pago por cuenta de terceros | 165.408.704 | 36.938.836 | 31.813.174 | 170.534.366 | 29.183.886 | 141.350.480 |
| 1.3.84.27 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 50.424.974 | - | - | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |
| 1.3.84.27.001 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 50.424.974 | - | - | 50,424,974 | 10,332,447 | 40,092,527 |
| 1.3.84.35 | Otros intereses de mora | 79.711.353 | 2.007.445 | - | 81.718.798 | 20.058.622 | 61.660.176 |
| 1.3.84.35.001 | Otros intereses de mora | 79.711.353 | 2.007.445 | - | 81.718.798 | 20.058.622 | 61.660.176 |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar | 115.879.645 | 1.167.500 | 1.886.664 | 115.160.481 | 7.656.185 | 107.504.296 |
| 1.3.84.90.001 | Otras cuentas por cobrar | 108.273.993 | 1.167.500 | 1.167.500 | 108.273.993 | 769.697 | 107.504.296 |
| 1.3.84.90.002 | Mayores valores pagados | 7.605.652 | - | 719.164 | 6.886.488 | 6.886.488 | - |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (8.698.717) | - | - | (8.698.717) | (8.698.717) | - |
| 1.3.86.02 | Prestación de servicios | (1.148.197) | - | - | (1,148,197) | - | - |
| 1.3.86.02.010 | Asistencia técnica | (1,148,197) | - | - | (1,148,197) | (1,148,197) | - |
| 1.3.86.90 | Otras cuentas por cobrar | (7,550,520) | - | - | (7,550,520) | - | - |
| 1.3.86.90.001 | Otras cuentas por cobrar | (7,550,520) | - | - | (7,550,520) | (7,550,520) | - |
| 1.5 | INVENTARIOS | 855.328.725 | - | 48.550.821 | 806.777.904 | 806.777.904 | - |
| 1.5.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 855.328.725 | - | 48.550.821 | 806.777.904 | 806.777.904 | - |
| 1.5.14.05 | Materiales reactivos y de laboratorio | 698.191.025 | - | 2.323.800 | 695.867.225 | 695.867.225 | - |
| 1.5.14.05.001 | Materiales reactivos y de laboratorio | 698.191.025 | - | 2.323.800 | 695.867.225 | 695.867.225 | - |
| 1.5.14.09 | Repuestos | 157.137.700 | - | 46.227.021 | 110.910.679 | 110.910.679 | - |
| 1.5.14.09.001 | Repuestos | 157.137.700 | - | 46.227.021 | 110.910.679 | 110.910.679 | - |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 73.314.472.139 | 366.635.718 | 1.212.526.267 | 72.468.581.590 | | 72.468.581.590 |
| 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 | 668.190.469 | 8.330.000 | 325.505.513 | 351.014.956 | | 351.014.956 |
| 1.6.35.01 | Maquinaria y equipo | 9.209.594 | - | 1.841.919 | 7.367.676 | | 7.367.676 |
| 1.6.35.01.009 | Herramientas y accesorios | 9.209.594 | - | 1,841,919 | 7,367,676 | | 7,367,676 |
| 1.6.35.02 | Equipo médico y científico | 499.809.473 | 8.330.000 | 190.829.660 | 317.309.813 | | 317.309.813 |
| 1.6.35.02.010 | Otro equipo médico y científico | 499.809.473 | 8.330.000 | 190.829.660 | 317.309.813 | | 317.309.813 |
| 1.6.35.03 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 62.998.991 | - | 49.541.648 | 13.457.343 | | 13.457.343 |
| 1.6.35.03.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | 62.998.991 | - | 49,541,648 | 13,457,343 | | 13,457,343 |
| 1.6.35.04 | Equipos de comunicación y computación | 96.172.410 | - | 83.292.286 | 12.880.124 | | 12.880.124 |
| 1.6.35.04.007 | Otros equipos de comunicación y computación | 96.172.410 | - | 83,292,286 | 12,880,124 | | 12,880,124 |
| 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 | 23.037.603.859 | - | - | 23,037,603,859 | | 23,037,603,859 |
| 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 |
| 1.6.45 | PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | 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 | 3.144.029.538 | 1.841.919 | 8.690.791 | 3.137.180.665 | | 3.137.180.665 |
| 1.6.55.01 | Equipo de construcción | 63.767.376 | - | - | 63,767,376 | | 63,767,376 |
| 1.6.55.01.001 | Equipo de construcción | 63,767,376 | - | - | 63,767,376 | | 63,767,376 |
| 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 | 3.078.499.162 | 1.841.919 | 8.690.791 | 3.071.650.289 | | 3.071.650.289 |
| 1.6.55.11.001 | Herramientas y accesorios | 3.078.499.162 | 1.841.919 | 8.690.791 | 3.071.650.289 | | 3.071.650.289 |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 46.354.497.497 | 190.829.660 | 45.457.302 | 46.499.869.854 | | 46.499.869.854 |
| 1.6.60.01 | Equipo de investigación | 44.186.990.842 | 186.069.660 | 45.457.302 | 44.327.603.199 | | 44.327.603.199 |
| 1.6.60.01.001 | Equipo de investigación | 44.186.990.842 | 186.069.660 | 45.457.302 | 44,327,603,199 | | 44,327,603,199 |
| 1.6.60.02 | Equipo de laboratorio | 2.167.506.655 | 4.760.000 | - | 2.172.266.655 | | 2.172.266.655 |
| 1.6.60.02.001 | Equipo de laboratorio | 2.167.506.655 | 4.760.000 | - | 2,172,266,655 | | 2,172,266,655 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 3.190.024.627 | 49.541.648 | 8.665.350 | 3.230.909.925 | | 3.230.909.925 |
| 1.6.65.01 | Muebles y enseres | 3.164.523.123 | 49,541,648 | 8,665,350 | 3,205,399,421 | | 3,205,399,421 |
| 1.6.65.01.001 | Muebles y enseres | 3,164,523,123 | 49,541,648 | 8,665,350 | 3,205,399,421 | | 3,205,399,421 |
| 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 | 20.239.489.939 | 83.292.286 | 7.606.381 | 20.315.175.844 | | 20.315.175.844 |
| 1.6.70.01 | Equipo de comunicación | 6.132.520.568 | 81.970.502 | 4.509.381 | 6.209.981.689 | | 6.209.981.689 |
| 1.6.70.01.001 | Equipo de comunicación | 6,132,520,568 | 81,970,502 | 4,509,381 | 6,209,981,689 | | 6,209,981,689 |
| 1.6.70.02 | Equipo de computación | 14.106.969.371 | 1.321.784 | 3.097.000 | 14.105.194.155 | | 14.105.194.155 |

| Codigo | Descripción | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|------------------|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 1.6.70.02.001 | Equipo de computación | 14,106,969.371 | 1,321.784 | 3,097.000 | 14,105,194.155 | | 14,105,194.155 |
| 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 |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 1,948.850 | - | - | 1,948.850 | | 1,948.850 |
| 1.6.80.02 | Equipo de restaurante y cafetería | 1,948.850 | - | - | 1,948.850 | | 1,948.850 |
| 1.6.80.02.001 | Equipo de restaurante y cafetería | 1,948.850 | - | - | 1,948.850 | | 1,948.850 |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (27,223,696.999) | 32,800.206 | 816,600.930 | (28,007,497.723) | | (28,007,497.723) |
| 1.6.85.01 | Edificaciones | (1,249,849.022) | - | 30,990.802 | (1,280,839.824) | | (1,280,839.824) |
| 1.6.85.01.001 | Edificios y casas | (1,249,849.022) | - | 30,990.802 | (1,280,839.824) | | (1,280,839.824) |
| 1.6.85.02 | Plantas, ductos y túneles | (124,207.236) | - | 3,168.876 | (127,376.112) | | (127,376.112) |
| 1.6.85.02.001 | Plantas de generación | (124,207.236) | - | 3,168.876 | (127,376.112) | | (127,376.112) |
| 1.6.85.04 | Maquinaria y equipo | (497,127.644) | 1,180.499 | 26,584.024 | (522,531.170) | | (522,531.170) |
| 1.6.85.04.004 | Maquinaria industrial | (497,127.644) | 1,180.499 | 26,584.024 | (522,531.170) | | (522,531.170) |
| 1.6.85.05 | Equipo médico y científico | (18,200,044.050) | 27,657.520 | 536,038.488 | (18,708,425.019) | | (18,708,425.019) |
| 1.6.85.05.010 | Otro equipo médico y científico | (18,200,044.050) | 27,657.520 | 536,038.488 | (18,708,425.019) | | (18,708,425.019) |
| 1.6.85.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | (758,983.277) | 1,805.024 | 27,128.154 | (784,306.406) | | (784,306.406) |
| 1.6.85.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | (758,983.277) | 1,805.024 | 27,128.154 | (784,306.406) | | (784,306.406) |
| 1.6.85.07 | Equipos de comunicación y computación | (6,201,699.592) | 2,157.162 | 188,388.376 | (6,387,930.806) | | (6,387,930.806) |
| 1.6.85.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación | (6,201,699.592) | 2,157.162 | 188,388.376 | (6,387,930.806) | | (6,387,930.806) |
| 1.6.85.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | (191,786.177) | - | 4,302.210 | (196,088.387) | | (196,088.387) |
| 1.6.85.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación | (191,786.177) | - | 4,302.210 | (196,088.387) | | (196,088.387) |
| 1.6.95 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (3,093,489.925) | - | - | (3,093,489.925) | | (3,093,489.925) |
| 1.6.95.05 | Edificaciones | (2,596,359.531) | - | - | (2,596,359.531) | | (2,596,359.531) |
| 1.6.95.05.001 | Edificios y casas | (2,596,359.531) | - | - | (2,596,359.531) | | (2,596,359.531) |
| 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 | (393,834.848) | - | - | (393,834.848) | | (393,834.848) |
| 1.6.95.11.001 | Equipo de comunicación | (325,841.312) | - | - | (325,841.312) | | (325,841.312) |
| 1.6.95.11.002 | Equipo de computación | (67,993.536) | - | - | (67,993.536) | | (67,993.536) |
| 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 | 6,992,162.853 | 337,627.277 | 995,516.244 | 6,334,273.887 | 2,843,801.128 | 3,490,472.758 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 239,977.334 | 337,627.277 | 512,600.565 | 65,004.046 | 65,004.046 | 65,004.046 |
| 1.9.06.03 | Avances para viáticos y gastos de viaje | 56,628.643 | 61,916.648 | 53,541.245 | 65,004.046 | 65,004.046 | 65,004.046 |
| 1.9.06.03.001 | Avances para viáticos y gastos de viaje | 56,628.643 | 61,916.648 | 53,541.245 | 65,004.046 | 65,004.046 | 65,004.046 |
| 1.9.06.04 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 183,348.691 | 275,710.629 | 459,059.320 | - | - | - |
| 1.9.06.04.001 | Adquisición de bienes y servicios | 183,348.691 | 275,710.629 | 459,059.320 | - | - | - |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 2,953,328.397 | - | 174,531.315 | 2,778,797.082 | 2,778,797.082 | 2,778,797.082 |
| 1.9.08.01 | En administración | 2,953,328.397 | - | 174,531.315 | 2,778,797.082 | 2,778,797.082 | 2,778,797.082 |
| 1.9.08.01.002 | En administración dtn - scun | 2,953,328.397 | - | 174,531.315 | 2,778,797.082 | 2,778,797.082 | 2,778,797.082 |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 16,825,533.837 | - | - | 16,825,533.837 | | 16,825,533.837 |
| 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 | 3,740,972.493 | - | - | 3,740,972.493 | | 3,740,972.493 |
| 1.9.70.07.001 | Licencias | 3,740,972.493 | - | - | 3,740,972.493 | | 3,740,972.493 |
| 1.9.70.08 | Softwares | 13,060,134.148 | - | - | 13,060,134.148 | | 13,060,134.148 |
| 1.9.70.08.001 | Softwares | 13,060,134.148 | - | - | 13,060,134.148 | | 13,060,134.148 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | (13,026,676.715) | - | 308,384.363 | (13,335,061.078) | | (13,335,061.078) |
| 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 | (3,561,377.272) | - | 14,154.899 | (3,575,532.171) | | (3,575,532.171) |
| 1.9.75.07.001 | Licencias | (3,561,377.272) | - | 14,154.899 | (3,575,532.171) | | (3,575,532.171) |
| 1.9.75.08 | Softwares | (9,440,872.247) | - | 294,229.464 | (9,735,101.712) | | (9,735,101.712) |
| 1.9.75.08.001 | Softwares | (9,440,872.247) | - | 294,229.464 | (9,735,101.712) | | (9,735,101.712) |
| 2 | PASIVOS | 7,504,690.111 | 6,727,938.864 | 8,281,110.631 | 9,057,861.878 | 7,199,046.039 | 1,858,815.840 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 961,464.220 | 3,868,526.056 | 5,196,790.150 | 2,289,728.314 | 2,249,635.787 | 40,092.527 |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 123,361.901 | 1,639,130.465 | 1,572,655.983 | 56,887.419 | 56,887.419 | - |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | 0 | 3,121.267 | 11,122.837 | 8,001.570 | 8,001.570 | - |
| 2.4.01.01.001 | Bienes y servicios | 0 | 3,121.267 | 11,122.837 | 8,001.570 | 8,001.570 | - |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversión | 123,361.901 | 1,636,009.198 | 1,561,533.146 | 48,885.849 | 48,885.849 | - |
| 2.4.01.02.001 | Proyectos de inversión | 123,361.901 | 1,636,009.198 | 1,561,533.146 | 48,885.849 | 48,885.849 | - |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 388,404.730 | 397,643.063 | 1,768,573.643 | 1,759,335.310 | 1,759,335.310 | - |
| 2.4.07.06 | Cobro cartera de terceros | 1,659.124 | 1,659.124 | 56,978 | 56,978 | 56,978 | - |
| 2.4.07.06.002 | Contribución contrato de obra pública | 1,659.124 | 1,659.124 | 56,978 | 56,978 | 56,978 | - |
| 2.4.07.20 | Recaudos por clasificar | 386,352.244 | 395,756.489 | 1,768,252.402 | 1,758,848.157 | 1,758,848.157 | - |
| 2.4.07.20.001 | Recaudos por clasificar | 386,352.244 | 395,756.489 | 1,768,252.402 | 1,758,848.157 | 1,758,848.157 | - |
| 2.4.07.22 | Estampillas | 393.362 | 227.450 | 264.263 | 430.175 | 430.175 | - |
| 2.4.07.22.002 | Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales | 165.912 | - | 5,698 | 171.610 | 171.610 | - |
| 2.4.07.22.003 | Estampillas | 227.450 | 227.450 | 258.565 | 258.565 | 258.565 | - |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 113,253.800 | 475,348.012 | 478,982.612 | 116,888.400 | 116,888.400 | - |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | 58,634.900 | 119,042.000 | 121,654.300 | 61,247.200 | 61,247.200 | - |
| 2.4.24.01.001 | Aportes a fondos pensionales | 58,634.900 | 119,042.000 | 121,654.300 | 61,247.200 | 61,247.200 | - |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | 54,618.900 | 108,091.200 | 109,113.300 | 55,641.200 | 55,641.200 | - |
| 2.4.24.02.001 | Aportes a seguridad social en salud | 54,618.900 | 108,091.200 | 109,113.300 | 55,641.200 | 55,641.200 | - |
| 2.4.24.04 | Sindicatos | - | 8,482.830 | - | - | - | - |
| 2.4.24.04.001 | Sindicatos | - | 8,482.830 | - | - | - | - |
| 2.4.24.05 | Cooperativas | - | 36,115.124 | - | - | - | - |
| 2.4.24.05.001 | Cooperativas | - | 36,115.124 | - | - | - | - |
| 2.4.24.07 | Libranzas | - | 172,135.304 | - | - | - | - |
| 2.4.24.07.001 | Libranzas | - | 172,135.304 | - | - | - | - |
| 2.4.24.08 | Contratos de medicina prepagada | - | 5,838.820 | - | - | - | - |
| 2.4.24.08.001 | Contratos de medicina prepagada | - | 5,838.820 | - | - | - | - |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales | - | 13,850.122 | - | - | - | - |
| 2.4.24.11.001 | Embargos judiciales | - | 13,850.122 | - | - | - | - |
| 2.4.24.13 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | - | 10,240.000 | 10,240.000 | - | - | - |
| 2.4.24.13.001 | Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc) | - | 10,240.000 | 10,240.000 | - | - | - |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nómina | - | 1,552.612 | - | - | - | - |
| 2.4.24.90.001 | Otros descuentos de nómina | - | 1,552.612 | - | - | - | - |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 59,533.291 | 109,324.387 | 147,174.231 | 97,383.135 | 97,383.135 | - |
| 2.4.36.03 | Honorarios | 1,162.901 | 3,951.140 | 4,289.356 | 1,501.117 | 1,501.117 | - |

| Codigo | Descripción | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|------------------|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 2.4.36.03.001 | Retenido | 1.162.901 | 2.789.140 | 3.127.356 | 1.501.117 | | 1.501.117 |
| 2.4.36.03.002 | Pagado (db) | - | 1.162.000 | 1.162.000 | - | - | - |
| 2.4.36.05 | Servicios | 4.796.848 | 8.122.586 | 28.524.689 | 25.198.951 | 25.198.951 | |
| 2.4.36.05.001 | Retenido | 4.796.848 | 4.075.586 | 24.477.689 | 25.198.951 | 25.198.951 | |
| 2.4.36.05.002 | Pagado (db) | - | 4.047.000 | 4.047.000 | - | - | - |
| 2.4.36.06 | Arrendamientos | 566.896 | 1.132.000 | 1.132.815 | 567.711 | 567.711 | |
| 2.4.36.06.001 | Retenido | 566.896 | 566.000 | 566.815 | 567.711 | 567.711 | |
| 2.4.36.06.002 | Pagado (db) | - | 566.000 | 566.000 | - | - | - |
| 2.4.36.08 | Compras | 827.964 | 1.654.000 | 827.000 | 964 | 964 | |
| 2.4.36.08.001 | Retenido | 827.964 | - | - | 964 | 964 | |
| 2.4.36.08.002 | Pagado (db) | - | 827.000 | 827.000 | - | - | - |
| 2.4.36.15 | Rentas de trabajo | 35.776.965 | 82.532.267 | 86.727.888 | 39.972.586 | 39.972.586 | |
| 2.4.36.15.001 | Retenido | 35.776.965 | 51.984.267 | 56.179.888 | 39.972.586 | 39.972.586 | |
| 2.4.36.15.002 | Pagado (db) | - | 30.548.000 | 30.548.000 | - | - | - |
| 2.4.36.25 | Impuesto a las ventas retenido. | 6.780.514 | 11.222.696 | 10.536.786 | 6.094.604 | 6.094.604 | |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del regimen común | 6.780.514 | 6.078.696 | 5.392.786 | 6.094.604 | 6.094.604 | |
| 2.4.36.25.002 | Pagado - a responsables del regimen común (db) | - | 5.144.000 | 5.144.000 | - | - | - |
| 2.4.36.26 | Contratos de construcción | 999 | - | - | 999 | 999 | |
| 2.4.36.26.001 | Retenido | 999 | - | - | 999 | 999 | |
| 2.4.36.27 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | 9.618.478 | 709.698 | 15.113.389 | 24.022.169 | 24.022.169 | |
| 2.4.36.27.001 | Retenido | 9.618.478 | 468.498 | 14.872.189 | 24.022.169 | 24.022.169 | |
| 2.4.36.27.002 | Pagado (db) | - | 241.200 | 241.200 | - | - | - |
| 2.4.36.90 | Otras retenciones | 1.726 | - | 22.308 | 24.034 | 24.034 | |
| 2.4.36.90.001 | Retenido | 1.726 | - | 22.308 | 24.034 | 24.034 | |
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | - | 99.969.261 | 99.969.261 | - | - | - |
| 2.4.40.03 | Impuesto predial unificado | - | 99.481.261 | 99.481.261 | - | - | - |
| 2.4.40.03.001 | Impuesto predial unificado | - | 99.481.261 | 99.481.261 | - | - | - |
| 2.4.40.16 | Impuesto sobre vehículos automotores | - | 488.000 | 488.000 | - | - | - |
| 2.4.40.16.001 | Impuesto sobre vehículos automotores | - | 488.000 | 488.000 | - | - | - |
| 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 72.813.904 | - | 64.320.773 | 137.134.676 | 137.134.676 | |
| 2.4.45.02 | Venta de servicios | 72.813.904 | - | 64.320.773 | 137.134.676 | 137.134.676 | |
| 2.4.45.02.001 | Venta de servicios | 72.813.904 | - | 64.320.773 | 137.134.676 | 137.134.676 | |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 204.096.595 | 1.147.110.869 | 1.065.113.648 | 122.099.374 | 82.006.847 | 40.092.527 |
| 2.4.90.27 | Viáticos y gastos de viaje | - | 1.274.097 | 1.274.097 | - | - | - |
| 2.4.90.27.001 | Viáticos y gastos de viaje | - | 1,274,097 | 1,274,097 | - | - | - |
| 2.4.90.50 | Aportes al icbf y sena | 66.304.300 | 66.325.700 | 71.695.800 | 71.674.400 | 71.674.400 | |
| 2.4.90.50.001 | Aportes al icbf | 39.777.800 | 39.790.600 | 43.012.500 | 42.999.700 | | 40.092.527 |
| 2.4.90.50.002 | Aportes al sena | 26.526.500 | 26.535.100 | 28.683.300 | 28.674.700 | | |
| 2.4.90.51 | Servicios públicos | - | 58.351.694 | 58.351.694 | - | - | - |
| 2.4.90.51.001 | Servicios públicos | - | 58,351,694 | 58,351,694 | - | - | - |
| 2.4.90.54 | Honorarios | - | 177.621.492 | 177.621.492 | - | - | - |
| 2.4.90.54.001 | Honorarios | - | 177,621,492 | 177,621,492 | - | - | - |
| 2.4.90.55 | Servicios | 41.814.000 | 509.490.605 | 467.676.605 | - | - | - |
| 2.4.90.55.001 | Servicios | 41,814,000 | 509,490,605 | 467,676,605 | - | - | - |
| 2.4.90.58 | Arrendamiento operativo | 45.553.321 | 334.047.281 | 288.493.960 | - | - | - |
| 2.4.90.58.001 | Arrendamiento operativo | 45,553,321 | 334,047,281 | 288,493,960 | - | - | - |
| 2.4.90.90 | Otras cuentas por pagar | 50.424.974 | - | - | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |
| 2.4.90.90.001 | Otras cuentas por pagar | 50,424,974 | - | - | 50,424,974 | 10,332,447 | 40,092,527 |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 4.201.345.879 | 2.859.412.808 | 3.084.095.895 | 4.426.028.966 | 4.365.155.798 | 60.873.168 |
| | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 4.131.638.625 | 2.835.750.610 | 3.069.267.783 | 4.365.155.798 | 4.365.155.798 | |
| 2.5.11.01 | Nómina por pagar | - | 2.072.924.068 | 2.072.924.068 | - | - | - |
| 2.5.11.01.001 | Nómina por pagar | - | 2,072,924,068 | 2,072,924,068 | - | - | - |
| 2.5.11.02 | Cesantías | - | 120.460.989 | 120.460.989 | - | - | - |
| 2.5.11.02.001 | Cesantías | - | 120,460,989 | 120,460,989 | - | - | - |
| 2.5.11.04 | Vacaciones | 1.251.062.394 | 39.691.557 | 72.503.763 | 1.283.874.600 | 1.283.874.600 | |
| 2.5.11.04.001 | Vacaciones | 1,251,062,394 | 39,691,557 | 72,503,763 | 1,283,874,600 | 1,283,874,600 | |
| 2.5.11.05 | Prima de vacaciones | 1.052.481.332 | 38.063.477 | 61.611.733 | 1.076.029.588 | 1.076.029.588 | |
| 2.5.11.05.001 | Prima de vacaciones | 1,052,481,332 | 38,063,477 | 61,611,733 | 1,076,029,588 | 1,076,029,588 | |
| 2.5.11.06 | Prima de servicios | 427.406.500 | 857.681 | 40.100.126 | 466.648.945 | 466.648.945 | |
| 2.5.11.06.001 | Prima de servicios | 427,406,500 | 857,681 | 40,100,126 | 466,648,945 | 466,648,945 | |
| 2.5.11.07 | Prima de navidad | 247.266.618 | 462.005 | 80.835.605 | 327.640.218 | 327.640.218 | |
| 2.5.11.07.001 | Prima de navidad | 247,266,618 | 462,005 | 80,835,605 | 327,640,218 | 327,640,218 | |
| 2.5.11.08 | Licencias | - | 5.206.017 | 5.206.017 | - | - | - |
| 2.5.11.08.001 | Licencias | - | 5,206,017 | 5,206,017 | - | - | - |
| 2.5.11.09 | Bonificaciones | 403.649.181 | 61.322.580 | 40.999.434 | 383.326.035 | 383.326.035 | |
| 2.5.11.09.001 | Bonificaciones | 403,649,181 | 61,322,580 | 40,999,434 | 383,326,035 | 383,326,035 | |
| 2.5.11.09.002 | Bonificación especial de recreación | 101.857.671 | 3.482.270 | 5.753.984 | 104.129.385 | 104.129.385 | |
| 2.5.11.10 | Otras primas | 399.656.800 | 134.632.417 | 197.679.729 | 462.704.112 | 462.704.112 | |
| 2.5.11.10.001 | Otras primas | 399,656,800 | 134,632,417 | 197,679,729 | 462,704,112 | 462,704,112 | |
| 2.5.11.11 | Aportes a riesgos laborales | 28.047.600 | 28.077.100 | 30.049.800 | 30.020.300 | 30.020.300 | |
| 2.5.11.11.001 | Aportes a riesgos laborales | 28,047,600 | 28,077,100 | 30,049,800 | 30,020,300 | 30,020,300 | |
| 2.5.11.22 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 157.251.600 | 157.302.300 | 162.142.600 | 162.091.900 | 162.091.900 | |
| 2.5.11.22.001 | Aportes a fondos pensionales - empleador | 157,251,600 | 157,302,300 | 162,142,600 | 162,091,900 | 162,091,900 | |
| 2.5.11.23 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 111.783.400 | 111.819.300 | 115.527.400 | 115.491.500 | 115.491.500 | |
| 2.5.11.23.001 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 111,783,400 | 111,819,300 | 115,527,400 | 115,491,500 | 115,491,500 | |
| 2.5.11.24 | Aportes a cajas de compensación familiar | 53.033.200 | 53.050.200 | 57.345.600 | 57.328.600 | 57.328.600 | |
| 2.5.11.24.001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 53,033,200 | 53,050,200 | 57,345,600 | 57,328,600 | 57,328,600 | |
| 2.5.11.25 | Incapacidades | - | 11.880.919 | 11.880.919 | - | - | - |
| 2.5.11.25.001 | Incapacidades | - | 11,880,919 | 11,880,919 | - | - | - |
| 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 69.707.254 | 23.662.198 | 14.828.112 | 60.873.168 | | 60.873.168 |
| 2.5.12.01 | Bonificaciones | 69.707.254 | 23.662.198 | 14.828.112 | 60.873.168 | | 60.873.168 |
| 2.5.12.01.001 | Bonificaciones | 69,707,254 | 23,662,198 | 14,828,112 | 60,873,168 | | 60,873,168 |
| 2.7 | PROVISIONES | 44.323.216 | - | 224.586 | 44.547.802 | 44.547.802 | |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 44.323.216 | - | 224.586 | 44.547.802 | 44.547.802 | |
| 2.7.01.03 | Administrativas | 44.323.216 | - | 224.586 | 44.547.802 | 44.547.802 | |
| 2.7.01.03.001 | Administrativas | 44,323,216 | - | 224,586 | 44,547,802 | 44,547,802 | |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 2.297.556.797 | - | - | 2.297.556.797 | 539.706.652 | 1.757.850.145 |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 2.297.556.797 | - | - | 2.297.556.797 | 539.706.652 | 1.757.850.145 |
| 2.9.02.01 | En administración | 2.297.556.797 | - | - | 2.297.556.797 | 539.706.652 | 1.757.850.145 |
| 2.9.02.01.001 | En administración | 2,297,556,797 | - | - | 2,297,556,797 | 539,706,652 | 1,757,850,145 |
| 3 | PATRIMONIO | 79.011.776.779 | - | - | 79.011.776.779 | | 79.011.776.779 |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 79.011.776.779 | - | - | 79.011.776.779 | | 79.011.776.779 |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 14.274.771.297 | - | - | 14.274.771.297 | | 14.274.771.297 |
| 3.1.05.06 | Capital fiscal | 14.274.771.297 | - | - | 14.274.771.297 | | 14.274.771.297 |
| 3.1.05.06.001 | Capital fiscal nacional | 13.167.963.297 | - | - | 13.167.963.297 | | 13.167.963.297 |
| 3.1.05.06.002 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 1.106.808.000 | - | - | 1.106.808.000 | | 1.106.808.000 |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 64.737.005.482 | - | - | 64.737.005.482 | | 64.737.005.482 |
| 3.1.09.01 | Utilidad o excedentes acumulados | 79.802.397.243 | - | - | 79.802.397.243 | | 79.802.397.243 |
| 3.1.09.01.001 | Utilidad o excedentes acumulados | 76.795.855.457 | - | - | 76.795.855.457 | | 76.795.855.457 |
| 3.1.09.01.002 | Corrección de errores de un periodo contable anterior | 3.006.541.787 | - | - | 3.006.541.787 | | 3.006.541.787 |
| 3.1.09.02 | Pérdidas o déficits acumulados | (15.065.391.761) | - | - | (15.065.391.761) | | (15.065.391.761) |
| 3.1.09.02.001 | Pérdidas o déficits acumulados | (15,065,391,761) | - | - | (15,065,391,761) | | (15,065,391,761) |

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|---|----------------|--------------------|---------------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 4 | INGRESOS | 12.485.015.063 | 6.243.250 | 5.322.437.170 | 17.801.208.982 | | 17.801.208.982 |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 | | 2.075.930.222 |
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 | | 2.075.930.222 |
| 4.3.90.17 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 | | 2.075.930.222 |
| 4.3.90.17.001 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 | | 2.075.930.222 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERSTITUCIONALES | 10.740.443.271 | 5.828.428 | 4.972.701.683 | 15.707.316.525 | | 15.707.316.525 |
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS | 10.509.477.197 | 5.828.428 | 4.932.968.324 | 15.436.617.092 | | 15.436.617.092 |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | 8.947.138.440 | 5.765.513 | 3.241.963.865 | 12.183.336.791 | | 12.183.336.791 |
| 4.7.05.10 | Inversión | 1.562.338.757 | 62.915 | 1.691.004.459 | 3.253.280.301 | | 3.253.280.301 |
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 230.966.074 | - | 39.733.359 | 270.699.433 | | 270.699.433 |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas | 230.966.074 | - | 39.733.359 | 270.699.433 | | 270.699.433 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 7.172.111 | 414.822 | 11.204.945 | 17.962.235 | | 17.962.235 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 6.481.530 | - | 2.422.267 | 8.903.796 | | 8.903.796 |
| 4.8.02.01 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 419.760 | - | 414.822 | 834.581 | | 834.581 |
| 4.8.02.01.001 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 419.760 | - | 414.822 | 834.581 | | 834.581 |
| 4.8.02.33 | Otros intereses de mora | 6.061.770 | - | 2.007.445 | 8.069.215 | | 8.069.215 |
| 4.8.02.33.001 | Otros intereses de mora | 6.061.770 | - | 2.007.445 | 8.069.215 | | 8.069.215 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 690.582 | 414.822 | 8.782.678 | 9.058.438 | | 9.058.438 |
| 4.8.08.26 | Recuperaciones | 690.162 | 414.822 | 452.678 | 728.019 | | 728.019 |
| 4.8.08.26.001 | Recuperaciones | 489.156 | 414.822 | 445.738 | 520.072 | | 520.072 |
| 4.8.08.26.002 | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior | 201.007 | - | 6.940 | 207.947 | | 207.947 |
| 4.8.08.28 | Indemnizaciones | - | - | 8.330.000 | 8.330.000 | | 8.330.000 |
| 4.8.08.28.001 | Indemnizaciones | - | - | 8.330.000 | 8.330.000 | | 8.330.000 |
| 4.8.08.90 | Otros ingresos diversos | 419 | - | - | 419 | | 419 |
| 4.8.08.90.003 | Ajuste de valores al mil | 419 | - | - | 419 | | 419 |
| 5 | GASTOS | 14.211.160.370 | 8.616.739.148 | 1.999.818.197 | 20.828.081.322 | | 20.828.081.322 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 10.828.466.974 | 7.451.176.013 | 1.999.403.375 | 16.280.239.612 | | 16.280.239.612 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 4.071.390.054 | 2.706.510.585 | 1.337.529.303 | 5.440.371.336 | | 5.440.371.336 |
| 5.1.01.01 | Sueldos | 3.181.067.173 | 2.226.870.693 | 1.122.651.282 | 4.285.286.584 | | 4.285.286.584 |
| 5.1.01.01.001 | Sueldos | 3.181.067.173 | 2.226.870.693 | 1.122.651.282 | 4.285.286.584 | | 4.285.286.584 |
| 5.1.01.03 | Horas extras y festivos | 391.345.469 | 273.193.136 | 136.596.568 | 527.942.037 | | 527.942.037 |
| 5.1.01.03.001 | Horas extras y festivos | 391.345.469 | 273.193.136 | 136.596.568 | 527.942.037 | | 527.942.037 |
| 5.1.01.10 | Prima técnica | 158.274.456 | 98.096.090 | 49.048.045 | 207.322.501 | | 207.322.501 |
| 5.1.01.10.001 | Prima técnica | 158.274.456 | 98.096.090 | 49.048.045 | 207.322.501 | | 207.322.501 |
| 5.1.01.19 | Bonificaciones | 258.265.113 | 50.073.562 | - | 308.338.675 | | 308.338.675 |
| 5.1.01.19.003 | Bonificación por servicios prestados | 110.560.899 | 35.245.450 | - | 145.806.349 | | 145.806.349 |
| 5.1.01.19.016 | Bonificación de dirección | 63.918.654 | - | - | 63.918.654 | | 63.918.654 |
| 5.1.01.19.018 | Bonificaciones - quinquenios | 83.785.560 | 14.838.112 | - | 98.613.672 | | 98.613.672 |
| 5.1.01.23 | Auxilio de transporte | 441.334.541 | 31.595.546 | 15.815.515 | 60.114.572 | | 60.114.572 |
| 5.1.01.23.001 | Auxilio de transporte | 23.363.102 | 18.182.342 | 9.108.913 | 32.436.531 | | 32.436.531 |
| 5.1.01.23.002 | Auxilio de conectividad digital | 20.971.439 | 13.413.204 | 6.706.602 | 27.678.041 | | 27.678.041 |
| 5.1.01.60 | Subsidio de alimentación | 38.103.302 | 26.681.558 | 13.417.893 | 51.366.967 | | 51.366.967 |
| 5.1.01.60.001 | Subsidio de alimentación | 38.103.302 | 26.681.558 | 13.417.893 | 51.366.967 | | 51.366.967 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 1.065.982.400 | 365.133.500 | 68.100 | 1.431.047.800 | | 1.431.047.800 |
| 5.1.03.02 | Aportes a cajas de compensación familiar | 157.689.700 | 57.345.600 | - | 215.035.300 | | 215.035.300 |
| 5.1.03.02.001 | Aportes a cajas de compensación familiar | 157.689.700 | 57.345.600 | - | 215.035.300 | | 215.035.300 |
| 5.1.03.03 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 342.187.000 | 115.595.500 | - | 457.782.500 | | 457.782.500 |
| 5.1.03.03.001 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 342.187.000 | 115.595.500 | - | 457.782.500 | | 457.782.500 |
| 5.1.03.05 | Cotizaciones a riesgos laborales | 83.330.700 | 30.049.800 | - | 113.380.500 | | 113.380.500 |
| 5.1.03.05.001 | Cotizaciones a riesgos laborales | 83.330.700 | 30.049.800 | - | 113.380.500 | | 113.380.500 |
| 5.1.03.06 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 349.337.700 | 116.807.200 | 68.100 | 466.076.800 | | 466.076.800 |
| 5.1.03.06.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 349.337.700 | 116.807.200 | 68.100 | 466.076.800 | | 466.076.800 |
| 5.1.03.07 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 133.437.300 | 45.335.400 | - | 178.772.700 | | 178.772.700 |
| 5.1.03.07.001 | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 133.437.300 | 45.335.400 | - | 178.772.700 | | 178.772.700 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 197.150.100 | 71.695.800 | - | 268.845.900 | | 268.845.900 |
| 5.1.04.01 | Aportes al icbf | 118.275.200 | 43.012.500 | - | 161.287.700 | | 161.287.700 |
| 5.1.04.01.001 | Aportes al icbf | 118.275.200 | 43.012.500 | - | 161.287.700 | | 161.287.700 |
| 5.1.04.02 | Aportes al sena | 78.874.900 | 28.683.300 | - | 107.558.200 | | 107.558.200 |
| 5.1.04.02.001 | Aportes al sena | 78.874.900 | 28.683.300 | - | 107.558.200 | | 107.558.200 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 1.470.806.350 | 512.331.092 | 34.008.790 | 1.949.128.652 | | 1.949.128.652 |
| 5.1.07.01 | Vacaciones | 233.732.553 | 72.503.763 | - | 306.236.316 | | 306.236.316 |
| 5.1.07.01.001 | Vacaciones | 233.732.553 | 72.503.763 | - | 306.236.316 | | 306.236.316 |
| 5.1.07.02 | Cesantías | 353.563.819 | 120.460.989 | - | 474.024.808 | | 474.024.808 |
| 5.1.07.02.001 | Cesantías | 353.563.819 | 120.460.989 | - | 474.024.808 | | 474.024.808 |
| 5.1.07.04 | Prima de vacaciones | 201.758.507 | 61.611.733 | - | 263.370.240 | | 263.370.240 |
| 5.1.07.04.001 | Prima de vacaciones | 201.758.507 | 61.611.733 | - | 263.370.240 | | 263.370.240 |
| 5.1.07.05 | Prima de navidad | 241.373.203 | 80.835.605 | - | 322.208.808 | | 322.208.808 |
| 5.1.07.05.001 | Prima de navidad | 241.373.203 | 80.835.605 | - | 322.208.808 | | 322.208.808 |
| 5.1.07.06 | Prima de servicios | 130.098.673 | 40.100.126 | - | 170.198.799 | | 170.198.799 |
| 5.1.07.06.001 | Prima de servicios | 130.098.673 | 40.100.126 | - | 170.198.799 | | 170.198.799 |
| 5.1.07.07 | Bonificación especial de recreación | 18.656.594 | 5.753.984 | - | 24.410.578 | | 24.410.578 |
| 5.1.07.07.001 | Bonificación especial de recreación | 18.656.594 | 5.753.984 | - | 24.410.578 | | 24.410.578 |
| 5.1.07.90 | Otras primas | 291.623.001 | 131.064.892 | 34.008.790 | 388.679.103 | | 388.679.103 |
| 5.1.07.90.001 | Otras primas | 191.842.080 | 63.047.312 | - | 254.889.392 | | 254.889.392 |
| 5.1.07.90.024 | Prima de coordinación | 99.780.921 | 68.017.580 | 34.008.790 | 133.789.711 | | 133.789.711 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 7.668.710 | 7.668.710 | 15.337.420 | - | | - |
| 5.1.08.90 | Otros gastos de personal diversos | 7.668.710 | 7,668.710 | 15.337.420 | - | | - |
| 5.1.08.90.001 | Otros gastos de personal diversos | 7,668.710 | 7,668.710 | 15,337.420 | - | | - |
| 5.1.11 | GERERALES | 3.983.551.299 | 3.687.867.065 | 612.459.762 | 7.058.958.602 | | 7.058.958.602 |
| 5.1.11.13 | Vigilancia y seguridad | 183.348.691 | 366.697.382 | - | 550.046.073 | | 550.046.073 |
| 5.1.11.13.001 | Vigilancia y seguridad | 183.348.691 | 366.697.382 | - | 550.046.073 | | 550.046.073 |
| 5.1.11.14 | Materiales y suministros | 319.572.631 | 56.552.391 | - | 376.125.022 | | 376.125.022 |
| 5.1.11.14.001 | Materiales y suministros | 319.572.631 | 56.552.391 | - | 376.125.022 | | 376.125.022 |
| 5.1.11.15 | Mantenimiento | 49.413.558 | 10.275.861 | - | 59.689.419 | | 59.689.419 |
| 5.1.11.15.001 | Mantenimiento | 49,413,558 | 10,275,861 | - | 59,689,419 | | 59,689,419 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 196.653.844 | 148.935.342 | 82.292.716 | 263.296.470 | | 263.296.470 |
| 5.1.11.17.001 | Servicios públicos | 196,653,844 | 148,935,342 | 82,292,716 | 263,296,470 | | 263,296,470 |
| 5.1.11.18 | Arrendamiento operativo | 868.675.752 | 289.558.584 | - | 1.158.234.336 | | 1.158.234.336 |
| 5.1.11.18.001 | Arrendamiento operativo | 868,675,752 | 289,558,584 | - | 1,158,234,336 | | 1,158,234,336 |
| 5.1.11.19 | Viáticos y gastos de viaje | 219.875.502 | 88.618.916 | 4.377.623 | 304.116.795 | | 304.116.795 |
| 5.1.11.19.001 | Viáticos y gastos de viaje | 219,875,502 | 88,618,916 | 4,377,623 | 304,116,795 | | 304,116,795 |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 129.925.221 | 453.700.931 | - | 583.626.152 | | 583.626.152 |
| 5.1.11.23.001 | Comunicaciones y transporte | 129,925,221 | 453,700,931 | - | 583,626,152 | | 583,626,152 |
| 5.1.11.25 | Seguros generales | - | 8.963.672 | - | 8.963.672 | | 8.963.672 |
| 5.1.11.25.001 | Seguros generales | - | 8,963,672 | - | 8,963,672 | | 8,963,672 |
| 5.1.11.46 | Combustibles y lubricantes | 5.385.009 | 3.125.488 | - | 8.510.497 | | 8.510.497 |
| 5.1.11.46.001 | Combustibles y lubricantes | 5,385,009 | 3,125,488 | - | 8,510,497 | | 8,510,497 |
| 5.1.11.49 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 162.010.981 | 64.464.987 | 2.456.509 | 224.019.459 | | 224.019.459 |
| 5.1.11.49.001 | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 162,010,981 | 64,464,987 | 2,456,509 | 224,019,459 | | 224,019,459 |
| 5.1.11.66 | Costas procesales | - | 3.180.000 | - | 3.180.000 | | 3.180.000 |
| 5.1.11.66.001 | Costas procesales | - | 3,180,000 | - | 3,180,000 | | 3,180,000 |
| 5.1.11.79 | Honorarios | 877.221.020 | 1.425.455.605 | 492.925.824 | 1.809.750.801 | | 1.809.750.801 |

17.801.208.982

(3.026.872.340)

20.828.081.322

| Codigo | Descripcion | Saldo Inicial | Movimientos Debito | Movimientos Credito | Saldo Final | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|---------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 5.1.11.79.001 | Honorarios | 877.221.020 | 1.425.455.605 | 492.925.824 | 1.809.750.801 | | 1.809.750.801 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 971.469.089 | 766.888.271 | 25.777.454 | 1.712.579.906 | | 1.712.579.906 |
| 5.1.11.80.001 | Servicios | 971.469.089 | 766.888.271 | 25.777.454 | 1.712.579.906 | | 1.712.579.906 |
| 5.1.11.90 | Otros gastos generales | - | 1.449.636 | 1.449.636 | - | | - |
| 5.1.11.90.001 | Otros gastos generales | - | 1.449.636 | 1.449.636 | - | | - |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 31.918.061 | 99.969.261 | - | 131.887.322 | | 131.887.322 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 31.918.061 | 99.481.261 | - | 131.399.322 | | 131.399.322 |
| 5.1.20.01.001 | Impuesto predial unificado | 31.918.061 | 99.481.261 | - | 131.399.322 | | 131.399.322 |
| 5.1.20.11 | Impuesto sobre vehiculos automotores | - | 488.000 | - | 488.000 | | 488.000 |
| 5.1.20.11.001 | Impuesto sobre vehiculos automotores | - | 488.000 | - | 488.000 | | 488.000 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 3.379.870.631 | 1.125.209.879 | - | 4.505.080.510 | | 4.505.080.510 |
| 5.3.60 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 2.452.738.955 | 816.600.930 | - | 3.269.339.885 | | 3.269.339.885 |
| 5.3.60.01 | Edificaciones | 92.972.405 | 30.990.802 | - | 123.963.207 | | 123.963.207 |
| 5.3.60.01.001 | Edificios y casas | 92.972.405 | 30.990.802 | - | 123.963.207 | | 123.963.207 |
| 5.3.60.02 | Plantas, ductos y túneles | 9.506.628 | 3.168.876 | - | 12.675.504 | | 12.675.504 |
| 5.3.60.02.001 | Plantas de generación | 9.506.628 | 3.168.876 | - | 12.675.504 | | 12.675.504 |
| 5.3.60.04 | Maquinaria y equipo | 79.911.404 | 26.584.024 | - | 106.495.428 | | 106.495.428 |
| 5.3.60.04.004 | Maquinaria industrial | 79.911.404 | 26.584.024 | - | 106.495.428 | | 106.495.428 |
| 5.3.60.05 | Equipo médico y científico | 1.609.745.542 | 536.038.488 | - | 2.145.784.031 | | 2.145.784.031 |
| 5.3.60.05.010 | Otro equipo médico y científico | 1.609.745.542 | 536.038.488 | - | 2.145.784.031 | | 2.145.784.031 |
| 5.3.60.06 | Muebles, enseres y equipo de oficina | 81.524.130 | 27.128.154 | - | 108.652.284 | | 108.652.284 |
| 5.3.60.06.005 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | 81.524.130 | 27.128.154 | - | 108.652.284 | | 108.652.284 |
| 5.3.60.07 | Equipos de comunicación y computación | 565.843.450 | 188.388.376 | - | 754.231.825 | | 754.231.825 |
| 5.3.60.07.007 | Otros equipos de comunicación y computación | 565.843.450 | 188.388.376 | - | 754.231.825 | | 754.231.825 |
| 5.3.60.08 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 13.235.396 | 4.302.210 | - | 17.537.606 | | 17.537.606 |
| 5.3.60.08.009 | Otros equipos de transporte, tracción y elevación | 13.235.396 | 4.302.210 | - | 17.537.606 | | 17.537.606 |
| 5.3.66 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 925.153.090 | 308.384.363 | - | 1.233.537.454 | | 1.233.537.454 |
| 5.3.66.05 | Licencias | 42.464.697 | 14.154.899 | - | 56.619.596 | | 56.619.596 |
| 5.3.66.05.001 | Licencias | 42.464.697 | 14.154.899 | - | 56.619.596 | | 56.619.596 |
| 5.3.66.06 | Softwares | 882.688.393 | 294.229.464 | - | 1.176.917.858 | | 1.176.917.858 |
| 5.3.66.06.001 | Softwares | 882.688.393 | 294.229.464 | - | 1.176.917.858 | | 1.176.917.858 |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.978.586 | 224.586 | - | 2.203.172 | | 2.203.172 |
| 5.3.68.03 | Administrativas | 1.978.586 | 224.586 | - | 2.203.172 | | 2.203.172 |
| 5.3.68.03.001 | Administrativas | 1.978.586 | 224.586 | - | 2.203.172 | | 2.203.172 |
| 5.7 | OPERACIONES INTERSTITIALES | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 | | 3.501.688 |
| 5.7.20 | OPERACIONES DE ENLACE | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 | | 3.501.688 |
| 5.7.20.80 | Recavados | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 | | 3.501.688 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 174.045 | 39.085.466 | - | 39.259.511 | | 39.259.511 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 48.422 | 1.465.847 | - | 1.514.269 | | 1.514.269 |
| 5.8.02.40 | Comisiones servicios financieros | 48.422 | 1.465.847 | - | 1.514.269 | | 1.514.269 |
| 5.8.02.40.001 | Comisiones servicios financieros | 48.422 | 1.465.847 | - | 1.514.269 | | 1.514.269 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | 125.623 | 37.619.619 | - | 37.745.242 | | 37.745.242 |
| 5.8.90.17 | Pérdidas en siniestros | - | 37.619.619 | - | 37.619.619 | | 37.619.619 |
| 5.8.90.17.001 | Pérdidas en siniestros | - | 37.619.619 | - | 37.619.619 | | 37.619.619 |
| 5.8.90.19 | Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 116.411 | - | - | 116.411 | | 116.411 |
| 5.8.90.19.006 | Bienes muebles en bodega | 116.411 | - | - | 116.411 | | 116.411 |
| 5.8.90.90 | Otros gastos diversos | 9.212 | - | - | 9.212 | | 9.212 |
| 5.8.90.90.002 | Ajuste de valores al mil | 9.212 | - | - | 9.212 | | 9.212 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | 144.646.727 | 144.646.727 | - | | - |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 1.812.572.300 | 70.534.665 | 74.112.062 | 1.808.994.904 | | 1.808.994.904 |
| 8.3.15 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 377.380.894 | - | 69.373.422 | 308.007.472 | | 308.007.472 |
| 8.3.15.10 | Propiedades, planta y equipo | 377.380.894 | - | 69.373.422 | 308.007.472 | | 308.007.472 |
| 8.3.15.10.001 | Propiedades, planta y equipo | 377.380.894 | - | 69.373.422 | 308.007.472 | | 308.007.472 |
| 8.3.61 | RESPONSABILIDADES EN PROCESO | 171.177.271 | 70.534.665 | 4.623.800 | 237.088.136 | | 237.088.136 |
| 8.3.61.01 | Internas | 171.177.271 | 70.534.665 | 4.623.800 | 237.088.136 | | 237.088.136 |
| 8.3.61.01.001 | Internas | 171.177.271 | 70.534.665 | 4.623.800 | 237.088.136 | | 237.088.136 |
| 8.3.90 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 1.264.014.136 | - | 114.840 | 1.263.899.296 | | 1.263.899.296 |
| 8.3.90.90 | Otras cuentas deudoras de control | 1.264.014.136 | - | 114.840 | 1.263.899.296 | | 1.263.899.296 |
| 8.3.90.90.001 | Otras cuentas deudoras de control | 1.264.014.136 | - | 114.840 | 1.263.899.296 | | 1.263.899.296 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | (1.812.572.300) | 74.112.062 | 70.534.665 | (1.808.994.904) | | (1.808.994.904) |
| 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | (1.812.572.300) | 74.112.062 | 70.534.665 | (1.808.994.904) | | (1.808.994.904) |
| 8.9.15.06 | Bienes y derechos retirados | (377.380.894) | 69.373.422 | - | (308.007.472) | | (308.007.472) |
| 8.9.15.06.001 | Bienes y derechos retirados | (377.380.894) | 69.373.422 | - | (308.007.472) | | (308.007.472) |
| 8.9.15.21 | Responsabilidades en proceso | (171.177.271) | 4.623.800 | 70.534.665 | (237.088.136) | | (237.088.136) |
| 8.9.15.21.001 | Responsabilidades en proceso | (171.177.271) | 4.623.800 | 70.534.665 | (237.088.136) | | (237.088.136) |
| 8.9.15.90 | Otras cuentas deudoras de control por el contra | (1.264.014.136) | 114.840 | - | (1.263.899.296) | | (1.263.899.296) |
| 8.9.15.90.090 | Otras cuentas deudoras de control | (1.264.014.136) | 114.840 | - | (1.263.899.296) | | (1.263.899.296) |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | 17.298.563.274 | 17.298.563.274 | - | | - |
| 9.1 | PASIVOS CONTINGENTES | 3.441.834.584.566 | - | 17.298.563.274 | 3.459.133.147.840 | | 3.459.133.147.840 |
| 9.1.20 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 3.441.834.584.566 | - | 17.298.563.274 | 3.459.133.147.840 | | 3.459.133.147.840 |
| 9.1.20.04 | Administrativos | 3.441.834.584.566 | - | 17.298.563.274 | 3.459.133.147.840 | | 3.459.133.147.840 |
| 9.1.20.04.001 | Administrativos | 3.441.834.584.566 | - | 17.298.563.274 | 3.459.133.147.840 | | 3.459.133.147.840 |
| 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) | (3.441.834.584.566) | 17.298.563.274 | - | (3.459.133.147.840) | | (3.459.133.147.840) |
| 9.9.05 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | (3.441.834.584.566) | 17.298.563.274 | - | (3.459.133.147.840) | | (3.459.133.147.840) |
| 9.9.05.05 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | (3.441.834.584.566) | 17.298.563.274 | - | (3.459.133.147.840) | | (3.459.133.147.840) |
| 9.9.05.05.001 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | (3.441.834.584.566) | 17.298.563.274 | - | (3.459.133.147.840) | | (3.459.133.147.840) |
| 9.9.05.90 | Otros pasivos contingentes por contra | (0) | - | - | (0) | | (0) |
| 9.9.05.90.001 | Otros pasivos contingentes por contra | (0) | - | - | (0) | | (0) |



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DE 2021



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS ABRIL 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales



El ambiente
es de todos

Minambiente

| CODIGO | CUENTAS | 2021 | 2020 |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| | INGRESOS | 17.783.246.747 | 18.768.479.533 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 0 | 0 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 0 | 0 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 2.075.930.222 | 434.753.815 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 2.075.930.222 | 434.753.815 |
| 4395 | DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB) | | 0 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 0 | 422.950 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 422.950 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 15.707.316.525 | 18.333.302.768 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 15.436.617.092 | 17.722.452.965 |
| 4722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 270.699.433 | 610.849.803 |
| | GASTOS | 20.788.821.810 | 20.823.792.084 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 16.280.239.612 | 16.246.775.399 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 5.440.371.336 | 5.195.627.843 |
| 5103 | CONTRIBUCIONESEFECTIVAS | 1.431.047.800 | 1.360.522.461 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 268.845.900 | 253.103.100 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 1.949.128.652 | 2.974.310.386 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 0 | 0 |
| 5111 | GENERALES | 7.058.958.602 | 6.337.631.095 |
| 5120 | IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 131.887.322 | 125.580.514 |
| 53 | PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES | 4.505.080.510 | 4.572.792.935 |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0 | 0 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3.269.339.885 | 3.109.555.993 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 1.233.537.454 | 1.248.908.429 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 2.203.172 | 214.328.513 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0 | 0 |
| 5424 | SUBVENCIONES | 0 | 0 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 3.501.688 | 4.223.750 |
| 5705 | FONDOS ENTREGADOS | | |
| 5720 | OPERACIONES DE ENLACE | 3.501.688 | 4.223.750 |
| 5722 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | -3.005.575.063 | -2.055.312.551 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 17.962.235 | 64.659.363 |
| 4802 | FINANCIEROS | 8.903.796 | 1.742.109 |
| 4806 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 0 | 0 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 9.058.438 | 62.917.255 |
| 58 | OTROS GASTOS | 39.259.511 | 4.510.553 |
| 5802 | COMISIONES | 1.514.269 | 274.632 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 37.745.242 | 14.767 |
| 5895 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 0 | 4.221.154 |
| 5897 | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR | 0 | |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | -3.026.872.340 | -1.995.163.740 |

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.05.2021 13:26:59

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.05.26 20:57:43 -05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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



| CODIGO | CUENTAS | 2021 | 2020 |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
| | INGRESOS | 17.783.246.747 | 18.768.479.533 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 0 | 0 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 2.075.930.222 | 434.753.815 |
| 44 | TRANSFERENCIAS | 0 | 422.950 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS) | 15.707.316.525 | 18.333.302.768 |
| | GASTOS | 20.788.821.810 | 20.823.792.084 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 16.280.239.612 | 16.246.775.399 |
| 53 | PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION | 4.505.080.510 | 4.572.792.935 |
| 54 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS) | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | | 0 |
| | | | 0 |
| 57 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 3.501.688 | 4.223.750 |
| | OTROS INGRESOS | 17.962.235 | 64.659.363 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 17.962.235 | 64.659.363 |
| | OTROS GASTOS | 39.259.511 | 4.510.553 |
| 58 | OTROS GASTOS | 39.259.511 | 4.510.553 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | -3.026.872.340 | -1.995.163.740 |

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 31.05.2021 13:21:05

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.05.26 20:58:06
-05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 30 DE ABRIL DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



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



| 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 abril del año 2021, 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 | 12% | Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 12% provienen de sus recursos propios. |
| | 2.075.930.222 17.801.208.982 | | |
| <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u> | 72.468.581.590 | 85% | El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 85% |
| | 85.042.766.317 | | |
| <u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u> | 2.289.728.314 | 25% | Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 25% |
| | 9.057.861.878 | | |

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.05.26
20:59:57 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2021



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

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

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

ABRIL 2021

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

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

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

| | |
|--|----|
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 22 |
| COMPOSICIÓN..... | 22 |
| 5.1. CAJA | 22 |
| 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR..... | 23 |
| COMPOSICIÓN..... | 23 |
| 7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS..... | 23 |
| 7.1.1. Asistencia técnica..... | 23 |
| 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 26 |
| 7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros | 26 |
| 7.2.1.1 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería..... | 27 |
| 7.2.2 Intereses De Mora | 28 |
| 7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar..... | 29 |
| 7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar | 29 |
| 7.2.4.2. Mayores Valores Pagados..... | 30 |
| 7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 31 |
| 7.3.1. Prestación de servicios | 31 |
| 7.3.2. Otras cuentas por cobrar..... | 32 |
| NOTA 9. INVENTARIOS | 34 |
| COMPOSICIÓN..... | 34 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 35 |
| COMPOSICIÓN..... | 35 |
| 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES..... | 37 |
| 10.1.1 Bienes muebles en bodega..... | 38 |
| 10.1.2 Bienes no explotados | 39 |
| 10.1.3 Maquinaria y equipo | 39 |
| 10.1.4 Equipo médico y científico..... | 40 |
| 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina..... | 42 |
| 10.1.6 Equipos de comunicación y computación | 43 |
| 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación | 43 |
| 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo | 44 |
| 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES..... | 46 |
| 10.2.1 Terrenos..... | 47 |
| 10.2.2 Edificaciones | 48 |
| 10.2.3 Plantas, ductos y túneles..... | 50 |

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

| | | |
|-----------|--|----|
| 10.3 | ESTIMACIONES..... | 51 |
| 10.3.1 | Depreciación línea Recta..... | 51 |
| | NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 52 |
| | COMPOSICIÓN..... | 52 |
| | NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES | 52 |
| | COMPOSICIÓN..... | 52 |
| 14.1. | DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS | 54 |
| 14.2. | REVELACIONES ADICIONALES..... | 54 |
| | NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 55 |
| 16.1.1 | Avances para viáticos y gastos de viaje..... | 55 |
| 16.1.2 | Anticipo para adquisición de bienes y servicios..... | 56 |
| 16.2 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN..... | 56 |
| | NOTA 17. ARRENDAMIENTOS | 57 |
| 17.1 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO..... | 57 |
| | NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR | 58 |
| | COMPOSICIÓN..... | 58 |
| 21.1. | REVELACIONES GENERALES | 58 |
| 21.1.1. | Adquisición de bienes y servicios nacionales..... | 58 |
| 21.1.2. | Recursos A Favor De Terceros | 59 |
| 21.1.2.1. | Recaudos Por Clasificar | 59 |
| 21.1.2.2. | Estampillas | 59 |
| 21.1.3. | Descuentos De Nomina | 60 |
| 21.1.3.1. | Aportes A Fondos Pensionales | 60 |
| 21.1.3.2. | Aportes A Seguridad Social En Salud..... | 60 |
| 21.1.4 | Retención en la fuente e impuesto de timbre..... | 62 |
| 21.1.5 | Venta De Servicios..... | 62 |
| 21.1.6 | Otras cuentas por pagar | 64 |
| 21.1.6.1 | Aportes al ICBF y SENA | 64 |
| 21.1.6.2 | Otras Cuentas por Pagar | 64 |
| | NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 69 |
| | COMPOSICIÓN..... | 69 |
| 22.1. | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 70 |
| 22.1.1. | Vacaciones..... | 70 |
| 22.1.2. | Prima de vacaciones..... | 70 |
| 22.1.3. | Prima de servicios..... | 71 |

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

| | | |
|----------|--|----|
| 22.1.4. | Prima de navidad..... | 71 |
| 22.1.5. | Bonificaciones..... | 71 |
| 22.1.6. | Otras primas..... | 71 |
| 22.1.7. | Aportes a riesgos laborales..... | 72 |
| 22.1.8. | Aportes a fondos pensionales – empleador..... | 72 |
| 22.1.9. | Aportes a seguridad social en salud - empleador..... | 73 |
| 22.1.10. | Aportes a cajas de compensación familiar..... | 74 |
| 22.2. | BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 76 |
| 22.2.1. | Bonificaciones..... | 77 |
| NOTA 23. | PROVISIONES..... | 77 |
| | COMPOSICIÓN..... | 77 |
| 23.1. | LITIGIOS Y DEMANDAS..... | 77 |
| NOTA 24. | OTROS PASIVOS..... | 78 |
| | COMPOSICIÓN..... | 78 |
| 24.1 | EN ADMINISTRACIÓN..... | 78 |
| NOTA 26. | CUENTAS DE ORDEN..... | 79 |
| 26.1. | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS..... | 79 |
| 26.1.1. | Bienes y derechos retirados..... | 79 |
| 26.1.2. | Responsabilidades en proceso..... | 80 |
| 26.1.3. | Otras cuentas deudoras de control..... | 80 |
| 26.2. | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS..... | 80 |
| NOTA 27. | PATRIMONIO..... | 82 |
| | COMPOSICIÓN..... | 82 |
| 27.1. | CAPITAL FISCAL..... | 82 |
| 27.1.1 | Capital fiscal nación..... | 82 |
| 27.1.2 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad..... | 83 |
| 27.2 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES..... | 83 |
| 27.2.1 | Utilidad o excedentes acumulados..... | 83 |
| 27.2.2. | Pérdidas o Déficits Acumulados..... | 83 |
| 27.3 | RESULTADO DEL EJERCICIO..... | 84 |
| NOTA 28. | INGRESOS..... | 84 |
| | COMPOSICIÓN..... | 84 |
| 28.1. | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN..... | 84 |
| 28.1.1. | Ingresos fiscales – detallado..... | 84 |

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

| | | |
|-------------|--|-----|
| 28.1.1.1. | Otras Transferencias – Donaciones..... | 84 |
| 28.1.1.2. | Funcionamiento..... | 85 |
| 28.1.1.3. | Inversión..... | 85 |
| 28.1.1.4. | Cruce de Cuentas..... | 85 |
| 28.2. | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN..... | 85 |
| 28.2.1. | Venta de servicios..... | 85 |
| 28.3. | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN..... | 88 |
| 28.3.1. | Otros Ingresos..... | 89 |
| 28.3.1.1. | Financieros..... | 89 |
| 28.3.1.1.1. | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras..... | 89 |
| 28.3.1.1.2. | Otros intereses de mora..... | 89 |
| 28.3.2.1. | Recuperaciones..... | 90 |
| 28.3.2.2. | Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior..... | 91 |
| 28.3.3. | Indemnizaciones..... | 92 |
| NOTA 29. | GASTOS..... | 92 |
| | COMPOSICIÓN..... | 92 |
| 29.1. | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS..... | 92 |
| 29.1.1. | Gastos de Personal..... | 93 |
| 29.1.1.1. | Sueldos y Salarios..... | 93 |
| 29.1.1.2. | Contribuciones Efectivas..... | 93 |
| 29.1.1.3. | Aportes Sobre la Nómina..... | 94 |
| 29.1.1.4. | Prestaciones Sociales..... | 94 |
| 29.1.1.5. | Vigilancia y seguridad..... | 94 |
| 29.1.1.6. | Materiales y suministros..... | 95 |
| 29.1.1.7. | Mantenimiento..... | 95 |
| 29.1.1.8. | Servicios Públicos..... | 95 |
| 29.1.1.9. | Viáticos y gastos de viaje..... | 95 |
| 29.1.1.10. | Comunicaciones y transporte..... | 97 |
| 29.1.1.11. | Seguros generales..... | 98 |
| 29.1.1.12. | Combustibles y lubricantes..... | 98 |
| 29.1.1.13. | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería..... | 98 |
| 29.1.1.14. | Honorarios y servicios..... | 99 |
| 29.1.1.15. | Impuestos y contribuciones..... | 100 |
| 29.2. | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES..... | 100 |
| 29.2.1. | Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo..... | 101 |

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

| | | |
|---------|---|-----|
| 29.2.2. | Gasto por amortización de activos intangibles..... | 101 |
| 29.2.3. | Provisión litigios y demandas..... | 103 |
| 29.3 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 103 |
| 29.3.1. | Recaudos..... | 103 |
| | Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudados 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 2021 es por valor de \$3.501.688..... | 103 |
| | FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS..... | 104 |

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

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

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

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

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

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

La Propiedad Planta y Equipo se encuentra registrada en la contabilidad en el aplicativo SIIF Nación II en forma global, toda vez que este aplicativo no cuenta con el módulo de Inventarios y Almacén, por lo cual se lleva un programa auxiliar para el control individual, durante el año 2019 el Instituto adquirió un nuevo software, reemplazando el SICAPITAL por el MAI. La PPyE es administrada por el Grupo de Administración y manejo de inventarios y almacén de la entidad, donde se discrimina el valor en libros y la depreciación de los mismos.

La Entidad realiza la constitución y control de contingencias por responsabilidades en las cuentas de Orden, según lo estipula el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública.

La implementación del Nuevo Marco Normativo según lo estipulado en la Resolución 533 de 2015, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública, el marco normativo aplicable para entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones y el Instructivo 002 de 2015, por el cual se incorporan instrucciones para la transición al Marco Normativo para entidades de Gobierno, y demás complementarias. Resolución 620 de 2015, por la cual se incorpora el Catálogo General de Cuentas al Marco normativo para entidades de Gobierno, trajo consigo grandes impactos en la parte contable, pues se reconocieron activos a valor de mercado, de acuerdo a los avalúos que se realizaron para tal fin. Del mismo modo se dieron de baja los bienes y derechos que no cumplían con la definición de activo. Se realizaron las reclasificaciones de acuerdo al nuevo marco normativo y al nuevo catálogo según resolución 620 de 2015 y sus modificatorias, cambiando la estructura de los estados financieros, como es el caso de los activos: deudores, inventarios, anticipos y avances. Igualmente, con los pasivos de la entidad, para el caso de las provisiones y los pasivos estimados.

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

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 30 de abril 2021.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

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

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

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

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

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

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

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Para el mes de abril 2021, no se presentaron reclasificaciones en el activo y el pasivo de la Entidad que afectaran la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores”

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión.

La escasez de fondos lleva al incumplimiento de los pagos con los contratistas y proveedores que suministran bienes y servicios a la Entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

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 |

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

| ACTIVOS | AÑOS VIDA UTIL |
|--------------------------------------|----------------|
| 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 |

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

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

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

4.5. INTANGIBLES

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

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

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

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes son reconocidos directamente al gasto, excepto cuando se trate de transacciones sin contraprestación. Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el

activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

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

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

4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

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

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

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

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

4.7. CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

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

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

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

4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.

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

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

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

4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

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

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

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

4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.

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

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

4.12. ACTIVOS CONTINGENTES

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

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

4.13. PASIVOS CONTINGENTES

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

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

4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

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

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

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

4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo | 1.001.909.776 | 2.647.013.581 | 855.747.279 | 2.793.176.078 | 1.791.266.302 |
| Caja | 2.100.000 | 0 | 0 | 2.100.000 | 0 |
| Depósitos en instituciones financieras | 999.809.776 | 2.647.013.581 | 855.747.279 | 2.791.076.078 | 1.791.266.302 |

5.1. CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0107 de 10 Febrero 2021, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.00).

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 2021 | | | | |
|--------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| 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 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de abril 2021 de las cuentas bancarias es de \$2.791.076.078, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas, de igual manera, estas partidas son menores a 90 días y está cumpliendo al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

| A 30 DE ABRIL 2021 | | | | |
|--------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| Banco | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros | Saldo En Extracto | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A. | Cta. 010993699 | 549.842.400 | 549.216.911 | 625.489 |
| Bancolombia S.A. | Cta. 03195873500 | 0 | 2.520.956 | -2.520.956 |
| Davivienda S.A. | Cta. 470169984635 | 1.595.172.494 | 1.361.590.227 | 233.582.267 |
| Davivienda S.A. | Cta. 472969992669 | 646.061.184 | 190.123.947 | 455.937.237 |

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

| A 30 DE ABRIL 2021 | | | | |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Banco | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros | Saldo En Extracto | Partida Conciliatoria |
| | Totales | 2.791.076.078 | 2.103.452.041 | 687.624.037 |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Cuentas Por Cobrar | 2.247.086.028 | 453.506.293 | 439.997.524 | 2.260.594.797 | 13.508.769 |
| Prestación de servicios | 1.844.360.069 | 402.851.315 | 395.756.489 | 1.851.454.895 | 7.094.826 |
| Otras cuentas por cobrar | 411.424.676 | 50.654.978 | 44.241.035 | 417.838.619 | 6.413.943 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -8.698.717 | 0 | 0 | -8.698.717 | 0 |

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Asistencia técnica | 69.355.296 | 0 | 0 | 69.355.296 |

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 30 de abril 2021 presenta un saldo de \$69.355.296 corresponde al reconocimiento de facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II la facturación que emite el IDEAM afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

Las facturas que no han sido canceladas a 30 de abril 2021 se detallan a continuación:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|----------------|---|---------------------|-----------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|
| 890803005 | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas | 14.189.650 | 14.189.650 | 0 | 4 | 29/12/2020 | cobro normal |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del | 13.404.875 | 0 | 13.404.875 | 35314 | 25/06/2015 | cobro jurídico |

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

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

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de abril 2021 de \$1.782.099.600 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| ING110 | Tercero Facturación Ventas De Contado | 0 | 395.756.332 | 395.756.332 | 0 | 0 | 0 |
| ING111 | Tercero Facturación Ventas A Plazos | 1.775.004.774 | 7.094.826 | 0 | 1.782.099.600 | 1.782.099.600 | 0 |
| | Totales: | 1.775.004.774 | 402.851.315 | 395.756.489 | 1.782.099.600 | 1.782.099.600 | 0 |

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

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Abr-2021 | No. Factura | Fecha Factura |
|----------------|--|----------------------|-------------|---------------|
| 899999068 | Ecopetrol S.A. | 1.361.590.227 | 36 | 17/03/2021 |
| 860069804 | Carbones Del Cerrejón Limited | 233.634.494 | 33 | 5/03/2021 |
| 860063875 | Emgesa S A Esp | 37.031.270 | 30 | 12/02/2021 |
| 860063875 | Emgesa S A Esp | 37.031.270 | 31 | 5/03/2021 |
| 899999061 | Secretaría Distrital De Ambiente | 30.155.020 | 20 | 29/12/2020 |
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 30.155.020 | 2 | 29/12/2020 |
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander | 10.960.651 | 19 | 29/12/2020 |
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander | 10.960.322 | 10 | 29/12/2020 |
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena | 7.521.014 | 8 | 29/12/2020 |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal E Inpol | 7.521.014 | 9 | 29/12/2020 |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal E Interpol | 7.521.014 | 34 | 5/03/2021 |
| 800154275 | Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio | 923.457 | 32 | 5/03/2021 |
| 891501885 | Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C. | 7.094.826 | 57 | 22/04/2021 |
| | Totales: | 1.782.099.600 | | |

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas 4 facturas de convenios que suman \$1.669.287.261, el grupo de contabilidad ha emitido 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; a la fecha no se han realizado las acciones pertinentes por parte de las otras dependencias para subsanar esta situación. Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

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

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

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Pago por cuenta de terceros | 165.408.704 | 36.938.836 | 31.813.174 | 170.534.366 |

El saldo a 30 de abril 2021 tiene un valor de \$170.534.366 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 2021 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

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

| Identificación | Descripción | No. Incapacidades | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|-------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| 805000427 | Cooमेवा Entidad Promotora De Salud S.A. | 159 | 62.564.646 | 5.343.285 | 57.221.361 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa | 79 | 26.048.224 | 0 | 26.048.224 |
| 800250119 | Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop | 49 | 14.181.491 | 0 | 14.181.491 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 40 | 13.108.572 | 1.676.240 | 11.432.332 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 74 | 12.909.414 | 5.503.055 | 7.406.359 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 35 | 11.200.835 | 3.696.074 | 7.504.761 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 19 | 10.594.357 | 7.538.883 | 3.055.474 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 18 | 5.135.797 | 833.378 | 4.302.419 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 17 | 4.932.323 | 4.284.139 | 648.184 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 1 | 3.605.540 | 0 | 3.605.540 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 22 | 2.238.002 | 0 | 2.238.002 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y | 12 | 1.401.300 | 302.842 | 1.098.458 |

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

| Identificación | Descripción | No. Incapacidades | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| | Del Régimen Subsidiado S A | | | | |
| 800256161 | Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa | 2 | 1.231.733 | 0 | 1.231.733 |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa | 11 | 897.344 | 0 | 897.344 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 2 | 414.378 | 0 | 414.378 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 5 | 70.410 | 5.990 | 64.420 |
| | Totales: | 545 | 170.534.366 | 29.183.886 | 141.350.480 |

Las 545 incapacidades pendientes por cobrar a abril 30 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

| SALDO A ABRIL 2021 | | |
|--|------------|--------------------|
| Estado | Cantidad | Valor |
| En Transcripción | 28 | 21.186.342 |
| En Proceso De Pago | 5 | 2.946.310 |
| En Proceso Jurídico | 246 | 87.138.755 |
| Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico | 213 | 34.392.276 |
| Pagadas Pte. Rip | 32 | 13.518.470 |
| Pagadas Con Diferencia | 13 | 6.062.413 |
| Radicación | 8 | 5.289.800 |
| Rechazadas Por Eps Y/O Arl | 0 | 0 |
| Total | 545 | 170.534.366 |

7.2.1.1 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 899999090 | Ministerio De Hacienda Y Crédito Público | 50.424.974 | 0 | 0 | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |
| | Totales: | 50.424.974 | 0 | 0 | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |

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

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 30 de abril 2021 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$50.424.974 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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

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

| Fecha | Descripción | Valor |
|------------|--|-------------------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703. | 32.874.739 |
| 27/11/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823. | 8.612.537 |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721. | 5.642.906 |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261 | 1.574.882 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019. | 1.524.610 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993. | 195.300 |
| | Total | 50.424.974 |

7.2.2 Intereses De Mora

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Otros intereses de mora | 79.711.353 | 2.007.445 | 0 | 81.718.798 |

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 30 de abril de 2021 tiene un saldo de \$81.718.798 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 30 de abril 2021 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 20211020002253 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:

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30- Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 43.859.339 | 7.168.901 | 36.690.438 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 9.512.596 | 1.151.620 | 8.360.976 |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 9.113.610 | 1.393.158 | 7.720.452 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 8.316.197 | 1.818.746 | 6.497.451 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 3.427.409 | 3.427.409 | 0 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 2.843.939 | 453.080 | 2.390.859 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 2.189.858 | 2.189.858 | 0 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 2.057.997 | 2.057.997 | 0 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 281.958 | 281.958 | 0 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 59.604 | 59.604 | 0 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 56.291 | 56.291 | 0 |
| | Totales: | 81.718.798 | 20.058.622 | 61.660.176 |

7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar

| Descripción de cuenta | Saldo a 31- Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30- Abr-2021 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| Otras cuentas por cobrar | 120.229.663 | 1.966.042 | 6.316.060 | 115.879.645 |

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 30 de abril de 2021 por valor de \$108.273.993 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de pérdida y valor de la demanda, esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20211020002253 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a 30 de abril 2021 así:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30- Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | N° proceso | Fecha (*) | Estado del Cobro |
|----------------|--|-------------------------|--------------------|-----------------------|---|------------|---------------------|
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 46.695.018 | 0 | 46.695.018 | 2018-003 | 3/7/2017 | cobro jurídico |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 26.126.275 | 469.636 | 25.656.639 | 11001333671 42010000000 0 | 24/10/2014 | cobro jurídico |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 16.692.716 | 300.062 | 16.392.654 | 11.001.333.6 03.420.100.0 00.000,00 | 15/8/2014 | cobro jurídico |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | N° proceso | Fecha (*) | Estado del Cobro |
|----------------|------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|-----------|------------------|
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 11.846.500 | 0 | 11.846.500 | 2018-002 | 29/8/2019 | cobro jurídico |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 3.270.870 | 0 | 3.270.870 | RES 1459 DEL 02-12-2019 | 1/5/2019 | cobro jurídico |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 2.951.171 | 0 | 2.951.171 | 2018-001 | 8/10/2018 | cobro jurídico |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 691.444 | 0 | 691.444 | RES 198 DEL 03-03-2020 | 1/1/2018 | cobro jurídico |
| | Totales: | 108.273.993 | 769.697 | 107.504.296 | | | |

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de abril 2021 el saldo es por valor de \$6.886.488 correspondiente a:

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

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

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

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 30 de abril 2021 así:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| 1098734090 | Gheraldin Aguilar Riaño | 2.326.592 | 0 | 300.000 | 2.026.592 | 2.026.592 | 0 |
| 52088384 | Sandra Milena Sanjuan Acero | 2.199.516 | 0 | 100.000 | 2.099.516 | 2.099.516 | 0 |
| 79755679 | Everth Mejía Camacho | 1.860.331 | 0 | 219.164 | 1.641.167 | 1.641.167 | 0 |
| 43086033 | Márquez Gladys Del gallego | 1.193.501 | 0 | 100.000 | 1.093.501 | 1.093.501 | 0 |
| 52304905 | Nelly Johanna Gómez Barahona | 25.712 | 0 | 0 | 25.712 | 25.712 | 0 |
| | Totales: | 7.605.652 | 0 | 719.164 | 6.886.488 | 6.886.488 | 0 |

7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr) | -8.698.717 | 0 | 0 | -8.698.717 |

7.3.1. Prestación de servicios

| DESCRIPCIÓN | CORTE 30 DE ABRIL 2021 | | | DETERIORO ACUMULADO 30 DE ABRIL 2021 | | | | | DEFINITIVO |
|---|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|-------------|----------------------|
| | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final | Saldo Inicial | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final | % | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1.818.351.250 | 33.103.646 | 1.851.454.895 | 1.148.197 | 0 | 0 | 1.148.197 | 0,06 | 1.850.306.698 |
| Asistencia técnica | 36.251.650 | 33.103.646 | 69.355.296 | 1.148.197 | 0 | 0 | 1.148.197 | 1,66 | 68.207.099 |
| Servicios de investigación científica y tecnológica | 1.782.099.600 | 0 | 1.782.099.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 1.782.099.600 |

A 30 de abril 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de asistencia técnica, el saldo corresponde al mes de diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Asistencia técnica teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina

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

jurídica en el memorando 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 30 de abril 2021 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 800021308 | Drummond Ltd. | -14.858 | 0 | 0 | -14.858 | -14.858 | 0 |
| 899999238 | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | -185.772 | 0 | 0 | -185.772 | -185.772 | 0 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | -404.332 | 0 | 0 | -404.332 | -404.332 | 0 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | -543.235 | 0 | 0 | -543.235 | -543.235 | 0 |
| | Totales: | -1.148.197 | 0 | 0 | -1.148.197 | -1.148.197 | 0 |

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

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

| DESCRIPCIÓN | CORTE 30 DE ABRIL 2021 | | | DETERIORO ACUMULADO 30 DE ABRIL 2021 | | | | DEFINITIVO | |
|--|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|------------|--------------------|
| | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final | Saldo Inicial | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final | | % |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 67.231.140 | 350.607.479 | 417.838.619 | 7.550.520 | 0 | 0 | 7.550.520 | 1,8 | 410.288.099 |
| Pago por cuenta de terceros | 29.183.886 | 141.350.480 | 170.534.366 | 4.475.270 | 0 | 0 | 4.475.270 | 2,6 | 166.059.096 |
| Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 10.332.447 | 40.092.527 | 50.424.974 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 50.424.974 |
| Intereses de mora | 20.058.622 | 61.660.176 | 81.718.798 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 81.718.798 |
| Otras cuentas por cobrar | 7.656.185 | 107.504.296 | 115.160.481 | 3.075.250 | 0 | 0 | 3.075.250 | 2,7 | 112.085.231 |
| Otras cuentas por cobrar | 769.697 | 107.504.296 | 108.273.993 | 3.075.250 | 0 | 0 | 3.075.250 | 2,8 | 105.198.743 |

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

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|-----------|---|-----------|---|---|---|---|-----|-----------|
| Mayores valores pagados | 6.886.488 | 0 | 6.886.488 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 6.886.488 |
|-------------------------|-----------|---|-----------|---|---|---|---|-----|-----------|

A 30 de abril 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de otras cuentas por cobrar, el saldo corresponde al mes a diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos 20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 30 de abril 2021 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | -263 | 0 | 0 | -263 | -263 | 0 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | -14.155 | 0 | 0 | -14.155 | -14.155 | 0 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | -16.793 | 0 | 0 | -16.793 | -16.793 | 0 |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. | -18.535 | 0 | 0 | -18.535 | -18.535 | 0 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | -29.291 | 0 | 0 | -29.291 | -29.291 | 0 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | -29.810 | 0 | 0 | -29.810 | -29.810 | 0 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | -60.417 | 0 | 0 | -60.417 | -60.417 | 0 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | -66.962 | 0 | 0 | -66.962 | -66.962 | 0 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | -122.230 | 0 | 0 | -122.230 | -122.230 | 0 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | -143.133 | 0 | 0 | -143.133 | -143.133 | 0 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | -155.525 | 0 | 0 | -155.525 | -155.525 | 0 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | -159.657 | 0 | 0 | -159.657 | -159.657 | 0 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | -163.042 | 0 | 0 | -163.042 | -163.042 | 0 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | -242.523 | 0 | 0 | -242.523 | -242.523 | 0 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | -510.633 | 0 | 0 | -510.633 | -510.633 | 0 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa | -595.599 | 0 | 0 | -595.599 | -595.599 | 0 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | -676.475 | 0 | 0 | -676.475 | -676.475 | 0 |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | -955.947 | 0 | 0 | -955.947 | -955.947 | 0 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | -1.058.771 | 0 | 0 | -1.058.771 | -1.058.771 | 0 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | -2.530.759 | 0 | 0 | -2.530.759 | -2.530.759 | 0 |
| | Totales: | -7.550.520 | 0 | 0 | -7.550.520 | -7.550.520 | 0 |

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 30 de abril 2021 fueron por un valor total de \$806.777.904:

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Materiales reactivos y de laboratorio | 698.191.025 | 0 | 2.323.800 | 695.867.225 |
| Repuestos | 157.137.700 | 0 | 46.227.021 | 110.910.679 |
| Total Inventarios | 855.328.725 | 0 | 48.550.821 | 806.777.904 |

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.

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

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.

En el mes de abril 2021 no se presentaron compras, donaciones o restituciones de bienes de inventario, únicamente se registraron salidas para consumo de la Entidad, entre las cuales se encuentra la salida de plumillas y baterías por un total de \$48.550.821

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MATERIALES Y SUMINISTROS |
|---|--------------------------|
| SALDO INICIAL (31-Mar-2021) | 855.328.725 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS | 0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0 |
| DONACIONES RECIBIDAS | 0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0 |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 0 |
| RESTITUCION | 0 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 48.550.821 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | 48.550.821 |
| + Valor final del inventario consumido | 48.550.821 |
| = SUBTOTAL | |
| (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 806.777.904 |
| = SALDO FINAL | |
| (Subtotal + Cambios) 30-Abr-2021 | 806.777.904 |
| = VALOR EN LIBROS | |
| (Saldo final - DE) | 806.777.904 |

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|----------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
|----------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|

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

| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 73.314.472.139 | 366.635.718 | 1.212.526.267 | 72.468.581.590 |
|---|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Terrenos | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |
| Bienes muebles en bodega | 668.190.469 | 8.330.000 | 325.505.513 | 351.014.956 |
| Propiedades planta y equipo no explotados | 931.409.038 | 0 | 0 | 931.409.038 |
| Edificaciones | 23.037.603.859 | 0 | 0 | 23.037.603.859 |
| Plantas, ductos y túneles | 510.004.910 | 0 | 0 | 510.004.910 |
| Maquinaria y equipo | 3.144.029.538 | 1.841.919 | 8.690.791 | 3.137.180.665 |
| Equipo médico y científico | 46.354.497.497 | 190.829.660 | 45.457.302 | 46.499.869.854 |
| Muebles, enseres y equipo de Oficina | 3.190.024.627 | 49.541.648 | 8.665.350 | 3.230.900.925 |
| Equipos de Comunicación y Computación | 20.239.489.939 | 83.292.286 | 7.606.381 | 20.315.175.844 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 336.900.000 | 0 | 0 | 336.900.000 |
| Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria | 1.948.850 | 0 | 0 | 1.948.850 |
| Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR) | -27.223.696.999 | 32.800.206 | 816.600.930 | -28.007.497.723 |
| Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR) | -3.093.489.925 | 0 | 0 | -3.093.489.925 |

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

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

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

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

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

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afecta el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son

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

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

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

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

Al 30 de abril 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$103.569.569.238 y un valor neto por \$72.468.581.590 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | OTROS BIENES MUEBLES | TOTAL |
|--|----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (31-Mar-2021) | 3.153.239.132 | 20.968.995.377 | 336.900.000 | 47.135.511.980 | 3.260.846.619 | 1.948.850 | 74.857.441.958 |
| + ENTRADAS (DB): | - | - | - | 8.330.000 | - | - | 8.330.000 |
| Adquisiciones en compras | | | 0 | - | | | 0 |
| Donaciones recibidas | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Otras entradas de bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 8.330.000 | 0 | 0 | 8.330.000 |
| * Indemnización aseguradora | 0 | 0 | 0 | 8.330.000 | 0 | 0 | 8.330.000 |
| * Especificar tipo de transacción 2 | | | | | | | 0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 8.690.791 | 7.606.381 | 0 | 45.457.302 | 8.665.350 | 0 | 70.419.825 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 8.690.791 | 7.606.381 | 0 | 45.457.302 | 8.665.350 | 0 | 70.419.825 |
| Sustitución de componentes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| * Disminución en valor por diferencia TRM | | 0 | | | | | 0 |
| * ajuste al peso | | | | | | 0 | 0 |
| * Especificar tipo de transacción ...n | | | | | | | 0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 3.144.548.341 | 20.961.388.996 | 336.900.000 | 47.098.384.678 | 3.252.181.268 | 1.948.850 | 74.795.352.133 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 1.841.919 | 83.292.286 | 0 | 190.829.660 | 49.541.648 | 0 | 325.505.513 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 1.841.919 | 83.292.286 | 0 | 190.829.660 | 49.541.648 | 0 | 325.505.513 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 0 | | | | | | 0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | 0 | | | | | | 0 |
| = SALDO FINAL (30-Abr-2021) (Subtotal + Cambios) | 3.144.548.341 | 20.961.388.996 | 336.900.000 | 47.098.384.678 | 3.252.181.268 | 1.948.850 | 74.795.352.133 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 522.531.170 | 6.387.930.806 | 196.088.387 | 18.708.425.019 | 784.306.406 | 0 | 26.599.281.787 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 497.127.644 | 6.201.699.592 | 191.786.177 | 18.200.044.050 | 758.983.277 | - | 25.849.640.741 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 26.584.024 | 188.388.376 | 4.302.210 | 536.038.488 | 27.128.154 | - | 782.441.252 |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | | | | | | | 0 |
| - Depreciación por retiro de bienes | 1.180.499 | 2.157.162 | | 27.657.520 | 1.805.024 | 0 | 32.800.206 |
| - Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | | | | | 0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0 | 393.834.848 | 0 | 93.494.574 | 3.020.888 | 0 | 490.350.310 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | 0 | 393.834.848 | 0 | 93.494.574 | 3.020.888 | 0 | 490.350.310 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos | | | | | | | 0 |
| - Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos | | | | | | | 0 |
| - Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual | | | | | | | 0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 2.622.017.171 | 14.179.623.342 | 140.811.613 | 28.296.465.085 | 2.464.853.974 | 1.948.850 | 47.705.720.036 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA | 17 | 30 | 58 | 40 | 24 | 0 | 36 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 3.144.548.341 | 20.961.388.996 | 336.900.000 | 47.098.384.678 | 3.252.181.268 | 1.948.850 | 74.795.352.133 |
| + En servicio | 3.137.180.665 | 20.315.175.844 | 336.900.000 | 46.499.869.854 | 3.230.900.925 | 1.948.850 | 73.521.976.139 |
| + En concesión | | | | | | | 0 |
| + En montaje | | | | | | | 0 |
| + No explotados | 0 | 633.333.028 | 0 | 281.205.010 | 7.823.000 | 0 | 922.361.038 |
| + En mantenimiento | | | | | | | 0 |
| + En bodega | 7.367.676 | 12.880.124 | 0 | 317.309.813 | 13.457.343 | 0 | 351.014.956 |
| + En tránsito | | | | | | | 0,0 |
| + Pendientes de legalizar | | | | | | | 0,0 |
| + En propiedad de terceros | | | | | | | 0,0 |
| REVELACIONES ADICIONALES | | | | | | | |
| GARANTIA DE PASIVOS | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado 1 | | | | | | | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado 2 | | | | | | | 0,0 |
| + Detalle del Pasivo garantizado ...n | | | | | | | 0,0 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT- | 7.510.292 | 5.449.219 | - | 17.799.782 | 6.860.326 | - | 37.619.619 |
| + Ingresos (utilidad) | | | | | | | 0 |
| - Gastos (pérdida) | 7.510.292,1 | 5.449.219,0 | 0,0 | 17.799.782,3 | 6.860.326,0 | 0,0 | 37.619.619 |

10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

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

Al 30 de abril 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$351.014.956 y durante el mes de abril se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio por \$325.505.513.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Bienes en Bodega | 668.190.469 | 8.330.000 | 325.505.513 | 351.014.956 |

Compras, donaciones, restituciones:

- En el mes de abril 2021 se presentó la restitución de un sensor de niveles tipo radar, que había sido hurtado en la estación Puerto Araujo. El sensor fue registrado por \$8.330.000 de acuerdo a la factura 132 de Enviteck.

10.1.2 Bienes no explotados

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

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

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 30 de abril 2021 presenta un valor histórico de \$3.144.548.341 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.137.180.665 y equipos en bodega por \$7.367.676. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo a 30 de abril 2021 es de \$2.622.017.171

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Maquinaria y equipo | 3.153.239.132 | 1.841.919 | 10.532.710 | 3.144.548.341 |
| En servicio | 3.144.029.538 | 1.841.919 | 8.690.791 | 3.137.180.665 |
| No explotados | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| | | | | |
|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| En bodega | 9.209.594 | 0 | 1.841.919 | 7.367.676 |
| (-) Depreciación | -497.127.644 | 1.180.499 | 26.584.024 | -522.531.170 |
| (-) Deterioro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valor Actual | 2.656.111.488 | 3.022.418 | 37.116.734 | 2.622.017.171 |

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

La maquinaria y equipo en servicio a abril 2021 incrementó en \$1.841.919 por el traslado de un taladro a servicio entregado al Sr. Mauricio Fonseca.

Así mismo, se presentó una disminución por el siniestro en la Estación Lejanías, de la cual fue hurtado el sistema de protección a tierra registrado a valor histórico de \$8.690.791.

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 30 de abril 2021 presentó un valor histórico de \$47.098.384.678 de los cuales en servicio se encuentran \$46.499.869.854, en bodega \$317.309.813 y como equipo científico no explotado un total de \$281.205.010.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipo Médico y científico | 47.135.511.980 | 199.159.660 | 236.286.962 | 47.098.384.678 |
| En servicio | 46.354.497.497 | 190.829.660 | 45.457.302 | 46.499.869.854 |
| No explotados | 281.205.010 | 0 | 0 | 281.205.010 |
| En bodega | 499.809.473 | 8.330.000 | 190.829.660 | 317.309.813 |
| (-) Depreciación | -18.200.044.050 | 27.657.520 | 536.038.488 | -18.708.425.019 |
| (-) Deterioro | -93.494.574 | 0 | 0 | -93.494.574 |
| Valor Actual | 28.841.973.356 | 226.817.180 | 772.325.451 | 28.296.465.085 |

Los equipos médicos y científicos en servicio para el mes de abril 2021 incrementaron en \$190.829.660 debido al traslado de bienes en bodega a servicio.

Así mismo, la disminución de \$45.457.302 se debe a los siniestros registrados durante abril 2021, los cuales se tuvieron que retirar los siguientes bienes:

- Dataloger y plataforma colectora de datos de la Estación Jericó, con un valor en libros de \$21.687.009

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

- Termohigrógrafo y anemómetro del Aeropuerto El Embrujo por \$3.706.059
- Panel solar de la estación Lejanías por \$902.944
- Sensor de nivel de la estación Planta de Bombeo Ecopetrol por \$14.537.490
- Sensor de nivel tipo radar de la estación Puerto Araujo con valor histórico de \$4.623.800

Equipos entregados en comodato:

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

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 datalogger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO₂, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

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

- **Estación Infantería de Marina:**

1 datalogger placa 54649, 1 modem placa 54648, 1 monitor placa 54664, 1 estación meteorológica

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

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

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

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

- **Estación Universidad del Pacífico:**

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

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 30 de abril 2021 tenían un valor total de \$3.252.181.268 de los cuales en servicio se tienen \$3.230.9600.925, en bodega \$13.457.343 y en la cuenta de no explotados \$7.823.000.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 3.260.846.619 | 49.541.648 | 58.206.998 | 3.252.181.268 |
| En servicio | 3.190.024.627 | 49.541.648 | 8.665.350 | 3.230.900.925 |
| No explotados | 7.823.000 | 0 | 0 | 7.823.000 |
| En bodega | 62.998.991 | 0 | 49.541.648 | 13.457.343 |
| (-) Depreciación | -758.983.277 | 1.805.024 | 27.128.154 | -784.306.406 |
| (-) Deterioro | -3.020.888 | 0 | 0 | -3.020.888 |
| Valor Actual | 2.498.842.453 | 51.346.672 | 85.335.152 | 2.464.853.974 |

En abril 2021, se realizaron traslados de mueble y enseres en bodega a servicio por \$49.541.648 y se dieron de baja bienes por \$8.665.350 detallados así:

- 1 gabinete con un valor histórico de \$4.971.350 hurtado en la estación Lejanías
- 2 puestos de trabajo destruidos por desastre natural – huracán Iota en la isla de Providencia cuyo valor histórico es de \$3.694.000

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 30 de abril 2021 presentaron un saldo total de \$20.961.388.996 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.315.175.844, en bodega \$12.880.124 y como no explotados \$633.333.028.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipos de comunicación y computación | 20.968.995.377 | 83.292.286 | 90.898.667 | 20.961.388.996 |
| En servicio | 20.239.489.939 | 83.292.286 | 7.606.381 | 20.315.175.844 |
| No explotados | 633.333.028 | 0 | 0 | 633.333.028 |
| En bodega | 96.172.410 | 0 | 83.292.286 | 12.880.124 |
| (-) Depreciación | -6.201.699.592 | 2.157.162 | 188.388.376 | -6.387.930.806 |
| (-) Deterioro | -393.834.848 | 0 | 0 | -393.834.848 |
| Valor Actual | 14.373.460.937 | 85.449.448 | 279.287.043 | 14.179.623.342 |

Los equipos de comunicación y computación en el mes de abril 2021 se incrementaron por los traslados de bienes en bodega a servicio, por un valor total de \$83.292.286, pero también tuvieron una disminución de \$7.606.381 por los siniestros registrados en abril 2021 detallados así:

- Pérdida total de 1 computador todo en uno, en la isla de Providencia registrado inicialmente por \$3.097.000
- Transmisor hurtado en la estación Jericó con costo histórico \$4.509.381

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

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 336.900.000 | 0 | 0 | 336.900.000 |

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

| | | | | |
|---------------------|--------------------|----------|------------------|--------------------|
| En servicio | 336.900.000 | 0 | 0 | 336.900.000 |
| No explotados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En bodega | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) Depreciación | -191.786.177 | 0 | 4.302.210 | -196.088.387 |
| (-) Deterioro | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valor Actual | 145.113.823 | 0 | 4.302.210 | 140.811.613 |

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

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

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

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

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

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

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

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

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

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

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

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

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

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

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

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | TOTAL |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (31-Mar-2021) | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| + ENTRADAS (DB): | - | - | - | - |
| - SALIDAS (CR): | - | - | - | - |
| Disposiciones (enajenaciones) | - | - | - | - |
| Baja en cuentas | - | - | - | - |
| Sustitución de componentes | - | - | - | - |
| Otras salidas de bienes muebles | - | - | - | - |
| * Devolución | - | - | - | - |
| = SUBTOTAL | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | | | | |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | - | - | - | - |
| = SALDO FINAL (30-Abr-2021) | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| (Subtotal + Cambios) | | | | |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | - | 1.280.839.824 | 127.376.112 | 1.408.215.936 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | 1.249.849.022 | 124.207.236 | 1.374.056.258 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | | 30.990.802 | 3.168.876 | 34.159.678 |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | | | | |
| - Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos | | | | |
| - Depreciación por retiro de bienes | | | | |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | - | 2.596.359.531 | 6.780.083 | 2.603.139.614 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | 2.596.359.531 | 6.780.083 | 2.603.139.614 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | | |
| = VALOR EN LIBROS | 5.217.560.336 | 19.160.404.504 | 384.896.715 | 24.762.861.555 |
| (Saldo final - DA - DE) | | | | |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | - | 6 | 25 | 5 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | - | 11 | 1 | 9 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 519.052.910 | 28.774.217.105 |
| + En servicio | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 510.004.910 | 28.765.169.105 |
| + En concesión | - | - | - | - |
| + No explotados | - | - | 9.048.000 | 9.048.000 |
| BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + Ingresos (utilidad) | | | | 0,0 |
| - Gastos (pérdida) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 30 de abril 2021 fue de \$5.217.560.336 y no ha presentado ninguna variación en el año 2021.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Terrenos | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |
| En servicio | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |
| Valor Actual | 5.217.560.336 | 0 | 0 | 5.217.560.336 |

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

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

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

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859 al 30 de abril 2021 y no presentaron ningún movimiento durante el mes de abril 2021.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Edificaciones | 23.037.603.859 | 0 | 0 | 23.037.603.859 |
| En servicio | 23.037.603.859 | 0 | 0 | 23.037.603.859 |
| No explotados | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En bodega | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) Depreciación | -1.249.849.022 | 0 | 30.990.802 | -1.280.839.824 |
| (-) Deterioro | -2.596.359.531 | 0 | 0 | -2.596.359.531 |

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

| | | | | |
|---------------------|-----------------------|----------|-------------------|-----------------------|
| Valor Actual | 19.191.395.306 | 0 | 30.990.802 | 19.160.404.504 |
|---------------------|-----------------------|----------|-------------------|-----------------------|

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

| Área operativa | Ubicación | Valor |
|-------------------|---|---------------|
| 1 Antioquia | Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193 | 526.500.000 |
| 2 Atlántico | Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000 | 391.600.000 |
| 3 Meta | Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000 | 539.200.000 |
| 3 Meta | Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000 | 35.500.000 |
| 4 Huila | Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000 | 211.800.000 |
| 7 Nariño | Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000 | 621.000.000 |
| 9 Valle Del Cauca | Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629 | 374.286.000 |
| 10 Tolima | Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000 | 499.200.000 |
| 11 Bogotá | Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2 | 6.869.563.861 |
| 11 Bogotá | Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005 | 1.560.250.000 |
| 11 Bogotá | Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005 | 1.719.250.000 |
| 11 Bogotá | Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009, | 1.236.846.000 |

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

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

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

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

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

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

Al 30 de abril 2021 presentaron un saldo total de \$519.052.910 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$510.004.910 y como no explotados \$9.048.000

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Plantas, ductos y túneles | 519.052.910 | 0 | 0 | 519.052.910 |
| En servicio | 510.004.910 | 0 | 0 | 510.004.910 |
| No explotados | 9.048.000 | 0 | 0 | 9.048.000 |
| En bodega | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (-) Depreciación | -124.207.236 | 0 | 3.168.876 | -127.376.112 |
| (-) Deterioro | -6.780.083 | 0 | 0 | -6.780.083 |
| Valor Actual | 388.065.591 | 0 | 3.168.876 | 384.896.715 |

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

| CANT | TIPO DE BIEN | VALOR |
|------|------------------|-------------|
| 4 | Planta Eléctrica | 304.157.000 |
| 2 | Transformador | 24.374.000 |
| 25 | Ups | 181.473.910 |

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

| CANT | TIPO DE BIEN | VALOR |
|------|---|--------------------|
| | Total, Plantas, Ductos Y Túneles | 510.004.910 |

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062 | 0 | 0 | 379.362.062 |
| Bibliotecas | 379.362.062 | 0 | 0 | 379.362.062 |

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 30 de abril 2021 por valor de \$379.362.062 y no presentó variación en el ultimo periodo contable. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 3.798.857.122 | 0 | 308.384.363 | 3.490.472.758 |
| Activos Intangibles | 16.825.533.837 | 0 | 0 | 16.825.533.837 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | - | 0 | 308.384.363 | - |
| | 13.026.676.715 | | | 13.335.061.078 |

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

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de abril 2021 reflejó un saldo total de \$16.825.533.837 y durante el mes de abril 2021 no se registraron incrementos por adquisiciones, donaciones o restituciones.

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

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Derechos | 24.427.195 | 0 | 0 | 24.427.195 |
| Licencias | 3.740.972.493 | 0 | 0 | 3.740.972.493 |
| Softwares | 13.060.134.148 | 0 | 0 | 13.060.134.148 |
| TOTAL INTANGIBLES | 16.825.533.837 | 0 | 0 | 16.825.533.837 |

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

| SOFTWARE | VALOR |
|--|----------------------|
| SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU | 9.394.115.816 |
| DIME | 4.190.828.216 |
| Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE | 797.241.417 |
| RUA Unificado | 722.110.284 |
| Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH | 710.927.453 |
| SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono | 621.980.275 |
| SNIF Sistema Nacional De Información Forestal | 611.118.266 |
| Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC | 420.294.135 |
| Portal Institucional Del Ideam | 298.296.663 |
| Geovisor Institucional – SIG | 266.562.975 |
| SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia | 185.324.735 |
| Portal Pronósticos Y Alertas | 177.708.650 |
| Portal Intranet Del Ideam | 119.318.665 |
| Sistema De Información Geodatabase | 76.160.850 |
| Suite Visión - CONTRATO 355-2019 | 60.423.047 |
| Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork | 52.043.248 |
| SIG Geoserver | 44.427.163 |
| Mi Pronostico | 39.349.773 |
| SOFTWARE ADQUIRIDOS | 3.666.018.333 |
| MAI – SYSMAN | 194.260.196 |

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

| SOFTWARE | VALOR |
|--|-----------------------|
| SIGEP CONTRATO 214 DE 2019 | 286.000.000 |
| GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016 | 255.680.040 |
| Otros Software Adquiridos | 2.930.078.097 |
| Total Software | 13.060.134.148 |

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | DERECHOS | LICENCIAS | SOFTWARES | TOTAL |
|--|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (31-Mar-2021) | 24.427.195 | 3.740.972.493 | 13.060.134.148 | 16.825.533.837 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adquisiciones en compras | | | 0 | 0 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Disposiciones (enajenaciones) | | | | 0 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 24.427.195 | 3.740.972.493 | 13.060.134.148 | 16.825.533.837 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 0 | | | 0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 0 | | | 0 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-Abr-2021 | 24.427.195 | 3.740.972.493 | 13.060.134.148 | 16.825.533.837 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 24.427.195 | 3.575.532.171 | 9.735.101.712 | 13.335.061.078 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN | 24.427.195 | 3.561.377.272 | 9.440.872.247 | 13.026.676.715 |
| + Amortización aplicada vigencia actual | 0 | 14.154.899 | 294.229.464 | 308.384.363 |
| - Reversión de la AMORTIZACIÓN | | | | 0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE | | | 0 | 0 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | | | | 0 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | | | 0 |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | | | | 0 |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | 0 | 165.440.322 | 3.325.032.437 | 3.490.472.758 |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA | 0 | 96 | 75 | 79 |
| % DETERIORO ACUMULADO | 0 | 0 | 0 | 0 |

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

El IDEAM determina la vida útil de los activos intangibles dependiendo del plazo establecido conforme a los términos contractuales o del periodo durante el cual la entidad espera recibir el potencial de

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

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 a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Otros Derechos Y Garantías | 3.193.305.731 | 337.627.277 | 687.131.880 | 2.843.801.128 | 6.037.106.859 |
| Avances y anticipos entregados | 239.977.334 | 337.627.277 | 512.600.565 | 65.004.046 | 304.981.380 |
| Recursos entregados en administración | 2.953.328.397 | 0 | 174.531.315 | 2.778.797.082 | 5.732.125.479 |

16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 30 de abril 2021 presentaron los siguientes saldos por legalizar:

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 56.628.643 | 61.916.648 | 53.541.245 | 65.004.046 |

El detalle de los saldos a 30 de abril 2021 fueron los siguientes:

| Nit | Nombre | Saldo |
|---------------|------------------------------------|-----------|
| 1.053.606.467 | Jose Luis Agudelo Brijaldo | 4.691.388 |
| 19.480.997 | Oscar Guillermo Martinez Sarmiento | 4.480.509 |
| 1.085.295.835 | Juan David Benavides Moreno | 4.294.977 |
| 8.508.286 | Nelson Miguel Vasquez Castellar | 3.456.932 |
| 87.303.184 | Juan Carlos Burbano Criollo | 3.247.884 |
| 1.049.614.524 | Manuel Felipe Rodriguez Perez | 3.247.884 |
| 1.059.910.929 | Dirson Humberto Ortega Garces | 3.247.884 |
| 13.472.346 | Juan Carlos Mora Rincon | 3.190.471 |
| 79.755.679 | Everth Mejia Camacho | 3.190.471 |
| 8.650.234 | Manuel De Jesus Padilla Lopez | 3.150.928 |

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

| | | |
|--|------------------------------------|-------------------|
| 98.713.317 | Jeremy Alan Pineda Sanchez | 3.042.077 |
| 52.310.250 | Bibian Veronica Tello Perez | 2.970.875 |
| 9.529.528 | Juvenal Rosas Africano | 2.893.683 |
| 1.032.429.918 | Edgar Andres Vacca Salgado | 2.893.683 |
| 36.384.933 | Adriana Maria Montealegre Cabrera | 2.448.501 |
| 72.239.086 | Lenington Javier Cantillo Martinez | 2.448.501 |
| 7.182.916 | Jaime Andres Villareal Rojas | 2.070.610 |
| 93.392.784 | Jair Martinez Acensio | 2.003.319 |
| 12.193.769 | Miguel Angel Palacios Acevedo | 1.890.557 |
| 91.244.114 | Juan Carlos Moreno | 1.350.398 |
| 1.082.841.295 | Luis Carlos Vanegas Granados | 1.221.957 |
| 51.922.938 | Adriana Dueñas Moreno | 1.152.311 |
| 91.257.552 | Eder Manuel Ariza Hernandez | 1.112.955 |
| 53.160.285 | Natali Alexandra Ramirez Rodriguez | 601.460 |
| 52.196.389 | Carolina Carrillo Cortes | 523.778 |
| 79.921.143 | Jose Alexander Afanador Molano | 180.053 |
| Total Avances Para Viaticos Y Gastos De Viaje | | 65.004.046 |

los anticipos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación, sin embargo, se solicitó al área encargada revisar los anticipos de los Señores Andrés Vacca y Juvenal Rosas, los cuales debieron suspender su comisión por inconvenientes.

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de abril 2021 no presentaron saldos pendientes de legalización ni amortización.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 183.348.691 | 275.710.629 | 459.059.320 | 0 |

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

| Descripción | Saldo a 31- Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30- Abr-2021 |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| En administración DTN - SCUN | 2.953.328.397 | 0 | 174.531.315 | 2.778.797.082 |

Recursos entregados en administración a 30 de abril 2021 tiene un saldo de \$2.778.797.082 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

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

a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1° del Decreto 2785 de 2013.

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados al 30 de abril 2021 fueron los siguientes:

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|-------------------------|--|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Arrendamiento operativo | 868.675.752 | 289.558.584 | 0 | 1.158.234.336 |

El gasto por arrendamiento del mes de abril 2021 fue de \$289.558.584, facturando los valores mensuales acordados para los arrendamientos así:

| Nit | Nombre | Valor Abril 2021 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------|
| 860.531.315 | Alianza Fiduciaria S.A. | 271.395.497 |
| 900.325.566 | Jm Inmobiliaria S.A.S. | 8.523.270 |
| 800.017.763 | Inmobiliaria Del Oriente Limitada | 5.834.950 |
| 900.332.558 | Santa Marta Inmobiliaria S.A.S | 3.804.867 |
| Total Gasto arrendamiento Operativo | | 289.558.584 |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

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

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 30 de abril 2021:

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Cuentas Por Pagar | 961.464.220 | 3.768.556.795 | 5.096.820.889 | 2.289.728.314 | 1.328.264.094 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 123.361.901 | 1.639.130.465 | 1.572.655.983 | 56.887.419 | -66.474.483 |
| Recursos a favor de terceros | 388.404.730 | 397.643.063 | 1.768.573.643 | 1.759.335.310 | 1.370.930.581 |
| Descuentos de nómina | 113.253.800 | 475.348.012 | 478.982.612 | 116.888.400 | 3.634.600 |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 59.533.291 | 109.324.387 | 147.174.231 | 97.383.135 | 37.849.844 |
| Impuesto Al Valor Agregado – IVA | 72.813.904 | 0 | 64.320.773 | 137.134.676 | 64.320.773 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 204.096.595 | 1.147.110.869 | 1.065.113.648 | 122.099.374 | -81.997.221 |

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 30 de abril 2021 presentaron un saldo de \$56.887.419 y no presentan ninguna novedad ni retrasos en los acuerdos de pago.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 123.361.901 | 1.639.130.465 | 1.572.655.983 | 56.887.419 |
| Bienes y servicios | 0 | 3.121.267 | 11.122.837 | 8.001.570 |
| Proyectos de inversión | 123.361.901 | 1.636.009.198 | 1.561.533.146 | 48.885.849 |

El detalle es el siguiente:

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

| Nit | Nombre | Saldo |
|---|----------------------|------------------|
| 900.110.012 | Morarci Group S.A.S. | 8.001.570 |
| Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios | | 8.001.570 |

| CONCEPTO | | Saldo |
|---|-------------------------------|-------------------|
| 560.305 | Metodi Panev | 81.807 |
| 830.001.113 | Imprenta Nacional De Colombia | 48.804.042 |
| Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión | | 48.885.849 |

| | |
|--|-------------------|
| Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios | 56.887.419 |
|--|-------------------|

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

| Descripción | Saldo a 31- Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30- Abr-2021 |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| Cobro cartera de terceros | 1.659.124 | 1.659.124 | 56.978 | 56.978 |

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).

21.1.2.1. Recaudos Por Clasificar

| Descripción | Saldo a 31- Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30- Abr-2021 |
|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| Recaudos por clasificar | 386.352.244 | 395.756.489 | 1.768.252.402 | 1.758.848.157 |

Representa el recaudo en las cuentas bancarias de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 30 de abril 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$1.758.848.157.

21.1.2.2. Estampillas

| Descripción | Saldo a 31- Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30- Abr-2021 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|
| Estampillas | 393.362 | 227.450 | 264.263 | 430.175 |

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

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 \$870.489 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 30 de abril 2021 es de \$61.247.200 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión de todos los funcionarios de la nómina de abril de 2021 y la liquidación de Giselle Niño Cantor. Estos valores se pagarán en el mes de mayo 2021 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 900336004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 42.416.100 | 85.254.300 | 87.728.300 | 44.890.100 |
| 800224808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | 5.591.100 | 11.486.300 | 11.317.100 | 5.421.900 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 5.162.600 | 10.278.600 | 10.516.600 | 5.400.600 |
| 800227940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | 4.137.600 | 8.250.400 | 8.202.500 | 4.089.700 |
| 800253055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado | 1.327.500 | 2.772.400 | 2.889.800 | 1.444.900 |
| 860034313 | Banco Davivienda S.A. | 0 | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 |
| | Totales: | 58.634.900 | 119.042.000 | 121.654.300 | 61.247.200 |

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 30 de abril 2021 es de \$55.641.200 corresponde a los valores descontados por concepto de salud de todos los funcionarios de la nómina de abril 2021 y la liquidación de Giselle Niño Cantor, estos valores se pagarán en el mes de mayo 2021, a continuación, se detalla por terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 18.148.400 | 36.936.700 | 38.170.400 | 19.382.100 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 9.947.300 | 18.553.400 | 17.048.200 | 8.442.100 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 6.405.000 | 12.467.300 | 12.825.400 | 6.763.100 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 5.211.000 | 10.451.100 | 10.480.200 | 5.240.100 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 5.114.800 | 9.675.500 | 9.636.900 | 5.076.200 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 3.268.300 | 6.605.400 | 6.802.000 | 3.464.900 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 2.682.000 | 5.445.200 | 5.700.000 | 2.936.800 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 2.208.600 | 4.820.200 | 5.223.200 | 2.611.600 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 881.000 | 1.630.500 | 1.720.400 | 970.900 |
| 900226715 | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 174.200 | 345.300 | 342.200 | 171.100 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | 69.700 | 174.300 | 209.200 | 104.600 |
| 890102044 | Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico | 99.800 | 191.000 | 182.400 | 91.200 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 117.700 | 206.500 | 177.600 | 88.800 |
| 806008394 | Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps | 83.300 | 171.500 | 176.400 | 88.200 |
| 804002105 | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S | 74.400 | 155.800 | 162.800 | 81.400 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 900298372 | Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S. | 73.500 | 147.000 | 147.000 | 73.500 |
| 805001157 | Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S. | 59.900 | 114.500 | 109.200 | 54.600 |
| | Totales: | 54.618.900 | 108.091.200 | 109.113.500 | 55.641.200 |

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a abril 2021 por valor de \$97.383.135 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.

| Código | Descripción | Saldo a 30-Abr-2021 |
|---------------|---|---------------------|
| 2.4.36.03.001 | Retenido | 1.501.117 |
| 2.4.36.05.001 | Retenido | 25.198.951 |
| 2.4.36.06.001 | Retenido | 567.711 |
| 2.4.36.08.001 | Retenido | 964 |
| 2.4.36.15.001 | Retenido | 39.972.586 |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del régimen común | 6.094.604 |
| 2.4.36.26.001 | Retenido | 999 |
| 2.4.36.27.001 | Retenido | 24.022.169 |
| 2.4.36.90.001 | Retenido | 24.034 |
| | Totales: | 97.383.135 |

21.1.5 Venta De Servicios

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

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

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

El saldo por pagar a 30 de abril 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$137.134.676 desagregado de la siguiente manera:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|---------------------|
| 800197268 | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | 71.651.661 |
| ING111 | Tercero Facturación Ventas A Plazos | 55.167.597 |
| 890803005 | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas | 2.265.574 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 1.848.948 |
| 890704536 | Corporación Autónoma Regional Del Tolima | 1.772.463 |
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander | 1.750.042 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 1.376.179 |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 1.251.640 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 50.572 |
| | Totales: | 137.134.676 |

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

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

| 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | | | |
|--|---|-----------|-------------|
| Identificación | Descripción | Valor IVA | No. Factura |
| 900748400 | Skill Group S.A.S. | 1.501.043 | 37 |
| 890901389 | Universidad Eafit | 6.962.632 | 38 |
| 811028757 | Omniambiente S.A.S | 2.298.262 | 39 |
| 900329160 | Chemical Laboratory S.A.S. | 6.004.171 | 40 |
| 860002304 | General Motors Colmotores S A | 1.501.043 | 41 |
| 811024067 | Lito Sas | 1.200.834 | 42 |
| 800092198 | Universidad Mariana | 2.298.262 | 43 |
| 900039118 | Acuazul Ltda | 5.690.531 | 44 |
| 891200686 | Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto | 1.874.229 | 45 |
| 830113152 | Instituto De Higiene Ambiental S.A.S | 2.101.460 | 46 |
| 900074485 | Gaia Servicios Ambientales S.A.S. | 3.658.834 | 47 |
| 901034433 | Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla | 1.486.130 | 48 |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana | 2.789.752 | 51 |
| 809006126 | Diagnosticentros Y Estación De Servicio La Popa Compañía Limitada | 1.242.864 | 53 |
| 890904996 | Empresas Públicas De Medellín E.S.P. | 1.874.228 | 54 |
| 804012759 | Induanalisis Ltda | 2.298.262 | 55 |
| 811023331 | Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S | 9.082.801 | 56 |
| 900716868 | Consultoría Y Análisis Ambiental S A S | 1.501.043 | 59 |
| 800074654 | Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada | 1.200.834 | 60 |
| 900062860 | Acuatest Sa | 2.789.752 | 61 |
| 900401466 | Algases Sas | 1.501.043 | 62 |
| 805004925 | Hidroambiental Ltda | 2.298.262 | 63 |

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

| 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | | | |
|--|--|-------------------|-------------|
| Identificación | Descripción | Valor IVA | No. Factura |
| 890312562 | Cenicaña | 1.920.670 | 64 |
| 800179073 | Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clínico Y Patológico | 2.789.752 | 66 |
| 890302988 | Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas | 1.920.670 | 67 |
| 900221369 | Aire Verde Ltda | 1.864.296 | 68 |
| | Totales: | 71.651.661 | |

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

| ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos | | | |
|--|--|-------------------|-------------|
| Identificación | Descripción | Valor IVA | No. Factura |
| 860069804 | Carbones Del Cerrejón Limited | 37.302.986 | 33 |
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 4.814.667 | 2 |
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 4.814.667 | 20 |
| 890500622 | Universidad Francisco De | 1.749.967 | 10 |
| 890500622 | Universidad Francisco De | 1.750.020 | 19 |
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena | 1.200.834 | 8 |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal E Inpol | 1.200.834 | 9 |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal E Interpol | 1.200.834 | 34 |
| 891501885 | Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C. | 1.132.787 | 57 |
| | Totales: | 55.167.597 | |

21.1.6 Otras cuentas por pagar

21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 30 de abril 2021 es de \$71.674.400 corresponde a los valores de aportes por parte del IDEAM a las entidades así: ICBF por valor de \$42.999.700 y SENA por valor de \$28.674.700 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Giselle Niño Cantor, estos valores se pagarán en el mes de mayo 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril 2021 por tercero:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 899999239 | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 39.777.800 | 39.790.600 | 43.012.500 | 42.999.700 |
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje | 26.526.500 | 26.535.100 | 28.683.300 | 28.674.700 |
| | Totales: | 66.304.300 | 66.325.700 | 71.695.800 | 71.674.400 |

21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizo la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN

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

Nº 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

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

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

| Fecha | Descripción | Valor |
|------------|--|-------------------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703. | 32.874.739 |
| 27/11/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823. | 8.612.537 |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721. | 5.642.906 |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261 | 1.574.882 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019. | 1.524.610 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993. | 195.300 |
| | Total | 50.424.974 |

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de abril 2021 por terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30- Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| 5183293 | Claudio Samuel Iguaran Montiel | 1.667.556 | 1.667.556 | 0 |
| 9856431 | Milton Henry Arias Fierro | 1.524.610 | 1.524.610 | 0 |
| 18204388 | Rolando Isaac Prada Neira | 1.140.048 | 0 | 1.140.048 |
| 1781323 | Ramon Arturo Contreras Mesa | 1.137.711 | 519.610 | 618.101 |
| 63254100 | Yenny Adriana Rentería Arango | 922.894 | 0 | 922.894 |
| 19587316 | Manuel De Jesús Salas Polo | 802.793 | 802.793 | 0 |
| 78381120 | David José Osorio Arroyo | 786.780 | 0 | 786.780 |
| 4695340 | Oliveres Moriones Cerón | 746.475 | 0 | 746.475 |
| 13007402 | Edmundo Adalberto Bolaños González | 740.745 | 0 | 740.745 |
| 1003921367 | Carlos Andrés Vargas López | 733.040 | 733.040 | 0 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30- Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| 17337613 | Henry Carrillo Morales | 690.300 | 0 | 690.300 |
| 25407233 | Denis Flor Villamarin | 652.860 | 0 | 652.860 |
| 15669012 | Ovidio Antonio Luna Rivero | 638.910 | 0 | 638.910 |
| 50984079 | Mary Luz Diaz Peña | 636.120 | 636.120 | 0 |
| 12137631 | Juan Antonio Chantre Lizcano | 606.300 | 0 | 606.300 |
| 12490881 | Over Enrique Blanco Robles | 559.669 | 0 | 559.669 |
| 31874439 | María Adama Castaño Penagos | 546.840 | 0 | 546.840 |
| 69086988 | Rubiela Carvajal Guaitarilla | 545.750 | 0 | 545.750 |
| 27632834 | María Cristina Lizarazo Herrera | 516.120 | 0 | 516.120 |
| 19170035 | Marcos Pinzón Manaideke | 513.240 | 0 | 513.240 |
| 40165132 | Natalia Carijona Tanimuca | 513.240 | 0 | 513.240 |
| 6653431 | Félix Horacio | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 19017210 | Raúl Francisco Aponte Castañeda | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 18201814 | David Rodríguez Pérez | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 1090336835 | Luz Deicy Morales Palacio | 504.525 | 0 | 504.525 |
| 23741762 | María Hermelinda Parra Demillan | 482.220 | 0 | 482.220 |
| 8329459 | Miguel Mariano Vargas Valencia | 478.020 | 217.620 | 260.400 |
| 12530047 | Hernando Enrique Orozco Castro | 459.540 | 0 | 459.540 |
| 4921586 | Pedro José Quintero Bautista | 456.840 | 0 | 456.840 |
| 26593148 | María Jubil Rocha Iquinas | 456.840 | 0 | 456.840 |
| 22898999 | Milagro Del Rosario Diaz Diaz | 455.700 | 0 | 455.700 |
| 76141319 | José Luis Aguilar Vélez | 445.005 | 0 | 445.005 |
| 11374139 | Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán | 441.800 | 0 | 441.800 |
| 26996228 | Ramona Josefa Duran García | 432.307 | 432.307 | 0 |
| 26533441 | Anabel Gordo Rivera | 431.460 | 0 | 431.460 |
| 34563889 | Ayde Quintero Vargas | 431.460 | 0 | 431.460 |
| 19393789 | Porfidio Martínez Huertas | 429.624 | 0 | 429.624 |
| 4577256 | Jaime Vallejo Vallejo | 426.870 | 0 | 426.870 |
| 52766778 | Adriana Andoque | 418.880 | 0 | 418.880 |
| 51614914 | Teresa Sicacha | 411.210 | 0 | 411.210 |
| 36588081 | Marlene Arengas Navarro | 409.500 | 409.500 | 0 |
| 56057653 | Ereida Esther Martínez Corzo | 397.728 | 0 | 397.728 |
| 27322883 | Elfrida Burbano Solarte | 388.500 | 0 | 388.500 |
| 39463792 | Martha Cecilia Fragoso Primera | 382.910 | 57.230 | 325.680 |
| 5590556 | Humberto Alarcón Solano | 378.350 | 0 | 378.350 |
| 23443970 | Carmen Rosa León Marcelo | 354.213 | 354.213 | 0 |
| 4371218 | Aníbal Franco Botero | 345.960 | 0 | 345.960 |
| 11231953 | Hermelindo Mayaritoma Patigua | 345.384 | 0 | 345.384 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30- Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| 9506160 | Alfredo Novoa Cárdenas | 327.825 | 0 | 327.825 |
| 18970807 | Diomar García Moreno | 327.520 | 0 | 327.520 |
| 3740341 | Elías Rada Goenaga | 325.500 | 0 | 325.500 |
| 21042218 | María Emilia Cuestas | 325.122 | 0 | 325.122 |
| 2393643 | José Bautista Cárdenas | 320.000 | 0 | 320.000 |
| 25195606 | Alba Inés Ramírez Serna | 313.020 | 0 | 313.020 |
| 93448610 | Juan Alberto Suarez Campos | 302.520 | 0 | 302.520 |
| 38355037 | Doris Olaya Rincón | 302.520 | 0 | 302.520 |
| 17972560 | Efraín Enrique Corzo | 300.377 | 0 | 300.377 |
| 20568554 | Luz Marina Rubiano Rubiano | 293.738 | 293.738 | 0 |
| 29613747 | María Noralba Burbano Trujillo | 292.950 | 0 | 292.950 |
| 40881351 | Sojan Milena Simanca Vega | 289.835 | 289.835 | 0 |
| 12402226 | Deibis Kettyl Ramírez | 289.695 | 0 | 289.695 |
| 40733171 | María Mery Gahona Campos | 287.640 | 0 | 287.640 |
| 10173992 | Gerardo López Vanegas | 284.738 | 0 | 284.738 |
| 6212605 | Uriel De Jesús Márquez Vera | 284.580 | 0 | 284.580 |
| 93410757 | Pedro Aníbal Calderón Duran | 284.396 | 0 | 284.396 |
| 3024978 | Timote Rodríguez | 283.122 | 0 | 283.122 |
| 29916100 | María Esmeralda Pérez Gil | 278.535 | 0 | 278.535 |
| 70071303 | Byron Enrique Gallego Torres | 271.180 | 271.180 | 0 |
| 2755793 | Eduardo Plinio Durango Arrieta | 270.165 | 270.165 | 0 |
| 76305805 | Héctor Miguel Pizo | 268.770 | 0 | 268.770 |
| 15877832 | José Saulo Mucutuy Fenaque | 264.630 | 0 | 264.630 |
| 22796159 | Luisa Teófila Palencia Gutiérrez | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23769306 | Graciela Arguello Fonseca | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23300914 | Elvira Julia Romero Desanchez | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 36113165 | Analjisa Carvajal Chaves | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 1131524091 | Elisvan Méndez Cheiva | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 41057680 | Susana Miraña Yucuna | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 36179118 | Leticia Meneses | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23417615 | Rosalbina Romero De Olmos | 261.144 | 0 | 261.144 |
| 11150556 | Luis Fernando Vergara Mass | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 23126632 | Trinidad Torres Guzmán | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 50911040 | Dolores De Jesús Macea Cordero | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 1082473962 | Claudia Alexandra Peña Jiménez | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 79491118 | José Aldemar Peñaloza Jiménez | 259.565 | 0 | 259.565 |
| 18188510 | José William Lugo Cardona | 258.075 | 0 | 258.075 |
| 3942582 | José Miguel Salcedo Pérez | 255.750 | 0 | 255.750 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30- Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| 3523212 | Cesar Augusto García García | 251.920 | 0 | 251.920 |
| 77006315 | Asterio Trujillo | 249.912 | 0 | 249.912 |
| 1072072082 | Manuel Hernando Gómez Castañeda | 248.866 | 0 | 248.866 |
| 20660119 | María Elvia Moreno Moreno | 248.866 | 0 | 248.866 |
| 28699090 | Martha Roció Vera Pamo | 230.956 | 0 | 230.956 |
| 3382127 | Hernando Hernández Patiño | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 35685181 | María Ediria Moncada | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 26265841 | Alicia Chaverra Chala | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 32195603 | Jeydy Salas Romaña | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1077426766 | Yilmar Elías Córdoba Perea | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1028003049 | Daisy María González González | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1121376057 | Luz Dey Pérez Pérez | 224.541 | 224.541 | 0 |
| 51915762 | Ana Janeth Celis Ramírez | 223.282 | 0 | 223.282 |
| 22890213 | Ligia Rosa Jiménez Iriarte | 223.200 | 0 | 223.200 |
| 9126770 | Rafael Segundo García Estrada | 223.200 | 0 | 223.200 |
| 30719396 | Omaira Deyanira Torres | 222.000 | 0 | 222.000 |
| 1076716389 | Heidy Benavidez | 220.956 | 0 | 220.956 |
| 1002681173 | Blanca Beatriz Soto Vega | 218.550 | 0 | 218.550 |
| 92131766 | José Manuel Meza Arrieta | 217.700 | 0 | 217.700 |
| 1044918878 | Ledy Ester Herrera Salas | 217.620 | 217.620 | 0 |
| 9061629 | Alfredo Lozano Edna | 216.769 | 0 | 216.769 |
| 4833205 | Joaquín Santos Cruz | 216.225 | 0 | 216.225 |
| 1082244898 | Yazmin Johana Pérez Castillo | 213.440 | 0 | 213.440 |
| 77156172 | Omar Ríos Utria | 213.440 | 0 | 213.440 |
| 57423638 | Ludys Cecilia Cuentas Orozco | 209.300 | 0 | 209.300 |
| 49774742 | Nedys María Pacheco Rivas | 208.210 | 0 | 208.210 |
| 26846132 | Sandra María Cano González | 204.700 | 0 | 204.700 |
| 5159864 | Jairo Alfonso Solano Amaya | 204.700 | 0 | 204.700 |
| 29309152 | Armida Del Carmelo Trujillo Villada | 200.415 | 0 | 200.415 |
| 25542697 | Melba Cecilia Sarria De Fajardo | 198.090 | 0 | 198.090 |
| 26329386 | Carmen Ruby Mosquera Mosquera | 198.090 | 0 | 198.090 |
| 11004163 | Eugenio De Jesús Gómez Hernández | 195.300 | 195.300 | 0 |
| 3893918 | Felipe Santiago Alvis Julio | 186.000 | 0 | 186.000 |
| 1147949197 | Shaila María González | 184.426 | 0 | 184.426 |
| 18968280 | Fernel Agustín Plata Villarreal | 184.000 | 0 | 184.000 |
| 1068349097 | Dayana Montoya Cabrales | 178.948 | 0 | 178.948 |
| 9395131 | Pedro Mesa Suarez | 177.660 | 0 | 177.660 |
| 18914126 | Héctor Sanín Sanchez Sanchez | 173.910 | 0 | 173.910 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 30- Abr-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| 30177133 | Ana Camacho Castro | 173.470 | 0 | 173.470 |
| 5184924 | Ciro Ruiz Pushaina | 171.990 | 0 | 171.990 |
| 943596 | Ricardo De Jesús Torres González | 171.120 | 171.120 | 0 |
| 12720611 | Víctor Julio Bornachera D Ángel | 167.992 | 0 | 167.992 |
| 7640267 | Jovanis José Fernández Jiménez | 162.514 | 0 | 162.514 |
| 1048730478 | Emma Roció Téllez Figueroa | 159.030 | 159.030 | 0 |
| 20584277 | Julia Peña De Peña | 154.436 | 0 | 154.436 |
| 19381605 | Carlos Alberto Pinilla Bernal | 152.576 | 0 | 152.576 |
| 1147949189 | Wendy González | 150.150 | 150.150 | 0 |
| 26986687 | Paula Rosa Brito Díaz | 136.950 | 0 | 136.950 |
| 37310614 | María Del Rosario Sanjuan | 134.581 | 134.581 | 0 |
| 26159108 | Nancy Del Rosario Sanchez Otero | 133.920 | 0 | 133.920 |
| 5015306 | Andrés Cárdenas | 130.130 | 130.130 | 0 |
| 4957361 | Oscar Méndez Hernández | 127.232 | 127.232 | 0 |
| 60352861 | Martha Liliana Cuellar Bautista | 123.197 | 123.197 | 0 |
| 2998507 | Lisandro Olmos Amórtegui | 118.153 | 0 | 118.153 |
| 18005864 | Daryl Humberto Whitaker Álzate | 113.501 | 0 | 113.501 |
| 1056928565 | Mónica Acuña | 82.170 | 82.170 | 0 |
| 83237262 | Yamin Quintero Barrera | 78.459 | 78.459 | 0 |
| 20572991 | María Hortencia Dueñas Contreras | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 20590210 | Marina Alfonso Hilda | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 20585368 | Rosa Elena Olaya De González | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 15648360 | Emilio Enrique Polo Cuitiva | 59.400 | 59.400 | 0 |
| 7560935 | William Franco Vera | 51.480 | 0 | 51.480 |
| 5777622 | Luis Alejandro Rondón Gamboa | 46.267 | 0 | 46.267 |
| 18188627 | Wilmer Leonardo Caicedo Jipa | 46.267 | 0 | 46.267 |
| 1087548680 | Mayra Alejandra Londono Ospina | 44.500 | 0 | 44.500 |
| 18188163 | Oscar Ivan Figueroa Diaz | 44.277 | 0 | 44.277 |
| 1095458715 | Yony Argemiro Cárdenas Pinzón | 38.805 | 0 | 38.805 |
| 1121828065 | Mauricio Gómez Agudelo | 36.500 | 0 | 36.500 |
| 4925428 | Pabo Emilio Sanchez Trujillo | 28.000 | 0 | 28.000 |
| | Totales: | 50.424.974 | 10.332.447 | 40.092.527 |

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31- Mar-2021 | Movimientos Débito | Movimientos Crédito | Saldo a 30- Abr-2021 | Valor Variación |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| Beneficios A Los Empleados | 4.201.345.879 | 2.859.412.808 | 3.084.095.895 | 4.426.028.966 | 224.683.087 |

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

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 4.131.638.625 | 2.835.750.610 | 3.069.267.783 | 4.365.155.798 | 233.517.173 |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 69.707.254 | 23.662.198 | 14.828.112 | 60.873.168 | -8.834.086 |
| Resultado Neto De Los Beneficios | 4.201.345.879 | 2.859.412.808 | 3.084.095.895 | 4.426.028.966 | 224.683.087 |
| A corto plazo | 4.131.638.625 | 2.835.750.610 | 3.069.267.783 | 4.365.155.798 | 233.517.173 |
| A largo plazo | 69.707.254 | 23.662.198 | 14.828.112 | 60.873.168 | -8.834.086 |
| Por terminación del vínculo laboral o contractual | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Posempleo | 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 | 4.365.155.798 |
| Vacaciones | 1.283.874.600 |
| Prima de vacaciones | 1.076.029.588 |
| Prima de servicios | 466.648.945 |
| Prima de navidad | 327.640.218 |
| Bonificaciones | 383.326.035 |
| Otras primas (Bonificación de junio-diciembre) | 462.704.112 |
| Aportes a riesgos laborales | 30.020.300 |
| Aportes a fondos pensionales – empleador | 162.091.900 |
| Aportes a seguridad social en salud – empleador | 115.491.500 |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 57.328.600 |

22.1.1. Vacaciones.

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Vacaciones | 1.251.062.394 | 39.691.557 | 72.503.763 | 1.283.874.600 |

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 30 de abril 2021 es por valor de \$1.283.874.600.

22.1.2. Prima de vacaciones.

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Prima de vacaciones | 1.052.481.332 | 38.063.477 | 61.611.733 | 1.076.029.588 |

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 del 2021 es por valor de \$ 1.076.029.588.

22.1.3. Prima de servicios.

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Prima de servicios | 427.406.500 | 857.681 | 40.100.126 | 466.648.945 |

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 2021 es por valor de \$466.648.945.

22.1.4. Prima de navidad

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Prima de navidad | 247.266.618 | 462.005 | 80.835.605 | 327.640.218 |

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 2021 por valor de \$327.640.218.

22.1.5. Bonificaciones.

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Bonificaciones | 403.649.181 | 61.322.580 | 40.999.434 | 383.326.035 |

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a abril 30 de 2021 por valor de \$383.326.035 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 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$279.196.650.

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 del 2021 por valor de \$104.129.385.

22.1.6. Otras primas

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Otras primas | 399.656.800 | 134.632.417 | 197.679.729 | 462.704.112 |

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

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

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

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a abril 30 del 2021 por valor de \$462.704.112.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 28.047.600 | 28.077.100 | 30.049.800 | 30.020.300 |
| | Totales: | 28.047.600 | 28.077.100 | 30.049.800 | 30.020.300 |

El saldo de la cuenta al 30 de abril 2021, es por valor de \$ 30.020.300 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada uno de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Giselle Niño Cantor.

22.1.8. Aportes a fondos pensionales – empleador

El saldo de la cuenta a 30 de abril 2021, es por valor de \$162.091.900 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Giselle Niño Cantor, estos valores se pagarán en el mes de mayo 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte al 30 de abril 2021 por terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 900336004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 113.411.600 | 113.411.600 | 116.739.100 | 116.739.100 |
| 800224808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | 15.547.100 | 15.574.800 | 16.497.000 | 16.469.300 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 14.148.000 | 14.148.000 | 13.982.600 | 13.982.600 |

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

| | | | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 800227940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | 10.586.300 | 10.609.300 | 11.287.000 | 11.264.000 |
| 800253055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado | 3.558.600 | 3.558.600 | 3.568.800 | 3.568.800 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 0 | 0 | 68.100 | 68.100 |
| | Totales: | 157.251.600 | 157.302.300 | 162.142.600 | 162.091.900 |

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador

El saldo de la cuenta a 30 de abril 2021, es por valor de \$ 115.491.500 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de abril de 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Giselle Niño Cantor, estos valores se pagarán en el mes de mayo 2021.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 37.909.200 | 37.928.800 | 40.506.900 | 40.487.300 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 18.797.000 | 18.797.000 | 18.926.500 | 18.926.500 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 12.968.800 | 12.968.800 | 13.093.000 | 13.093.000 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 11.042.500 | 11.042.500 | 11.293.100 | 11.293.100 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 9.922.300 | 9.938.600 | 10.017.000 | 10.000.700 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 6.837.800 | 6.837.800 | 6.762.900 | 6.762.900 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 5.817.900 | 5.817.900 | 5.962.600 | 5.962.600 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 5.253.300 | 5.253.300 | 5.632.400 | 5.632.400 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 1.636.300 | 1.636.300 | 1.636.500 | 1.636.500 |
| 900226715 | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 369.700 | 369.700 | 363.300 | 363.300 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema | 148.100 | 148.100 | 222.200 | 222.200 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | General De Seguridad Social En Salud | | | | |
| 890102044 | Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico | 212.100 | 212.100 | 193.700 | 193.700 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 250.000 | 250.000 | 188.700 | 188.700 |
| 806008394 | Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps | 177.000 | 177.000 | 187.400 | 187.400 |
| 804002105 | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S | 158.000 | 158.000 | 172.800 | 172.800 |
| 900298372 | Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S. | 156.100 | 156.100 | 156.100 | 156.100 |
| 805001157 | Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S. | 127.300 | 127.300 | 116.100 | 116.100 |
| 900336004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 0 | 0 | 96.200 | 96.200 |
| | Totales: | 111.783.400 | 111.819.300 | 115.527.400 | 115.491.500 |

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 30 de abril 2021, es por valor de \$57.328.600 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de abril de 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Giselle Niño Cantor, estos valores se pagarán en el mes de mayo 2021.

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31- Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30- Abr-2021 |
|-----------------------|---|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 860007336 | Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio | 33.159.100 | 33.159.100 | 35.252.300 | 35.252.300 |
| 890900841 | Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama | 2.610.200 | 2.610.200 | 3.023.500 | 3.023.500 |
| 890102002 | Caja De Compensación Familiar De Barranquilla | 1.818.100 | 1.818.100 | 2.161.200 | 2.161.200 |
| 890303208 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi | 2.009.700 | 2.019.000 | 1.985.600 | 1.976.300 |
| 891280008 | Caja De Compensación Familiar De Nariño | 1.274.800 | 1.274.800 | 1.690.000 | 1.690.000 |
| 890201578 | Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander | 1.952.400 | 1.952.400 | 1.676.500 | 1.676.500 |
| 892000146 | Caja De Compensación Familiar Cofrem | 1.502.300 | 1.502.300 | 1.564.600 | 1.564.600 |
| 891780093 | Caja De Compensación Familiar Del Magdalena | 1.100.400 | 1.100.400 | 1.363.300 | 1.363.300 |
| 891180008 | Caja De Compensación Familiar Del Huila | 1.417.400 | 1.417.400 | 1.359.000 | 1.359.000 |
| 890700148 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima - Comfenalco | 1.111.500 | 1.111.500 | 1.293.600 | 1.293.600 |
| 891800213 | Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy | 788.600 | 788.600 | 966.000 | 966.000 |
| 890480023 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena | 803.500 | 803.500 | 957.700 | 957.700 |
| 892400320 | Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas | 634.500 | 634.500 | 689.200 | 689.200 |
| 890500516 | Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander | 306.600 | 306.600 | 668.000 | 668.000 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 890000381 | Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío | 380.600 | 380.600 | 460.100 | 460.100 |
| 800003122 | Caja De Compensación Familiar Del Amazonas | 453.300 | 453.300 | 442.500 | 442.500 |
| 892399989 | Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar | 337.100 | 337.100 | 344.400 | 344.400 |
| 891080005 | Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor | 275.800 | 275.800 | 304.800 | 304.800 |
| 800219488 | Caja De Compensación Familiar De Arauca | 197.100 | 204.800 | 297.200 | 289.500 |
| 891480000 | Caja De Compensación Familiar De Risaralda | 232.900 | 232.900 | 245.100 | 245.100 |
| 892115006 | Caja De Compensación Familiar De La Guajira | 197.000 | 197.000 | 205.900 | 205.900 |
| 891600091 | Caja De Compensación Familiar Del Choco | 326.600 | 326.600 | 200.500 | 200.500 |
| 890270275 | Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba | 76.300 | 76.300 | 118.300 | 118.300 |
| 800231969 | Caja De Compensación Familiar Campesina Comcaja | 67.400 | 67.400 | 76.300 | 76.300 |
| | Totales: | 53.033.200 | 53.050.200 | 57.345.600 | 57.328.600 |

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) | 60.873.168 | 0 | 0 | 60.873.168 | |
| VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS | 60.873.168 | 0 | 0 | 60.873.168 | |

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

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

22.2.1. Bonificaciones.

| Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Bonificaciones | 69.707.254 | 23.662.198 | 14.828.112 | 60.873.168 |

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de abril 2021 es \$60.873.168.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| PROVISIONES | 44.323.216 | 0 | 224.586 | 44.547.802 | 224.586 |
| Litigios y demandas | 44.323.216 | 0 | 224.586 | 44.547.802 | 224.586 |

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

| Asociación De Datos | | | Valor En Libros - Corte 30 de abril 2021 | | | | | | Detalles De La Transacción | | | | |
|----------------------------|---------------|-----|--|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|----------------------------|---|------------------------------------|--------|--|
| Tipo De Terceros | PN / PJ / ECP | Can | Inicial | Adiciones (CR) | | | Disminuciones (DB) | | | Final | Concepto De La Provisión (Resumen) | Plazo | |
| | | | Saldo Inicial | Incremento De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Decrementos De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Saldo No Utilizados Revertidos O Liquidados | Saldo Final | Minimo | | Maximo | |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 44.323.216 | 0 | 224.586 | 0 | 0 | 0 | 44.547.802 | | | | |
| Administrativas | | | 44.323.216 | 0 | 224.586 | 0 | 0 | 0 | 44.547.802 | | | | |
| Nacionales | PN | 1 | 44.323.216 | 0 | 224.586 | | | 0 | 44.547.802 | El saldo final por valor de \$44.547.802 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20211020002253-20212040001343 | 1 | 3 | |

En la cuenta 27.01.03 a 30 de abril 2021 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$44.547.802 información emitida por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20211020002253.

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 5864541 | German Eduardo Ramírez Gil | 44.323.216 | 0 | 224.586 | 44.547.802 |
| | Totales: | 44.323.216 | 0 | 224.586 | 44.547.802 |

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------|
| OTROS PASIVOS | 2.297.556.797 | 0 | 0 | 2.297.556.797 | 0 |
| Recursos recibidos en administración | 2.297.556.797 | 0 | 0 | 2.297.556.797 | 0 |

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 al 30 de abril 2021 se refleja el valor de \$2.297.556.797 correspondiente a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Abr-2021 | Convenio | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 860069804 | Carbones Del Cerrejón Limited | 1.091.530.242 | 019/2019 | 0 | 1.091.530.242 |
| 860063875 | Emgesa S A Esp | 637.059.755 | 025/2010 | 0 | 637.059.755 |
| 899999028 | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural | 322.092.000 | 270/2020 | 322.092.000 | 0 |
| 800255580 | Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam | 115.211.122 | 222/2019 211/2020 | 103.333.956 | 11.877.166 |
| 830045684 | Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas | 113.263.995 | 238/2020 | 113.263.995 | 0 |
| 800154275 | Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático | 15.192.719 | 188/2019 330/2020 | -913.299 | 16.106.018 |
| 830115395 | Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible | 1.930.000 | 395/2020 | 1.930.000 | 0 |
| 890505253 | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor | 1.276.964 | 0 | 0 | 1.276.964 |
| | Totales: | 2.297.556.797 | | 539.706.652 | 1.757.850.145 |

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 30 de abril 2021 fueron los siguientes:

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Bienes y derechos retirados | 377.380.894 | 0 | 69.373.422 | 308.007.472 |
| Responsabilidades en proceso | 171.177.271 | 70.534.665 | 4.623.800 | 237.088.136 |
| Otras cuentas deudoras de control | 1.264.014.136 | 0 | 114.840 | 1.263.899.296 |
| Bienes y derechos retirados | -377.380.894 | 69.373.422 | 0 | -308.007.472 |
| Responsabilidades en proceso | -171.177.271 | 4.623.800 | 70.534.665 | -237.088.136 |
| Otras cuentas deudoras de control por el contra | -1.264.014.136 | 114.840 | 0 | -1.263.899.296 |

26.1.1. Bienes y derechos retirados

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó una disminución durante el mes de abril 2021 por \$69.373.422 debido al retiro total de bienes subastados mediante el martillo del Banco Popular detallados así:

- 28 bienes dados de baja según Resolución 1369 de 2019 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Scrap SAS de Santander, mediante Acta de adjudicación V0019142010301-5 Lote 19 durante subasta del 30 de octubre de 2020, los cuales se encontraban registrados en cuentas de orden por \$38.840.357
- 17 bienes dados de baja según Resolución 0572 de 2020 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Scrap SAS de Bogotá, mediante Acta de adjudicación V0019142103251-4 Lote 28 durante subasta del 25 de marzo de 2021, los cuales se encontraban registrados en cuentas de orden por \$30.533.064.

Por su parte, no se aprobaron bajas de bienes durante el mes de abril 2021.

26.1.2. Responsabilidades en proceso

Durante el mes de abril 2021 se presentaron movimientos que disminuyeron, pero así mismo incrementaron los bienes siniestrados.

Nuevos siniestros para reclamación:

- Siniestro en la Estación Jericó por hurto de Dataloger, Transmisor, Plataforma Colectora De Datos, Pluviómetro, Sensor De Humedad, Sensor Radiación Global, Sensor Humedad Suelo, Sensor T/H Del Aire, registrados en cuenta control a su valor histórico de \$26.196.390.
- Siniestro por desastre natural en el Aeropuerto El Embrujó en Providencia -Termohigrógrafo, Anemómetro, Pluviómetro, Pluviógrafo registrados en cuenta control a su valor histórico de \$3.706.059.
- Siniestro por hurto en la Estación Lejanías, de Gabinete, Sistema de Protección a Tierra y Panel Solar, valor histórico \$14.565.086
- Siniestro en la Estación Planta De Bombeo Ecopetrol por hurto del Sensor de nivel \$14.537.490
- Siniestro por desastre natural (Huracán IOTA) en el Aeropuerto El Embrujó Providencia. Pérdida total de 2 Computadores Todo En Uno, puesto de trabajo, teléfono, impresora, archivador metálico, sofá, aire acondicionado, sillas \$6.905.840

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menor cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A 30 de abril 2021 el saldo de la cuenta fue de \$1.263.899.296 y presentó una disminución de \$114.840 por bienes de menor cuantía siniestrados en el Aeropuerto El Embrujó.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|--------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|
| Cuentas de Orden Acreedoras | 0 | 17.298.563.274 | 17.298.563.274 | 0 | 0 |
| Pasivos Contingentes | 3.441.834.584.566 | 0 | 17.298.563.274 | 3.459.133.147.840 | 17.298.563.274 |
| Acreedoras Por Contra (Db) | -3.441.834.584.566 | 17.298.563.274 | 0 | -3.459.133.147.840 | -17.298.563.274 |
| Pasivos contingentes por contra (Db) | -3.441.834.584.566 | 17.298.563.274 | 0 | -3.459.133.147.840 | -17.298.563.274 |

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 30 de abril 2021 por valor de \$3.459.133.147.840 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20211020002253 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de

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

las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

A continuación, se detalla los terceros al 30 de abril 2021.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 27355448 | María Rosa Ordoñez Gómez | 2.010.223.284.093 | 0 | 10.185.814.837 | 2.020.409.098.930 |
| 25276412 | Aldenis Ortega Gutiérrez | 877.385.134.197 | 0 | 4.445.716.348 | 881.830.850.545 |
| 88157002 | José Fernando Vera Romero | 515.937.997.944 | 0 | 2.614.261.289 | 518.552.259.234 |
| 18129127 | Jaider Gomes Macias | 6.720.863.589 | 0 | 725.268 | 6.721.588.857 |
| 98386016 | German Alexander Castillo Burbano | 4.934.541.557 | 0 | 7.049.677 | 4.941.591.234 |
| 27360170 | Aurora Imbaqui | 4.095.075.984 | 0 | 33.994 | 4.095.109.979 |
| 27354361 | Consuelo Del Transito Guerrero Gómez | 3.772.818.603 | 0 | 11.751.285 | 3.784.569.889 |
| 19413503 | Miguel Ángel Chaves García | 3.634.104.000 | 0 | 0 | 3.634.104.000 |
| 17017354 | Héctor María Penagos Camacho | 3.619.158.191 | 0 | 1.374.374 | 3.620.532.566 |
| 27361632 | Olga Becerra Chindoy | 2.828.112.241 | 0 | 243.331 | 2.828.355.572 |
| 38878170 | María Esthella Majin | 1.512.870.884 | 0 | 1.335.904 | 1.514.206.788 |
| 41731507 | María Melba Gómez | 1.482.306.295 | 0 | 7.510.856 | 1.489.817.151 |
| 14954690 | Luis Eduar Preciado Cifuentes | 1.113.585.103 | 0 | 5.642.543 | 1.119.227.647 |
| 97471516 | Edgar Hernando Arciniegas Salas | 1.090.231.200 | 0 | 0 | 1.090.231.200 |
| 18124037 | William Orlando Ossa Ramírez | 1.075.421.018 | 0 | 5.449.166 | 1.080.870.183 |
| 830055841 | Analquim Ltda | 664.848.237 | 0 | 3.368.790 | 668.217.027 |
| 69008154 | Liliana Alexandra Villacorte López | 270.435.796 | 0 | 817.879 | 271.253.676 |
| 69010021 | Aurora Rosero Decabrera | 267.429.479 | 0 | 1.355.067 | 268.784.546 |
| 4766056 | Gildardo Antonio Chilito Gómez | 242.052.245 | 0 | 1.226.480 | 243.278.726 |
| 19195175 | José Fernando Forero Salcedo | 175.819.591 | 0 | 890.879 | 176.710.470 |
| 18125458 | Alejandro Ramos | 144.514.361 | 0 | 732.255 | 145.246.617 |
| 80765845 | Cesar Ernesto Forigua Quicasan | 144.462.529 | 0 | 731.993 | 145.194.522 |
| 1087406679 | Rosa Ximena Getial Terán | 141.696.391 | 0 | 717.977 | 142.414.368 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|--------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| 12236388 | Jairo Calderón Muñoz | 131.825.887 | 0 | 667.963 | 132.493.850 |
| 10523667 | Gentil Oliveros Gómez | 85.664.973 | 0 | 434.065 | 86.099.038 |
| 41118740 | Nidia García Bravo | 84.105.792 | 0 | 426.165 | 84.531.957 |
| 4081278 | José Héctor García Suarez | 42.052.896 | 0 | 213.082 | 42.265.978 |
| 227149 | Alfonso Castiblanco Moreno | 11.185.652 | 0 | 56.678 | 11.242.330 |
| 890101994 | Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico | 2.985.834 | 0 | 15.129 | 3.000.964 |
| | Totales: | 3.441.834.584.566 | 0 | 17.298.563.274 | 3.459.133.147.840 |

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Patrimonio De Las Entidades De Gobierno | 79.011.776.779 | 3.026.872.340 | 0 | 75.984.904.439 | -3.026.872.340 |
| Capital fiscal | 14.274.771.297 | 0 | 0 | 14.274.771.297 | 0 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 64.737.005.482 | 0 | 0 | 64.737.005.482 | 0 |
| Resultado del ejercicio | 0 | 3.026.872.340 | 0 | -3.026.872.340 | -3.026.872.340 |

27.1. CAPITAL FISCAL

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|--|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Capital fiscal nación | 13.167.963.297 | 0 | 0 | 13.167.963.297 |
| Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 1.106.808.000 | 0 | 0 | 1.106.808.000 |
| Totales: | 14.274.771.297 | 0 | 0 | 14.274.771.297 |

27.1.1 Capital fiscal nación

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

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

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Excedentes financieros del IDEAM correspondiente a la vigencia 2020 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020, CONPES 3979, Orfeo DNP20199910156882 por valor de \$1.106.808.000.

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Utilidad o excedentes acumulados | 79.802.397.243 | 0 | 0 | 79.802.397.243 |
| Pérdidas o déficits acumulados | -15.065.391.761 | 0 | 0 | -15.065.391.761 |
| Totales: | 64.737.005.482 | 0 | 0 | 64.737.005.482 |

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|---|-----------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Utilidad o excedentes acumulados | 76.795.855.457 | 0 | 0 | 76.795.855.457 |
| Corrección de errores de un periodo contable anterior | 3.006.541.787 | 0 | 0 | 3.006.541.787 |
| Totales: | 79.802.397.243 | 0 | 0 | 79.802.397.243 |

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. Contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109; a 30 de abril 2021 no se presentó ningún movimiento.

27.2.2. Pérdidas o Déficit Acumulados

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|--------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| Pérdidas o déficits acumulados | -15.065.391.761 | 0 | 0 | -15.065.391.761 |
| Totales: | -15.065.391.761 | 0 | 0 | -15.065.391.761 |

A 30 de abril 2021 presenta un saldo por valor de -\$15.065.391.761 y corresponde al traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Pérdida o déficit del ejercicio | 0 | 3.026.872.340 | 0 | -3.026.872.340 |
| Totales: | 0 | 3.026.872.340 | 0 | -3.026.872.340 |

El saldo a 30 de abril 2021 por valor de -\$3.026.872.340 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes abril 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ingresos | 12.485.015.063 | 6.243.250 | 5.322.437.170 | 17.801.208.982 | 5.316.193.919 |
| Venta de servicios | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 | 338.530.541 |
| Operaciones interinstitucionales | 10.740.443.271 | 5.828.428 | 4.972.701.683 | 15.707.316.525 | 4.966.873.255 |
| Otros ingresos | 7.172.111 | 414.822 | 11.204.945 | 17.962.235 | 10.790.123 |

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|---|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación | 10.740.443.271 | 5.828.428 | 4.972.701.683 | 15.707.316.525 | 4.966.873.255 |
| Operaciones Interinstitucionales | 10.740.443.271 | 5.828.428 | 4.972.701.683 | 15.707.316.525 | 4.966.873.255 |
| Fondos recibidos | 10.509.477.197 | 5.828.428 | 4.932.968.324 | 15.436.617.092 | 4.927.139.896 |
| Operaciones sin flujo de efectivo | 230.966.074 | 0 | 39.733.359 | 270.699.433 | 39.733.359 |

28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

No se registraron donaciones durante el primer cuatrimestre 2021.

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

28.1.1.2. Funcionamiento

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Funcionamiento | 8.947.138.440 | 5.765.513 | 3.241.963.865 | 12.183.336.791 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a abril 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por funcionamiento por valor de \$12.183.336.791 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3. Inversión

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Inversión | 1.562.338.757 | 62.915 | 1.691.004.459 | 3.253.280.301 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a abril 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$3.253.280.301 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.4. Cruce de Cuentas

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Cruce de cuentas | 230.966.074 | 0 | 39.733.359 | 270.699.433 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 30 de abril 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$270.699.433 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|---|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Ingresos De Transacciones Con Contraprestación | 1.744.571.792 | 414.822 | 349.735.487 | 2.093.892.456 | 349.320.665 |
| Venta de servicios | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 | 338.530.541 |
| Otros servicios | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 | 338.530.541 |
| Otros ingresos | 7.172.111 | 414.822 | 11.204.945 | 17.962.235 | 10.790.123 |
| Financieros | 6.481.530 | 0 | 2.422.267 | 8.903.796 | 2.422.267 |
| Ingresos diversos | 690.582 | 414.822 | 8.782.678 | 9.058.438 | 8.367.857 |

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

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

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 de abril 2021 el saldo es por valor de \$2.075.930.222 a continuación se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| ING111 | Tercero Facturación Ventas A Plazos | 1.682.989.250 | 0 | 5.962.039 | 1.688.951.289 |
| ING110 | Tercero Facturación Ventas De Contado | 54.410.020 | 0 | 332.568.347 | 386.978.367 |
| 900727983 | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas | 410 | 0 | 0 | 410 |
| 830113152 | Instituto De Higiene Ambiental S.A.S | 0 | 0 | 99 | 99 |
| 891200686 | Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto S.A. E.S.P. | 0 | 0 | 50 | 50 |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 890904996 | Empresas Públicas De Medellín E.S.P. | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 800179073 | Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clínico Y Patológico | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 811023331 | Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 800074654 | Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada | 0 | 0 | 1 | 1 |
| | Totales: | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 |

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

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

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

| ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado | | | |
|---|---|--------------------|--------------------|
| Identificación | Descripción | Valor | No. Factura |
| 890901389 | Universidad Eafit | 36.645.434 | 38 |
| 900727983 | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas | 9.864.771 | 29 |
| 900748400 | Skill Group S.A.S. | 7.900.225 | 37 |
| 811028757 | Omnambiente S.A.S | 12.096.118 | 39 |
| 900329160 | Chemical Laboratory S.A.S. | 31.600.900 | 40 |
| 860002304 | General Motors Colmotores S A | 7.900.225 | 41 |
| 811024067 | Lito Sas | 6.320.180 | 42 |
| 800092198 | Universidad Mariana | 12.096.118 | 43 |
| 900039118 | Acuazul Ltda | 29.950.166 | 44 |
| 891200686 | Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto | 9.864.411 | 45 |
| 830113152 | Instituto De Higiene Ambiental S.A.S | 11.060.414 | 46 |
| 900074485 | Gaia Servicios Ambientales S.A.S. | 19.257.020 | 47 |
| 901034433 | Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla | 7.821.735 | 48 |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana | 14.682.906 | 51 |
| 809006126 | Diagnosticentros Y Estación De Servicio La Popa Compañía Limitada | 6.541.388 | 53 |
| 890904996 | Empresas Públicas De Medellín E.S.P. | 9.864.362 | 54 |
| 804012759 | Induanalisis Ltda | 12.096.118 | 55 |
| 811023331 | Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S | 47.804.214 | 56 |
| 900716868 | Consultoría Y Análisis Ambiental S A S | 7.900.225 | 59 |
| 800074654 | Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada | 6.320.181 | 60 |
| 900062860 | Acuatest Sa | 14.682.906 | 61 |
| 900401466 | Algases Sas | 7.900.225 | 62 |
| 805004925 | Hidroambiental Ltda | 12.096.118 | 63 |
| 890312562 | Cenicaña | 10.108.792 | 64 |
| 800179073 | Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clínico Y Patológico | 14.682.907 | 66 |
| 890302988 | Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas | 10.108.792 | 67 |
| 900221369 | Aire Verde Ltda | 9.812.082 | 68 |
| | Totales: | 386.978.933 | |

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

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

| ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos | | | |
|---|--|----------------------|--------------------|
| Identificación | Descripción | Valor | No. Factura |
| 899999068 | Ecopetrol S.A. | 1.361.590.227 | 36 |
| 860069804 | Carbones Del Cerrejón Limited | 196.331.507 | 33 |
| 860063875 | Emgesa S A Esp | 37.031.270 | 30 |
| 860063875 | Emgesa S A Esp | 37.031.270 | 31 |
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 25.340.353 | 2 |
| 890500622 | Universidad Francisco De | 9.210.631 | 10 |
| 890500622 | Universidad Francisco De | 9.210.354 | 19 |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal E Interpol | 6.320.180 | 34 |
| 800154275 | Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio | 923.457 | 32 |
| 891501885 | Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C. | 5.962.039 | 57 |
| | Totales: | 1.688.951.289 | |

Dentro de la facturación ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos se encuentra reconocidas 4 facturas de convenios que suman \$1.631.984.274, el grupo de contabilidad ha emitido 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; a la fecha no se han realizado las acciones pertinentes por parte de las otras dependencias para subsanar esta situación. Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

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

28.3. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|--|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 1.744.571.792 | 414.822 | 349.735.487 | 2.093.892.456 |
| Venta de servicios | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 |
| Otros servicios | 1.737.399.680 | 0 | 338.530.542 | 2.075.930.222 |
| Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (Db) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros ingresos | 7.172.111 | 414.822 | 11.204.945 | 17.962.235 |

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

| | | | | |
|---------------------------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| Financieros | 6.481.530 | 0 | 2.422.267 | 8.903.796 |
| Ajuste Por Diferencia En Cambio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos diversos | 690.582 | 414.822 | 8.782.678 | 9.058.438 |

28.3.1. Otros Ingresos

28.3.1.1. Financieros

28.3.1.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX a 30 de abril 2021 presenta el siguiente saldo.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 899999035 | Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex | 419.760 | 0 | 414.822 | 834.581 |
| | Totales: | 419.760 | 0 | 414.822 | 834.581 |

28.3.1.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de abril 2021 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20211020002253.

A 30 de abril 2021 el saldo es por valor de \$8.069.215 a continuación se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 2.006.095 | 0 | 664.349 | 2.670.444 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 1.122.428 | 0 | 371.709 | 1.494.137 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 717.147 | 0 | 237.494 | 954.641 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique | 575.896 | 0 | 190.716 | 766.612 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 508.945 | 0 | 168.545 | 677.490 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 428.641 | 0 | 141.951 | 570.592 |
| 899999238 | Corporación. Autónoma Regional Para El | 389.852 | 0 | 129.105 | 518.957 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Desarrollo Sostenible Del Choco | | | | |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 140.522 | 0 | 46.536 | 187.058 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 126.787 | 0 | 41.987 | 168.774 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 29.705 | 0 | 9.837 | 39.542 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 15.752 | 0 | 5.216 | 20.968 |
| | Totales: | 6.061.770 | 0 | 2.007.445 | 8.069.215 |

28.3.2. Ingresos Diversos

28.3.2.1. 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, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

El saldo a 30 de abril 2021 por valor de \$520.072 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 860007738 | Banco Popular S. A. | 478.854 | 0 | 0 | 478.854 |
| 1058846517 | Edgar Fernando Garzón Arias | 0 | 0 | 30.900 | 30.900 |
| 830000602 | Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales | 8.268 | 0 | 0 | 8.268 |
| 92496288 | Alonso De Jesús Arroyo Contreras | 1.926 | 0 | 0 | 1.926 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 52 | 0 | 0 | 52 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 43 | 0 | 0 | 43 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 0 | 0 | 15 | 15 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 91157575 | Jorge Andrés González Rojas | 0 | 0 | 1 | 1 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 40340583 | Leidy Mariela Neira Prieto | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 800153993 | Comunicación Celular S A Comcel S A | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 892000265 | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 899999035 | Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex | 0 | 414.822 | 414.822 | 0 |
| | Totales: | 489.156 | 414.822 | 445.738 | 520.072 |

28.3.2.2. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior, a 30 de abril 2021 cuenta con un saldo de \$207.947 por concepto de intereses de mora de servicios públicos, mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque, a continuación se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 1049614524 | Manuel Felipe Rodríguez Pérez | 119.000 | 0 | 0 | 119.000 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 30.845 | 0 | 0 | 30.845 |
| 830122566 | S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones | 20.937 | 0 | 0 | 20.937 |
| 892002210 | Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos | 15.678 | 0 | 0 | 15.678 |
| 800153993 | Comunicación Celular S A Comcel S A | 14.299 | 0 | 0 | 14.299 |
| 891800219 | Empresa De Energía De Boyacá S.A. E.S.P. Empresa De Servicios Públicos | 0 | 0 | 6.940 | 6.940 |
| 890101691 | Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios | 220 | 0 | 0 | 220 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Públicos Gascaribe S A E S P | | | | |
| 892000265 | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P. | 28 | 0 | 0 | 28 |
| | Totales: | 201.007 | 0 | 6.940 | 207.947 |

28.3.3. Indemnizaciones

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

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|-----------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Indemnizaciones | 0 | 0 | 8.330.000 | 8.330.000 |

Durante el mes de abril 2021, se presentó la restitución por parte de la Aseguradora Chubb Seguros de Colombia, de un sensor de niveles tipo radar en la Estación Puerto Araujo por \$8.330.000.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| GASTOS | 14.211.160.370 | 8.616.739.148 | 1.999.818.197 | 20.828.081.322 | 6.616.920.952 |
| De administración y operación | 10.828.466.974 | 7.451.176.013 | 1.999.403.375 | 16.280.239.612 | 5.451.772.638 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 3.379.870.631 | 1.125.209.879 | 0 | 4.505.080.510 | 1.125.209.879 |
| Operaciones interinstitucionales | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 | 852.968 |
| Otros gastos | 174.045 | 39.085.466 | 0 | 39.259.511 | 39.085.466 |

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación | En Dinero 2021 | En Especie 2021 |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas | 10.828.466.974 | 7.451.176.013 | 1.999.403.375 | 16.280.239.612 | 5.451.772.638 | 5.451.772.638 | 0 |
| De Administración y Operación | 10.828.466.974 | 7.451.176.013 | 1.999.403.375 | 16.280.239.612 | 5.451.772.638 | 5.451.772.638 | 0 |

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

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación | En Dinero 2021 | En Especie 2021 |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Sueldos y salarios | 4.071.390.054 | 2.706.510.585 | 1.337.529.303 | 5.440.371.336 | 1.368.981.282 | 1.368.981.282 | 0 |
| Contribuciones efectivas | 1.065.982.400 | 365.133.500 | 68.100 | 1.431.047.800 | 365.065.400 | 365.065.400 | 0 |
| Aportes sobre la nómina | 197.150.100 | 71.695.800 | 0 | 268.845.900 | 71.695.800 | 71.695.800 | 0 |
| Prestaciones sociales | 1.470.806.350 | 512.331.092 | 34.008.790 | 1.949.128.652 | 478.322.302 | 478.322.302 | 0 |
| Gastos de personal diversos | 7.668.710 | 7.668.710 | 15.337.420 | 0 | -7.668.710 | -7.668.710 | 0 |
| Generales | 3.983.551.299 | 3.687.867.065 | 612.459.762 | 7.058.958.602 | 3.075.407.303 | 3.075.407.303 | 0 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 31.918.061 | 99.969.261 | 0 | 131.887.322 | 99.969.261 | 99.969.261 | 0 |

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de abril 2021 cuenta con 441 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 30 de abril 2021 por valor de \$5.440.371.336 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

| Descripción de cuenta | Saldo a 30-Abr-2021 |
|--------------------------------------|----------------------|
| Sueldos | 4.285.286.584 |
| Horas extras y festivos | 527.942.037 |
| Prima técnica | 207.322.501 |
| Bonificación por servicios prestados | 145.806.349 |
| Bonificación de dirección | 63.918.654 |
| Bonificaciones - quinquenios | 98.613.672 |
| Auxilio de transporte | 32.436.531 |
| Auxilio de conectividad digital | 27.678.041 |
| Subsidio de alimentación | 51.366.967 |
| Totales: | 5.440.371.336 |

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 30 de abril 2021 por valor de \$1.431.047.800 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

| Descripción de cuenta | Saldo a 30-Abr-2021 |
|--|---------------------|
| Aportes a cajas de compensación familiar | 215.035.300 |
| Cotizaciones a seguridad social en salud | 457.782.500 |
| Cotizaciones a riesgos laborales | 113.380.500 |

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

| Descripción de cuenta | Saldo a 30-Abr-2021 |
|---|----------------------|
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 466.076.800 |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 178.772.700 |
| Totales: | 1.431.047.800 |

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte 30 de abril de 2021 por valor de \$268.845.900 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

| Descripción de cuenta | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-----------------------|---------------------|
| Aportes al ICBF | 161.287.700 |
| Aportes al SENA | 107.558.200 |
| Totales: | 268.845.900 |

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 30 de abril 2021 por valor de \$1.949.128.652 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

| Descripción de cuenta | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-------------------------------------|----------------------|
| Vacaciones | 306.236.316 |
| Cesantías | 474.024.808 |
| Prima de vacaciones | 263.370.240 |
| Prima de navidad | 322.208.808 |
| Prima de servicios | 170.198.799 |
| Bonificación especial de recreación | 24.410.578 |
| Otras primas | 254.889.392 |
| Prima de coordinación | 133.789.711 |
| Totales: | 1.949.128.652 |

29.1.1.5. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 30 de abril 2021 presentan un acumulado total de \$550.046.073 y en el mes de abril, se registraron 2 facturas correspondientes a los servicios de vigilancia de los meses febrero y marzo 2021.

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

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|----------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
|----------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|

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

| | | | | |
|------------------------|-------------|-------------|---|-------------|
| Vigilancia y seguridad | 183.348.691 | 366.697.382 | 0 | 550.046.073 |
|------------------------|-------------|-------------|---|-------------|

29.1.1.6. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 30 de abril 2021 presentaron un saldo acumulado de \$376.125.022. En el mes de abril 2021, se realizó compra de 12 llantas Bridgestone Goodyear para los vehículos de la Entidad por un costo de \$8.001.569 y salidas de almacén por \$48.550.821.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Materiales y suministros | 319.572.631 | 56.552.391 | 0 | 376.125.022 |

29.1.1.7. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento al mes de abril 2021 reflejaron un acumulado de \$59.689.419 y durante el mes de abril 2021 se realizó el mantenimiento de los vehículos contratado con la empresa Multiservicios LAMH SAS por \$8.919.794 y el mantenimiento de los ascensores por \$1.356.066 con la empresa Otis Elevator Company Colombia SAS.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Mantenimiento | 49.413.558 | 10.275.861 | 0 | 59.689.419 |

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 gasto de servicios públicos acumulado al 30 de abril 2021 ascendió a \$263.296.470.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Servicios Públicos | 196.653.844 | 148.935.342 | 82.292.716 | 263.296.470 |

29.1.1.9. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a abril 2021 reflejaron un total de \$304.116.795 y el gasto total del mes de abril 2021 fue de \$84.241.293.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|----------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | |

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

| | | | | |
|----------------------------|-------------|------------|-----------|-------------|
| Viáticos y gastos de viaje | 219.875.502 | 88.618.916 | 4.377.623 | 304.116.795 |
|----------------------------|-------------|------------|-----------|-------------|

Los funcionarios que incurrieron en gastos de desplazamiento para ejecutar las comisiones y dar cumplimiento a las actividades del IDEAM se detallan a continuación:

| Nit | Nombre | Saldo |
|---------------|-----------------------------------|-----------|
| 79.688.128 | John Fredy Jimenez Prieto | 7.112.095 |
| 79.283.754 | Jorge Luis Ceballos Lievano | 6.788.650 |
| 13.472.346 | Juan Carlos Mora Rincon | 5.935.760 |
| 52.079.812 | Doris Amanda Barrera Barreto | 5.935.760 |
| 94.230.129 | Fabian Ulises Barroso Mena | 5.880.000 |
| 43.086.033 | Marquez Gladys Del Gallego | 5.447.287 |
| 1.049.614.524 | Manuel Felipe Rodriguez Perez | 5.292.848 |
| 73.194.850 | Jair Alfonso Serge Iturriago | 5.045.396 |
| 52.077.790 | Yolanda Gonzalez Hernandez | 4.916.614 |
| 1.112.101.000 | Luis Alfredo Adrada Meneses | 4.861.431 |
| 1.089.459.037 | Jorge Mario Garcia Pascuasa | 4.681.379 |
| 13.072.126 | Jaime Eduardo Riascos Villota | 4.681.371 |
| 1.049.613.445 | David Arturo Gaona Barrera | 4.669.096 |
| 73.098.801 | Rafael Santander Castellar Rodelo | 4.600.214 |
| 80.281.640 | Andres Leonardo Olaya Avila | 4.501.326 |
| 8.104.695 | William Loaiza Lopez | 4.501.326 |
| 94.273.216 | Aimer Humberto Henao Rojas | 4.451.820 |
| 98.713.317 | Jeremy Alan Pineda Sanchez | 4.377.623 |
| 94.509.005 | Jhon Alexander Prada Osorio | 4.321.273 |
| 74.372.528 | Jose Eduardo Becerra Bonza | 4.231.247 |
| 12.134.310 | Alexander Ramirez Garcia | 4.141.220 |
| 19.328.481 | Nelson Omar Vargas Martinez | 4.122.925 |
| 1.053.606.467 | Jose Luis Agudelo Brijaldo | 4.089.928 |
| 94.289.005 | Duberney Lozano Duque | 4.006.638 |
| 17.951.638 | Oscar Guillermo Mendoza Rojas | 3.858.244 |
| 87.512.742 | Roberto Carlos Erazo Buchelli | 3.858.244 |
| 1.053.767.735 | Juan Sebastian Castaño Cardona | 3.858.244 |
| 1.140.859.076 | Jennifer Maria Llanos Soto | 3.858.244 |
| 1.059.910.929 | Dirson Humberto Ortega Garces | 3.827.052 |
| 1.017.200.513 | Cristian Camilo Lopez Gomez | 3.709.850 |
| 4.239.461 | Erick Jose Hernandez Hernandez | 3.635.653 |
| 1.115.183.745 | Ardila Florez Juan David | 3.561.456 |
| 91.244.114 | Juan Carlos Moreno | 3.511.034 |
| 79.755.679 | Everth Mejia Camacho | 3.413.062 |

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

| | | |
|------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 72.239.086 | Lenington Javier Cantillo Martinez | 3.413.062 |
| 1.075.221.516 | Oscar Fabian Ruiz Vera | 3.410.981 |
| 19.480.997 | Oscar Guillermo Martinez Sarmiento | 3.394.325 |
| 52.986.886 | Carmen Helena Becerra Mozombite | 3.264.668 |
| 1.121.868.202 | Gustavo Andres Pedroza Romero | 3.264.668 |
| 7.725.371 | Diego Fernando Cortes Cardozo | 3.150.920 |
| 1.085.295.835 | Juan David Benavides Moreno | 3.142.666 |
| 11.365.791 | Edwin Hernandez Carrion | 3.116.274 |
| 52.310.250 | Bibian Veronica Tello Perez | 3.060.902 |
| 91.257.552 | Eder Manuel Ariza Hernandez | 3.042.077 |
| 93.392.784 | Jair Martinez Acensio | 3.042.077 |
| 1.016.076.184 | Alvaro Enrique Becerra Gomez | 3.042.077 |
| | Otros menores a 3 millones de pesos | 110.087.788 |
| TOTAL GASTOS DE VIAJE | | 304.116.795 |

29.1.1.10. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al mes de abril 2021, presentaron un acumulado de \$583.626.152. El mayor gasto se presentó en el mes de abril 2021 por \$453.700.931 debido a rezago en la facturación de los proveedores debido al proceso de implementación de la facturación electrónica

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Comunicaciones y transporte | 129.925.221 | 453.700.931 | 0 | 583.626.152 |

El gasto en abril 2021 estuvo distribuido en los siguientes proveedores:

| Nit | Nombre | Saldo | Detalle |
|--|--|--------------------|--|
| 901.347.839 | Unión Temporal Transportes Nacionales 2019 | 390.214.685 | envíos y entregas (facturación correspondiente a 3 meses) |
| 900.002.583 | Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC | 45.935.500 | grabación, edición, producción, animación, realización de videos diarios del pronóstico del tiempo |
| 900.062.917 | Servicios Postales Nacionales S.A | 8.703.596 | envíos y entregas |
| 800.075.003 | Subatours Sas | 8.847.150 | Servicios de transporte de personal |
| Total Gasto Comunicaciones Y Transporte | | 453.700.931 | |

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

29.1.1.11. Seguros generales

En el mes de abril 2021 se registró el pago de los Seguros Obligatorios SOAT para el parque Automotor de propiedad del IDEAM, los cuales fueron renovados con la Compañía Mundial de Seguros S.A. por un valor total de \$8.963.672

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|-------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Seguros generales | 0 | 8.963.672 | 0 | 8.963.672 |

29.1.1.12. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 30 de abril 2021 reflejó un saldo acumulado de \$8.510.497, y durante el mes de abril 2021 solo se presentó un consumo del combustible de los vehículos del IDEAM por \$3.125.488 el cual está contratado con la Organización Terpel S.A.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Combustibles y lubricantes | 5.385.009 | 3.125.488 | 0 | 8.510.497 |

29.1.1.13. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a abril 2021 presentan un saldo acumulado de \$224.019.459.

El gasto neto por este concepto durante el mes de abril 2021 fue de \$62.008.478.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 162.010.981 | 64.464.987 | 2.456.509 | 224.019.459 |

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería que incrementaron el gasto por este concepto en el mes de abril fueron las siguientes

| Nit | Nombre | Valor Abril 2021 |
|-------------|----------------------------|---------------------|
| 901.351.411 | Unión Temporal Ecolimpieza | 29.877.463 |

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

| | | |
|---|--|-------------------|
| 901.351.524 | "Union Temporal Aseo Colombia 2" | 10.540.899 |
| 900.206.210 | Fulhers Service & Compañía S.A.S | 8.679.235 |
| 900.240.753 | Internegocios S.A.S | 4.199.369 |
| 900.562.598 | Kios S.A.S. | 3.392.757 |
| 800.249.637 | Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal | 3.303.997 |
| 901.351.386 | Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020 | 2.014.757 |
| Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria | | 62.008.478 |

29.1.1.14. Honorarios y servicios

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

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

A 30 de abril 2021 los honorarios y servicios presentan un acumulado de \$3.522.330.708

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|
| Honorarios | 877.221.020 | 1.425.455.605 | 492.925.824 | 1.809.750.801 |
| Servicios | 971.469.089 | 766.888.271 | 25.777.454 | 1.712.579.906 |
| Total Honorarios y servicios | 1.848.690.110 | 2.192.343.876 | 518.703.278 | 3.522.330.708 |

Los honorarios y servicios se contratan con personas naturales y jurídicas y se detallan a continuación:

| Nit | Nombre | Valor Enero 2021 | Concepto |
|--|--|------------------|---|
| Contratistas - Persona Natural En Honorarios | | 1.762.315.686 | |
| Persona Natural En Servicios | | 751.387.489 | |
| 811.003.890 | Impretics E.I.C.E. | 701.988.606 | contratar la prestación de servicios de centro de datos alterno para el plan de recuperación de desastres del IDEAM |
| 7.206 | Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada -Renata- | 245.136.349 | servicio de conectividad |

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

| | | | |
|---|--|----------------------|---|
| 899.999.035 | Instituto Geografico Agustin Codazzi | 45.553.321 | avaluos de bienes inmuebles del IDEAM |
| 899.999.035 | Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda | 11.085.464 | Servicio de conectividad satelital |
| 899.999.035 | Cala Canadian Association For Laboratory Accreditation Inc | 1.881.794 | |
| 766.071.534 | Proficiency Testing | 1.405.291 | Pruebas de Desempeño Canadá Inc |
| 900.156.270 | Fondo Unico De Tecnologias De La Información Y Las Comunicaciones. | 819.000 | contraprestación para el uso de frecuencia de Red a favor del Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones |
| 900.003.409 | Tandem S.A.S | 757.707 | prestar los servicios de almacenaje, custodia y transporte de medios magnéticos de backups del IDEAM" |
| Total gasto Honorarios y servicios | | 3.522.330.708 | |

29.1.1.15. Impuestos y contribuciones

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

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|-----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| Impuesto predial unificado | 31.918.061 | 99.481.261 | 0 | 131.399.322 |
| Cuota de fiscalización y auditaje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impuesto sobre vehículos automotores | 0 | 488.000 | 0 | 488.000 |
| Total impuestos y contribuciones | 31.918.061 | 99.969.261 | 0 | 131.887.322 |

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | 3.379.870.631 | 1.125.209.879 | 0 | 4.505.080.510 | 1.125.209.879 |
| Depreciación | 2.452.738.955 | 816.600.930 | 0 | 3.269.339.885 | 816.600.930 |
| De propiedades, planta y equipo | 2.452.738.955 | 816.600.930 | 0 | 3.269.339.885 | 816.600.930 |

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

| | | | | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Amortización | 925.153.090 | 308.384.363 | 0 | 1.233.537.454 | 308.384.363 |
| De activos intangibles | 925.153.090 | 308.384.363 | 0 | 1.233.537.454 | 308.384.363 |
| Provisión | 1.978.586 | 224.586 | 0 | 2.203.172 | 224.586 |
| De litigios y demandas | 1.978.586 | 224.586 | 0 | 2.203.172 | 224.586 |

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

El gasto por depreciación acumulado a 30 de abril 2021 registró los siguientes valores:

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Edificaciones | 92.972.405 | 30.990.802 | 0 | 123.963.207 |
| Plantas, ductos y túneles | 9.506.628 | 3.168.876 | 0 | 12.675.504 |
| Maquinaria y equipo | 79.911.404 | 26.584.024 | 0 | 106.495.428 |
| Equipo médico y científico | 1.609.745.542 | 536.038.488 | 0 | 2.145.784.031 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 81.524.130 | 27.128.154 | 0 | 108.652.284 |
| Equipos de comunicación y computación | 565.843.450 | 188.388.376 | 0 | 754.231.825 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 13.235.396 | 4.302.210 | 0 | 17.537.606 |
| TOTAL GASTO POR DEPRECIACION | 2.452.738.955 | 816.600.930 | 0 | 3.269.339.885 |

El gasto por depreciación al mes de abril 2021 presenta un acumulado total de \$3.269.339.885.

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a abril presentan un acumulado de \$1.233.537.454

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Débito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Licencias | 42.464.697 | 14.154.899 | 0 | 56.619.596 |
| Softwares | 882.688.393 | 294.229.464 | 0 | 1.176.917.858 |
| Otros activos intangibles | | | | |

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

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|----------|----------------------|
| Total gastos amortización intangibles | 925.153.090 | 308.384.363 | 0 | 1.233.537.454 |
|--|--------------------|--------------------|----------|----------------------|

29.2.3 Pérdidas en siniestros

Durante el mes de abril se registraron 5 siniestros, en los cuales se debieron dar de baja bienes en uso de las estaciones, los cuales generaron un impacto económico por \$37.619.619.

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Crédito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Pérdidas en siniestros | 0 | 37.619.619 | 0 | 37.619.619 |

Los siniestros y el impacto por cada uno de ellos se detallan a continuación:

| | |
|---|-------------------|
| Siniestro en la Estación Jericó por hurto de Dataloger, Transmisor, Plataforma Colectora De Datos, Pluviómetro, Sensor De Humedad, Sensor Radiación Global, Sensor Humedad Suelo, Sensor T/H Del Aire | 8.546.567 |
| Siniestro por desastre natural en el Aeropuerto El Embrujó en Providencia - Termohigrógrafo, Anemómetro, Pluviómetro, Pluviógrafo | 71.033 |
| Siniestro por hurto en la Estación Lejanías, de Gabinete, Sistema de Protección a Tierra y Panel Solar | 12.462.378 |
| Siniestro en la Estación Planta De Bombeo Ecopetrol por hurto del Sensor de nivel | 12.187.263 |
| Siniestro por desastre natural (Huracán IOTA) en el Aeropuerto El Embrujó Providencia. Pérdida total de 2 Computadores Todo En Uno, puesto de trabajo, teléfono, impresora, archivador metálico, sofá, aire acondicionado, sillas | 4.352.379 |
| Total gasto perdida en siniestros | 37.619.619 |

29.2.4 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

Las pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros no presentaron movimientos en el mes de abril 2021 y tiene un acumulado de \$116.411 al corte abril 2021:

| Concepto | Saldo inicial (31-Mar-2021) | Movimiento Debito | Movimiento Credito | Saldo final (30-Abr-2021) |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|
| Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 116.411 | 0 | 0 | 116.411 |

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

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

29.2.3. Provisión litigios y demandas

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

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20211020002253. El saldo a 30 de abril 2021 es de \$2.203.172 y corresponde al siguiente tercero.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 5864541 | German Eduardo Ramírez Gil | 1.978.586 | 224.586 | 0 | 2.203.172 |
| | Totales: | 1.978.586 | 224.586 | 0 | 2.203.172 |

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Operaciones Interinstitucionales | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 | 852.968 |
| Operaciones De Enlace | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 | 852.968 |
| Recaudos | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 | 852.968 |

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 2021 es por valor de \$3.501.688.

| Descripción de cuenta | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Recaudos | 2.648.720 | 1.267.790 | 414.822 | 3.501.688 |

29.4 OTROS GASTOS

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| OTROS GASTOS | 174.045 | 39.085.466 | 0 | 39.259.511 | 0 |
| COMISIONES | 48.422 | 1.465.847 | 0 | 1.514.269 | 0 |
| Comisiones servicios financieros | 48.422 | 1.465.847 | 0 | 1.514.269 | |
| GASTOS DIVERSOS | 125.623 | 37.619.619 | 0 | 37.745.242 | 0 |

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

| Concepto | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 | Valor Variación |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Otros gastos diversos | 9.212 | 0 | 0 | 9.212 | |

29.4.1 Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 30 de abril 2021 es por valor de \$1.514.269 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Mar-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 30-Abr-2021 |
|----------------|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 890903938 | Bancolombia S.A. | 0 | 1.449.636 | 0 | 1.449.636 |
| 860034313 | Banco Davivienda S.A. | 48.422 | 16.211 | 0 | 64.633 |
| | Totales: | 48.422 | 1.465.847 | 0 | 1.514.269 |

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”.