



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MAYO DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 AL 31 DE MAYO DEL 2020 DE LA ENTIDAD,

SANDRA  
MILENA  
SANJUAN  
ACERO

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.07.23  
21:37:48 -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**



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

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

**CERTIFICAN:**

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de mayo de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de mayo de 2020, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintidós (10) días del mes de julio de 2020.

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

CN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
C=CO  
O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
2.5.4.97=NITCO-8300006025

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.07.23 21:38:49 -05'00'

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

Reviso: Fredy Torres Ruge 





El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
A 31 DE MAYO DE 2020**



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

Informacion 1	Informacion 2
Codigo de Consolidacion	82540000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2020-06-20 15:25:42
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-05-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2020-05-31 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Final Corriente	Saldo Final No Corriente
1	ACTIVOS	92.937.939.381	2.471.452.360	3.999.743.278	91.409.648.462	5.423.209.446	85.986.439.016
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	972.591.342	1.979.364.737	2.237.181.398	714.774.682	714.774.682	
1.1.05	CAJA	2.100.000	-	-	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	-	-	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	-	-	2.100.000	2.100.000	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	970.491.342	1.979.364.737	2.237.181.398	712.674.682	712.674.682	
1.1.10.05	Cuenta corriente	970.491.342	1.979.364.737	2.237.181.398	712.674.682	712.674.682	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	970.491.342	1.979.364.737	2.237.181.398	712.674.682	712.674.682	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	496.348.475	98.981.490	107.831.635	487.498.330	166.669.544	320.828.786
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	109.054.607	81.382.405	97.302.824	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	109.054.607	-	15.920.419	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	109.054.607	-	15.920.419	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	81.382.405	-	-	-	-
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	81.382.405	-	-	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	387.293.868	17.599.085	10.528.810	394.364.142	106.639.002	287.725.140
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	171.094.649	14.257.469	7.187.178	178.164.940	37.174.087	140.990.853
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	171.094.649	14.257.469	7.187.178	178.164.940	37.174.087	140.990.853
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	-	-	47.034.747	33.318.739	13.716.008
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	47.034.747	-	-	47.034.747	33.318.739	13.716.008
1.3.84.35	Otros intereses de mora	61.660.176	-	-	61.660.176	36.146.176	25.514.000
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	61.660.176	-	-	61.660.176	36.146.176	25.514.000
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	107.504.296	3.341.616	3.341.632	107.504.279	-	107.504.279
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	107.504.296	3.341.616	3.341.632	107.504.279	-	107.504.279
1.5	INVENTARIOS	1.363.477.156	-	91.411.780	1.272.065.376	1.272.065.376	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.363.477.156	-	91.411.780	1.272.065.376	1.272.065.376	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	842.478.544	-	91.411.780	751.066.764	751.066.764	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	842.478.544	-	91.411.780	751.066.764	751.066.764	
1.5.14.09	Repuestos	520.998.612	-	-	520.998.612	520.998.612	
1.5.14.09.001	Repuestos	520.998.612	-	-	520.998.612	520.998.612	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	79.129.807.383	75.282.536	780.818.863	78.424.271.056	-	78.424.271.056
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336	-	5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336	-	5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	-	-	5.217.560.336	-	5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.579.152.789	75.282.536	72.700	3.654.362.625	-	3.654.362.625
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	81.455.527	72.700	72.700	81.455.527	-	81.455.527
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	2.374.376	-	-	2.374.376	-	2.374.376
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	29.349.341	-	-	29.349.341	-	29.349.341
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	49.731.810	72.700	72.700	49.731.810	-	49.731.810
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2.217.282.453	75.209.836	-	2.292.492.289	-	2.292.492.289
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	2.217.282.453	75.209.836	-	2.292.492.289	-	2.292.492.289
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	-	-	348.299.645	-	348.299.645
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	0	-	-	0	-	0
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	-	-	348.299.645	-	348.299.645
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	930.166.313	-	-	930.166.313	-	930.166.313
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	930.166.313	-	-	930.166.313	-	930.166.313
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	-	-	1.948.850	-	1.948.850
1.6.35.11.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	-	-	1.948.850	-	1.948.850
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	-	-	931.409.038	-	931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	-	-	9.048.000	-	9.048.000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9.048.000	-	-	9,048.000	-	9,048.000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	-	-	281.205.010	-	281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	-	-	281.205.010	-	281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	-	-	7.823.000	-	7.823.000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000	-	-	7.823.000	-	7.823.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	-	-	633.333.028	-	633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	-	-	552.262.028	-	552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	-	-	81.071.000	-	81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	-	-	23.274.633.675	-	23.274.633.675
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	-	-	23.037.603.859	-	23.037.603.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	-	-	23.037.603.859	-	23.037.603.859
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	-	-	237.029.816	-	237.029.816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	-	-	237.029.816	-	237.029.816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y 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	2.980.321.177	-	-	2.980.321.177	-	2.980.321.177
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000	-	61.393.000
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	-	-	61.393.000	-	61.393.000
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000	-	1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	-	-	1.763.000	-	1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	-	-	2.917.165.177	-	2.917.165.177
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	-	-	2.917.165.177	-	2.917.165.177
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	39.222.654.768	-	-	39.222.654.768	-	39.222.654.768
1.6.60.01	Equipo de investigación	37.138.384.813	-	-	37.138.384.813	-	37.138.384.813
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	37.138.384.813	-	-	37.138.384.813	-	37.138.384.813
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	-	-	2.084.269.955	-	2.084.269.955
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	-	-	2.084.269.955	-	2.084.269.955
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.801.205.317	-	-	2.801.205.317	-	2.801.205.317
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.775.703.813	-	-	2.775.703.813	-	2.775.703.813
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.775.703.813	-	-	2.775.703.813	-	2.775.703.813
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504	-	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	-	-	25.501.504	-	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.309.777.473	-	-	19.309.777.473	-	19.309.777.473
1.6.70.01	Equipo de comunicación	5.913.936.232	-	-	5.913.936.232	-	5.913.936.232
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	5.913.936.232	-	-	5.913.936.232	-	5.913.936.232
1.6.70.02	Equipo de computación	13.395.841.241	-	-	13.395.841.241	-	13.395.841.241
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.395.841.241	-	-	13.395.841.241	-	13.395.841.241
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	-	-	336.900.000	-	336.900.000

1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000	336.900.000	336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	-	-	336.900.000	336.900.000	336.900.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	18.676.010.439	-	780.746.163	19.456.756.602	-	19.456.756.602
1.6.85.01	Edificaciones	942.854.106	-	37.419.130	980.273.236	-	980.273.236
1.6.85.01.001	Edificios y casas	942.854.106	-	37.419.130	980.273.236	-	980.273.236
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	89.349.583	-	3.168.893	92.518.476	-	92.518.476
1.6.85.02.001	Plantas de generación	89.349.583	-	3.168.893	92.518.476	-	92.518.476
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	210.487.926	-	25.874.984	236.362.910	-	236.362.910
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	210.487.926	-	25.874.984	236.362.910	-	236.362.910
1.6.85.05	Equipo médico y científico	12.713.655.866	-	491.894.163	13.205.550.029	-	13.205.550.029
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	12.713.655.866	-	491.894.163	13.205.550.029	-	13.205.550.029
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	467.147.928	-	26.311.935	493.459.863	-	493.459.863
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	467.147.928	-	26.311.935	493.459.863	-	493.459.863
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	4.113.642.236	-	191.117.278	4.304.759.514	-	4.304.759.514
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	4.113.642.236	-	191.117.278	4.304.759.514	-	4.304.759.514
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	138.872.794	-	4.959.780	143.832.574	-	143.832.574
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	138.872.794	-	4.959.780	143.832.574	-	143.832.574
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	357.801.661	-	-	357.801.661	-	357.801.661
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	6.780.083	-	-	6.780.083	-	6.780.083
1.6.95.06.001	Plantas de generación	6.780.083	-	-	6.780.083	-	6.780.083
1.6.95.09	Equipo médico y científico	93.494.574	-	-	93.494.574	-	93.494.574
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	93.494.574	-	-	93.494.574	-	93.494.574
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.020.888	-	-	3.020.888	-	3.020.888
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	3.020.888	-	-	3.020.888	-	3.020.888
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	254.506.116	-	-	254.506.116	-	254.506.116
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	222.772.930	-	-	222.772.930	-	222.772.930
1.6.95.11.002	Equipo de computación	31.733.186	-	-	31.733.186	-	31.733.186
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	-	-	379.362.062	-	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	10.596.352.963	317.823.597	782.499.602	10.131.676.957	3.269.699.844	6.861.977.113
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	354.260.425	202.120.490	207.481.455	348.899.460	348.899.460	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	8.536.261	8.189.548	6.526.855	10.198.954	10.198.954	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	8.536.261	8.189.548	6.526.855	10.198.954	10.198.954	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	345.724.164	193.930.942	200.954.600	338.700.506	338.700.506	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	345.724.164	193.930.942	200.954.600	338.700.506	338.700.506	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.071.810.233	115.703.107	266.712.955	2.920.800.384	2.920.800.384	
1.9.08.01	En administración	3.071.810.233	115.703.107	266.712.955	2.920.800.384	2.920.800.384	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	3.071.810.233	115.703.107	266.712.955	2.920.800.384	2.920.800.384	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.807.540.105	-	-	16.807.540.105	-	16.807.540.105
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195	-	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	-	-	24.427.195	-	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.722.978.761	-	-	3.722.978.761	-	3.722.978.761
1.9.70.07.001	Licencias	3.722.978.761	-	-	3.722.978.761	-	3.722.978.761
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.149	-	-	13.060.134.149	-	13.060.134.149
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.149	-	-	13.060.134.149	-	13.060.134.149
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	9.637.257.800	-	308.305.192	9.945.562.992	-	9.945.562.992
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	3.408.482.467	-	14.075.728	3.422.558.194	-	3.422.558.194
1.9.75.07.001	Licencias	3.408.482.467	-	14.075.728	3.422.558.194	-	3.422.558.194
1.9.75.08	Softwares	6.204.348.139	-	294.229.464	6.498.577.603	-	6.498.577.603
1.9.75.08.001	Softwares	6.204.348.139	-	294.229.464	6.498.577.603	-	6.498.577.603
2	PASIVOS	7.659.495.776	6.492.083.756	6.652.537.202	7.819.949.222	5.325.880.211	2.494.069.011
2.4	CUENTAS POR PAGAR	921.268.100	4.641.791.338	4.592.977.921	872.454.683	858.738.675	13.716.008
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	410.058.394	877.386.907	987.550.534	520.222.021	520.222.021	
2.4.01.01	Bienes y servicios	350.305.238	4.196.158	103.318.194	449.427.274	449.427.274	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	350.305.238	4.196.158	103.318.194	449.427.274	449.427.274	
2.4.01.02	Proyectos de inversión	59.753.156	873.190.749	884.232.340	70.794.747	70.794.747	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	59.753.156	873.190.749	884.232.340	70.794.747	70.794.747	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	72.683.795	1.686.183.886	1.636.356.076	22.855.985	22.855.985	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	86.730	83.125	472.654	476.259	476.259	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	86.730	-	389.529	476.259	476.259	
2.4.07.06.003	Contribución especial para laudos arbitrales de contenido económico	-	83.125	83.125	-	-	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	68.938.307	1.682.461.782	1.635.551.625	22.028.150	22.028.150	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	68.938.307	1.682.461.782	1.635.551.625	22.028.150	22.028.150	
2.4.07.22	Estampillas	3.658.758	3.638.979	331.797	351.576	351.576	
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	3.361.330	3.352.580	38.953	47.703	47.703	
2.4.07.22.003	Estampillas	297.428	286.399	292.844	303.873	303.873	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	156.215.045	301.041.062	262.100.408	117.274.391	117.274.391	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	56.555.800	56.960.100	60.895.200	60.490.900	60.490.900	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	56.555.800	56.960.100	60.895.200	60.490.900	60.490.900	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	50.483.600	50.062.100	54.119.800	54.541.300	54.541.300	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	50.483.600	50.062.100	54.119.800	54.541.300	54.541.300	
2.4.24.04	Sindicatos	-	4.335.453	4.335.453	-	-	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	4.335.453	4.335.453	-	-	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	22.774.040	22.774.040	-	-	-
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	22.774.040	22.774.040	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas	34.209.001	137.616.846	103.407.845	-	-	-
2.4.24.07.001	Libranzas	34.209.001	137.616.846	103.407.845	-	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	3.284.505	3.284.505	-	-	-
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	-	3.284.505	3.284.505	-	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	8.593.118	16.501.683	7.908.565	-	-	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	8.593.118	16.501.683	7.908.565	-	-	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1.980.000	7.355.000	5.375.000	-	-	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1.980.000	7.355.000	5.375.000	-	-	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	4.393.526	2.151.335	-	2.242.191	2.242.191	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	4.393.526	2.151.335	-	2.242.191	2.242.191	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	92.026.069	171.946.896	153.967.317	74.046.490	74.046.490	
2.4.36.03	Honorarios	1.573.152	3.498.231	3.448.783	1.523.704	1.523.704	
2.4.36.03.001	Retenido	1.573.152	2.116.231	2.066.783	1.523.704	1.523.704	

2.4.36.03.002	Pagado (db)	-	1.382.000	1.382.000	-	-
2.4.36.05	Servicios	13.765.906	19.317.281	11.063.274	5.511.899	5.511.899
2.4.36.05.001	Retenido	13.765.906	10.498.281	2.244.274	5.511.899	5.511.899
2.4.36.05.002	Pagado (db)	-	8.819.000	8.819.000	-	-
2.4.36.06	Arrendamientos	549.224	1.100.000	1.100.306	549.530	549.530
2.4.36.06.001	Retenido	549.224	550.000	550.306	549.530	549.530
2.4.36.06.002	Pagado (db)	-	550.000	550.000	-	-
2.4.36.08	Compras	45	-	-	45	45
2.4.36.08.001	Retenido	45	-	-	45	45
2.4.36.10	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	-	7.597	7.597	-	-
2.4.36.10.001	Retenido	-	7.597	7.597	-	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	32.450.920	65.007.084	65.181.781	32.625.617	32.625.617
2.4.36.15.001	Retenido	32.450.920	32.556.084	32.730.781	32.625.617	32.625.617
2.4.36.15.002	Pagado (db)	-	32.451.000	32.451.000	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	4.042.981	8.769.651	9.375.077	4.648.407	4.648.407
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	4.042.981	4.743.651	5.349.077	4.648.407	4.648.407
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	4.026.000	4.026.000	-	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	722	-	-	722	722
2.4.36.26.001	Retenido	722	-	-	722	722
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	39.610.635	74.184.833	47.770.887	13.196.689	13.196.689
2.4.36.27.001	Retenido	39.610.635	37.448.817	11.034.871	13.196.689	13.196.689
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-	36.736.016	36.736.016	-	-
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	-	-	15.511.077	15.511.077	15.511.077
2.4.36.30.001	Retenido	-	-	15.511.077	15,511.077	15,511.077
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	-	-	475.100	475.100	475.100
2.4.36.31.001	Retenido	-	-	475.100	475.100	475.100
2.4.36.90	Otras retenciones	32.484	62.219	33.435	3.700	3.700
2.4.36.90.001	Retenido	32.484	31.258	2.474	3.700	3.700
2.4.36.90.002	Pagado (db)	-	30.961	30.961	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	66.941.135	230.213.472	180.986.886	17.714.550	17.714.550
2.4.45.01	Venta de bienes	-	70.225.494	70.225.494	-	-
2.4.45.01.001	Venta de bienes	-	70.225.494	70.225.494	-	-
2.4.45.02	Venta de servicios	66.941.135	52.829.088	3.602.503	17.714.550	17.714.550
2.4.45.02.001	Venta de servicios	66.941.135	52.829.088	3.602.503	17.714.550	17.714.550
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	107.158.890	107.158.890	-	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	-	107.158.890	107.158.890	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	123.343.663	1.375.019.115	1.372.016.699	120.341.247	106.625.239
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	-	-	47,034.747	33,318.739
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	47.034.747	-	-	47,034.747	33,318.739
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	-	107.566.933	107.566.933	-	-
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	-	107.566.933	107.566.933	-	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	63.661.800	63.661.800	73.306.500	73.306.500	73.306.500
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	38.191.900	38.191.900	43.979.600	43,979.600	43,979.600
2.4.90.50.002	Aportes al sena	25.469.900	25.469.900	29.326.900	29,326.900	29,326.900
2.4.90.51	Servicios públicos	-	55.135.071	55.135.071	-	-
2.4.90.51.001	Servicios públicos	-	55.135.071	55.135.071	-	-
2.4.90.54	Honorarios	-	185.499.996	185.499.996	-	-
2.4.90.54.001	Honorarios	-	185.499.996	185.499.996	-	-
2.4.90.55	Servicios	12.647.116	685.586.325	672.939.209	0	0
2.4.90.55.001	Servicios	12.647.116	685.586.325	672.939.209	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	277.568.990	277.568.990	-	-
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	-	277.568.990	277.568.990	-	-
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.208.322.341	1.732.117.834	2.014.118.442	4.490.322.949	4.467.141.536
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.182.948.618	1.729.925.524	2.014.118.442	4.467.141.536	4.467.141.536
2.5.11.01	Nómina por pagar	-	910.684.864	910.684.864	-	-
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	-	910.684.864	910.684.864	-	-
2.5.11.02	Cesantías	-	114.565.179	114.565.179	-	-
2.5.11.02.001	Cesantías	-	114.565.179	114.565.179	-	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.086.932.578	130.983.544	200.117.333	1.156.066.367	1.156.066.367
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.086.932.578	130.983.544	200.117.333	1.156.066.367	1.156.066.367
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.082.651.802	109.945.415	68.370.297	1.041.076.684	1.041.076.684
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.082.651.802	109.945.415	68.370.297	1.041.076.684	1.041.076.684
2.5.11.06	Prima de servicios	574.558.223	1.948.846	85.942.118	658.551.495	658.551.495
2.5.11.06.001	Prima de servicios	574.558.223	1.948.846	85.942.118	658.551.495	658.551.495
2.5.11.07	Prima de navidad	434.091.718	1.430.730	110.341.818	543.002.806	543.002.806
2.5.11.07.001	Prima de navidad	434.091.718	1.430.730	110.341.818	543.002.806	543.002.806
2.5.11.09	Bonificaciones	319.799.749	49.439.598	62.705.643	333.065.794	333.065.794
2.5.11.09.001	Bonificaciones	216.683.238	39.276.434	56.329.041	233.735.845	233.735.845
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	103.116.511	10.163.164	6.376.602	99.329.949	99.329.949
2.5.11.10	Otras primas	340.485.248	59.427.757	114.412.899	395.470.390	395.470.390
2.5.11.10.001	Otras primas	340.485.248	59.427.757	114.412.899	395.470.390	395.470.390
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	29.870.100	29.870.100	27.767.200	27,767.200	27,767.200
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	29.870.100	29.870.100	27.767.200	27,767.200	27,767.200
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	154.595.400	154.595.400	148.402.200	148,402.200	148,402.200
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	154.595.400	154.595.400	148.402.200	148,402.200	148,402.200
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	109.043.000	109.043.000	105.103.200	105,103.200	105,103.200
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	109.043.000	109.043.000	105.103.200	105,103.200	105,103.200
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	50.920.800	50.920.800	58.635.400	58,635.400	58,635.400
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	50.920.800	50.920.800	58.635.400	58,635.400	58,635.400
2.5.11.25	Incapacidades	-	7.070.291	7.070.291	-	-
2.5.11.25.001	Incapacidades	-	7.070.291	7.070.291	-	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	25.373.723	2.192.310	-	23.181.413	23.181.413
2.5.12.01	Bonificaciones	25.373.723	2.192.310	-	23.181.413	23.181.413
2.5.12.01.001	Bonificaciones	25.373.723	2.192.310	-	23.181.413	23.181.413
2.7	PROVISIONES	430.922.373	-	-	430.922.373	430.922.373
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	430.922.373	-	-	430.922.373	430.922.373
2.7.01.03	Administrativas	430.922.373	-	-	430.922.373	430.922.373
2.7.01.03.001	Administrativas	430.922.373	-	-	430.922.373	430.922.373
2.9	OTROS PASIVOS	2.098.982.963	118.174.585	45.440.840	2.026.249.218	2.026.249.218
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.098.982.963	118.174.585	45.440.840	2.026.249.218	2.026.249.218
2.9.02.01	En administración	2.098.982.963	118.174.585	45.440.840	2.026.249.218	2.026.249.218
2.9.02.01.001	En administración	2.098.982.963	118.174.585	45.440.840	2.026.249.218	2.026.249.218
3	PATRIMONIO	87.273.607.345	1.527.000.000	1.530.336.054	87.276.943.398	87.276.943.398
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.273.607.345	1.527.000.000	1.530.336.054	87.276.943.398	87.276.943.398
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	1.527.000.000	1.527.000.000	13.167.963.297	13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	1.527.000.000	1.527.000.000	13.167.963.297	13.167.963.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	-	-	13.167.963.297	13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	-	1.527.000.000	1.527.000.000	-	-
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.105.644.048	-	3.336.054	74.108.980.102	74.108.980.102
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.773.660.521	-	3.336.054	80.776.996.574	80.776.996.574
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	-	-	77.902.663.457	77.902.663.457

3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.870.997.064	-	-	3.336.054	2.874.333.117	2.874.333.117
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.473	-	-	-	- 6.668.016.473	- 6.668.016.473
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	- 6.668.016.473	-	-	-	- 6.668.016.473	- 6.668.016.473
4	INGRESOS	18.833.138.896	61.509.858	4.035.733.854	-	22.807.362.892	22.807.362.892
4.3	VENTA DE SERVICIOS	434.753.815	58.819.343	77.779.903	-	453.714.375	453.714.375
4.3.90	OTROS SERVICIOS	434.753.815	58.819.343	77.779.903	-	453.714.375	453.714.375
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	434.753.815	58.819.343	77.779.903	-	453.714.375	453.714.375
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	434.753.815	58.819.343	77.779.903	-	453.714.375	453.714.375
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	422.950	-	-	-	422.950	422.950
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950	-	-	-	422.950	422.950
4.4.28.08	Donaciones	422.950	-	-	-	422.950	422.950
4.4.28.08.001	Donaciones	422.950	-	-	-	422.950	422.950
4.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	18.333.302.768	2.690.515	3.957.953.584	-	22.288.565.807	22.288.565.807
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	17.722.452.965	2.690.515	3.910.174.428	-	21.629.936.878	21.629.936.878
4.7.05.08	Funcionamiento	12.448.656.561	126.527	3.196.518.778	-	15.645.048.812	15.645.048.812
4.7.05.10	Inversión	5.273.796.404	2.563.988	713.655.650	-	5.984.888.066	5.984.888.066
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	610.849.803	-	47.779.126	-	658.628.929	658.628.929
4.7.22.01	Cruce de cuentas	610.849.803	-	47.779.126	-	658.628.929	658.628.929
4.8	OTROS INGRESOS	64.659.363	-	397	-	64.659.760	64.659.760
4.8.02	FINANCIEROS	1.742.109	-	-	-	1.742.109	1.742.109
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.742.109	-	-	-	1.742.109	1.742.109
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.742.109	-	-	-	1.742.109	1.742.109
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	62.917.255	-	397	-	62.917.652	62.917.652
4.8.08.26	Recuperaciones	7.398.298	-	40	-	7.398.338	7.398.338
4.8.08.26.001	Recuperaciones	7.398.298	-	40	-	7.398.338	7.398.338
4.8.08.28	Indemnizaciones	55.515.032	-	-	-	55.515.032	55.515.032
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	55.515.032	-	-	-	55.515.032	55.515.032
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	3.925	-	357	-	4.282	4.282
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al ml	2.941	-	357	-	3.298	3.298
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	984	-	-	-	984	984
5	GASTOS	20.828.302.637	6.232.056.514	565.752.100	-	26.494.607.050	26.494.607.050
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	16.246.775.399	5.035.299.056	458.058.750	-	20.824.015.706	20.824.015.706
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.195.627.843	1.290.463.164	-	1	6.486.091.006	6.486.091.006
5.1.01.01	Sueldos	3.997.125.727	1.062.278.696	-	-	5.059.404.423	5.059.404.423
5.1.01.01.001	Sueldos	3.997.125.727	1.062.278.696	-	-	5.059.404.423	5.059.404.423
5.1.01.03	Horas extras y festivos	574.353.149	105.996.091	-	-	680.349.240	680.349.240
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	574.353.149	105.996.091	-	-	680.349.240	680.349.240
5.1.01.10	Prima técnica	186.813.316	45.514.351	-	-	232.327.667	232.327.667
5.1.01.10.001	Prima técnica	186.813.316	45.514.351	-	-	232.327.667	232.327.667
5.1.01.19	Bonificaciones	329.273.153	56.329.041	-	1	385.602.193	385.602.193
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	226.870.914	56.329.041	-	1	283.199.954	283.199.954
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	63.918.654	-	-	-	63.918.654	63.918.654
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585	-	-	-	38.483.585	38.483.585
5.1.01.23	Auxilio de transporte	58.808.485	7.275.206	-	-	66.083.691	66.083.691
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	58.808.485	7.275.206	-	-	66.083.691	66.083.691
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	49.254.013	13.069.779	-	-	62.323.792	62.323.792
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	49.254.013	13.069.779	-	-	62.323.792	62.323.792
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.360.522.461	339.980.700	-	-	1.700.503.161	1.700.503.161
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	202.442.700	58.635.400	-	-	261.078.100	261.078.100
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	202.442.700	58.635.400	-	-	261.078.100	261.078.100
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	431.888.435	105.103.200	-	-	536.991.635	536.991.635
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	431.888.435	105.103.200	-	-	536.991.635	536.991.635
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	114.736.500	27.839.900	-	-	142.576.400	142.576.400
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	114.736.500	27.839.900	-	-	142.576.400	142.576.400
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	439.324.047	107.527.100	-	-	546.851.147	546.851.147
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	439.324.047	107.527.100	-	-	546.851.147	546.851.147
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	172.130.779	40.875.100	-	-	213.005.879	213.005.879
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	172.130.779	40.875.100	-	-	213.005.879	213.005.879
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	253.103.100	73.306.500	-	-	326.409.600	326.409.600
5.1.04.01	Aportes al icbf	151.843.600	43.979.600	-	-	195.823.200	195.823.200
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	151.843.600	43.979.600	-	-	195.823.200	195.823.200
5.1.04.02	Aportes al sena	101.259.500	29.326.900	-	-	130.586.400	130.586.400
5.1.04.02.001	Aportes al sena	101.259.500	29.326.900	-	-	130.586.400	130.586.400
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.974.310.386	672.748.847	-	-	3.647.059.233	3.647.059.233
5.1.07.01	Vacaciones	536.436.373	200.117.333	-	-	736.553.706	736.553.706
5.1.07.01.001	Vacaciones	536.436.373	200.117.333	-	-	736.553.706	736.553.706
5.1.07.02	Cesantías	466.508.217	114.565.179	-	-	581.073.396	581.073.396
5.1.07.02.001	Cesantías	466.508.217	114.565.179	-	-	581.073.396	581.073.396
5.1.07.04	Prima de vacaciones	809.263.730	68.370.297	-	-	877.634.027	877.634.027
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	809.263.730	68.370.297	-	-	877.634.027	877.634.027
5.1.07.05	Prima de navidad	436.321.247	110.341.818	-	-	546.663.065	546.663.065
5.1.07.05.001	Prima de navidad	436.321.247	110.341.818	-	-	546.663.065	546.663.065
5.1.07.06	Prima de servicios	324.772.711	85.942.118	-	-	410.714.829	410.714.829
5.1.07.06.001	Prima de servicios	324.772.711	85.942.118	-	-	410.714.829	410.714.829
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	71.308.939	6.376.602	-	-	77.685.541	77.685.541
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	71.308.939	6.376.602	-	-	77.685.541	77.685.541
5.1.07.90	Otras primas	329.699.169	87.035.500	-	-	416.734.669	416.734.669
5.1.07.90.001	Otras primas	329.699.169	87.035.500	-	-	416.734.669	416.734.669
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	113.893.228	32.050.358	-	-	145.943.586	145.943.586
5.1.11	GENERALES	6.337.631.095	2.658.799.846	458.058.749	-	8.538.372.192	8.538.372.192
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	553.758.406	367.020.272	183.510.136	-	737.268.542	737.268.542
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	553.758.406	367.020.272	183.510.136	-	737.268.542	737.268.542
5.1.11.14	Materiales y suministros	175.352.286	91.411.780	-	-	266.764.066	266.764.066
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	175.352.286	91.411.780	-	-	266.764.066	266.764.066
5.1.11.15	Mantenimiento	104.793.346	44.082.243	-	-	148.875.589	148.875.589
5.1.11.15.001	Mantenimiento	104.793.346	44.082.243	-	-	148.875.589	148.875.589
5.1.11.17	Servicios públicos	487.740.248	157.974.041	47.880	-	645.666.408	645.666.408
5.1.11.17.001	Servicios públicos	487.740.248	157.974.041	47.880	-	645.666.408	645.666.408
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.114.365.100	278.591.275	-	-	1.392.956.375	1.392.956.375
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.114.365.100	278.591.275	-	-	1.392.956.375	1.392.956.375
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	259.581.880	7.342.218	4.025.151	-	262.898.947	262.898.947
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	259.581.880	7.342.218	4.025.151	-	262.898.947	262.898.947
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	1.385.800	-	-	1.385.800	1.385.800
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	1.385.800	-	-	1.385.800	1.385.800
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	760.645.967	56.239.906	-	-	816.885.873	816.885.873
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	760.645.967	56.239.906	-	-	816.885.873	816.885.873
5.1.11.25	Seguros generales	8.972.885	94.615	-	-	9.067.500	9.067.500
5.1.11.25.001	Seguros generales	8.972.885	94.615	-	-	9.067.500	9.067.500

5.1.11.32	Diseños y estudios	14.952.398	-	14.952.398	-	-
5.1.11.32.001	Diseños y estudios	14.952.398	-	14.952.398	-	-
5.1.11.33	Seguridad industrial	-	23.912.200	-	23.912.200	23.912.200
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	-	23.912.200	-	23.912.200	23.912.200
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	7.430.618	2.849.684	-	10.280.302	10.280.302
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	7.430.618	2.849.684	-	10.280.302	10.280.302
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	224.637.622	100.376.645	5.090.152	319.924.115	319.924.115
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	224.637.622	100.376.645	5.090.152	319.924.115	319.924.115
5.1.11.78	Comisiones	8.671.785	990.169	445.856	9.216.098	9.216.098
5.1.11.78.001	Comisiones	8.671.785	990.169	445.856	9.216.098	9.216.098
5.1.11.79	Honorarios	2.372.578.000	1.232.809.431	187.549.374	3.417.838.057	3.417.838.057
5.1.11.79.001	Honorarios	2.372.578.000	1.232.809.431	187.549.374	3.417.838.057	3.417.838.057
5.1.11.80	Servicios	243.764.255	293.719.566	62.437.802	475.046.019	475.046.019
5.1.11.80.001	Servicios	243.764.255	293.719.566	62.437.802	475.046.019	475.046.019
5.1.11.90	Otros gastos generales	386.300	-	-	386.300	386.300
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	386.300	-	-	386.300	386.300
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	125.580.514	-	-	125.580.514	125.580.514
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	124.872.514	-	-	124.872.514	124.872.514
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	124.872.514	-	-	124.872.514	124.872.514
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	-	-	708.000	708.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	-	-	708.000	708.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.572.792.935	1.089.051.355	-	5.661.844.290	5.661.844.290
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.109.555.993	780.746.163	-	3.890.302.156	3.890.302.156
5.3.60.01	Edificaciones	149.676.330	37.419.130	-	187.095.461	187.095.461
5.3.60.01.001	Edificios y casas	149.676.330	37.419.130	-	187.095.461	187.095.461
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	12.676.272	3.168.893	-	15.845.166	15.845.166
5.3.60.02.001	Plantas de generación	12.676.272	3.168.893	-	15.845.166	15.845.166
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	102.415.063	25.874.984	-	128.290.047	128.290.047
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	102.415.063	25.874.984	-	128.290.047	128.290.047
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.957.955.153	491.894.163	-	2.449.849.316	2.449.849.316
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	1.957.955.153	491.894.163	-	2.449.849.316	2.449.849.316
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	104.865.665	26.311.935	-	131.177.600	131.177.600
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	104.865.665	26.311.935	-	131.177.600	131.177.600
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	762.128.140	191.117.278	-	953.245.418	953.245.418
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	762.128.140	191.117.278	-	953.245.418	953.245.418
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	19.839.369	4.959.780	-	24.799.149	24.799.149
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	19.839.369	4.959.780	-	24.799.149	24.799.149
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.248.908.429	308.305.192	-	1.557.213.621	1.557.213.621
5.3.66.05	Licencias	62.789.813	14.075.728	-	76.865.541	76.865.541
5.3.66.05.001	Licencias	62.789.813	14.075.728	-	76.865.541	76.865.541
5.3.66.06	Softwares	1.183.683.836	294.229.464	-	1.477.913.300	1.477.913.300
5.3.66.06.001	Softwares	1.183.683.836	294.229.464	-	1.477.913.300	1.477.913.300
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	-	-	2.434.780	2.434.780
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	2.434.780	-	-	2.434.780	2.434.780
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	214.328.513	-	-	214.328.513	214.328.513
5.3.68.03	Administrativas	214.328.513	-	-	214.328.513	214.328.513
5.3.68.03.001	Administrativas	214.328.513	-	-	214.328.513	214.328.513
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	4.223.750	133.549	2.115	4.355.185	4.355.185
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	4.223.750	133.549	2.115	4.355.185	4.355.185
5.7.20.80	Recaudos	4.223.750	133.549	2.115	4.355.185	4.355.185
5.8	OTROS GASTOS	4.510.553	107.572.552	107.691.236	4.391.869	4.391.869
5.8.02	COMISIONES	274.632	5.509	124.303	155.838	155.838
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	274.632	5.509	124.303	155.838	155.838
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	274.632	5.509	124.303	155.838	155.838
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	14.767	110	-	14.877	14.877
5.8.90.90	Otros gastos diversos	14.767	110	-	14.877	14.877
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	13.475	110	-	13.585	13.585
5.8.90.90.003	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	1.292	-	-	1.292	1.292
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.221.154	107.566.933	107.566.933	4.221.154	4.221.154
5.8.95.16	Otros servicios	4.221.154	107.566.933	107.566.933	4.221.154	4.221.154
5.8.95.16.001	Otros servicios	4.221.154	107.566.933	107.566.933	4.221.154	4.221.154
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.351.458.398	-	-	2.351.458.398	2.351.458.398
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.130.640.853	-	-	1.130.640.853	1.130.640.853
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.130.640.853	-	-	1,130.640.853	1,130.640.853
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1,130.640.853	-	-	1,130.640.853	1,130.640.853
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	46.642.064	-	-	46.642.064	46.642.064
8.3.61.01	Internas	46.642.064	-	-	46.642.064	46.642.064
8.3.61.01.001	Internas	46.642.064	-	-	46.642.064	46.642.064
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.174.175.482	-	-	1.174.175.482	1.174.175.482
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1,174.175.482	-	-	1,174.175.482	1,174.175.482
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1,174.175.482	-	-	1,174.175.482	1,174.175.482
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	2.351.458.398	-	-	2.351.458.398	2.351.458.398
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	2.351.458.398	-	-	2.351.458.398	2.351.458.398
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	1.130.640.853	-	-	1.130.640.853	1.130.640.853
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	1.130.640.853	-	-	1.130.640.853	1.130.640.853
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	46.642.064	-	-	46.642.064	46.642.064
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	46.642.064	-	-	46.642.064	46.642.064
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	1.174.175.482	-	-	1.174.175.482	1.174.175.482
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	-	-	1.174.175.482	1.174.175.482
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
9.1.20.04	Administrativos	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
9.1.20.04.001	Administrativos	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	-	-	0	0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0	0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	-	-	0	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.275.380.539.727	-	-	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727
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 A 31 DE MAYO DE 2020



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



El ambiente es de todos Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
**IDEAM**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**COMPARATIVO MES DE MAYO DE 2020-2019**  
 ( Cifras expresadas en pesos )



CODIGO	ACTIVO	2020	2019	CODIGO	PASIVO	2020	2019
	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.423.209.446</b>	<b>12.335.348.215</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>7.783.051.802</b>	<b>5.307.762.685</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	714.774.682	703.301.250	24	CUENTAS POR PAGAR	858.738.675	682.107.787
13	CUENTAS POR COBRAR	166.669.544	362.990.104	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.467.141.536	2.454.835.564
15	INVENTARIOS	1.272.065.376	3.393.160.972	27	PASIVOS ESTIMADOS	430.922.373	42.109.156
19	OTROS ACTIVOS	3.269.699.844	7.875.895.889	29	OTROS PASIVOS	2.026.249.218	2.128.710.179
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>85.986.439.016</b>	<b>59.283.115.987</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>36.897.421</b>	<b>-</b>
13	CUENTAS POR COBRAR	320.828.786	115.070.676	24	CUENTAS POR PAGAR	13.716.008	-
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	78.424.271.056	55.375.692.064	25	OBLIGACIONES LABORALES	23.181.413	-
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	-	-
19	OTROS ACTIVOS	6.861.977.113	3.412.991.185		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>7.819.949.222</b>	<b>5.307.762.685</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>91.409.648.462</b>	<b>71.618.464.203</b>	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>83.589.699.240</b>	<b>66.310.701.517</b>
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	83.589.699.240	66.310.701.517
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>91.409.648.462</b>	<b>71.618.464.203</b>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.351.458.398	2.205.711.879	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4.275.380.539.727	624.593.779.156
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	(2.351.458.398)	(2.205.711.879)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	(4.275.380.539.727)	(624.593.779.156)

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

2020.07.24 13:43:4

Firmante:

DN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
 C=CO  
 O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
 2.5.4.97=NITCO-8300006025

Llave pública:  
 RSA/2048 bits

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
**DIRECTORA GENERAL**

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO** Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
 Fecha: 2020.07.23 21:39:47 -05'00'

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

Reviso: Fredy Torres Ruge





El ambiente es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)

COMPARATIVOS MAYO DE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)

Instituto de Hidrología  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

COD	ACTIVO	2020	2019	COD	PASIVO	2020	2019
	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.423.209.446</b>	<b>12.335.348.215</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>7.783.051.802</b>	<b>5.307.762.685</b>
1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>714.774.682</b>	<b>703.301.250</b>	2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>858.738.675</b>	<b>682.107.787</b>
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.000.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	520.222.021	53.463.646
1.1.10	BANCOS	712.674.682	701.301.250	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	22.855.985	216.812.456
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	-	-	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	117.274.391	100.869.917
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>166.669.544</b>	<b>362.990.104</b>	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	74.046.490	151.911.745
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	60.030.542	136.621.696	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	106.639.002	226.368.407	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	17.714.550	67.159.430
1.5	<b>INVENTARIOS</b>	<b>1.272.065.376</b>	<b>3.393.160.972</b>	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	-	-
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.272.065.376	3.393.160.972	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	106.625.239	91.890.592
1.9	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.269.699.844</b>	<b>7.875.895.889</b>	2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>4.467.141.536</b>	<b>2.454.835.564</b>
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	348.899.460	3.678.859.515	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.467.141.536	2.454.835.564
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.920.800.384	4.197.036.375	2.7	<b>PROVISIONES</b>	<b>430.922.373</b>	<b>42.109.156</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>85.986.439.016</b>	<b>59.283.115.987</b>	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	430.922.373	42.109.156
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>320.828.786</b>	<b>115.070.676</b>	2.9	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.026.249.218</b>	<b>2.128.710.179</b>
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	-	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	2.128.710.179
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	287.725.140	115.070.676	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.026.249.218	-
1.6	<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>78.424.271.056</b>	<b>55.375.692.064</b>	2.4	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>36.897.421</b>	<b>-</b>
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.217.560.336	2.4.90	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.716.008</b>	<b>-</b>
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13.716.008	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.654.362.625	1.923.481.617	2.5	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>23.181.413</b>	<b>-</b>
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	931.409.038	931.409.038	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	23.181.413	-
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	22.770.251.677				
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	515.225.910				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.980.321.177	437.826.719				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.222.654.768	17.466.882.955				
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.801.205.317	1.306.028.563				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.309.777.473	15.252.425.176				
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000				
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(19.456.756.602)	(10.782.299.927)				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(357.801.661)	-				
1.7	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>379.362.062</b>	3.1	<b>PATRIMONIO</b>	<b>83.589.699.240</b>	<b>66.310.701.517</b>
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>83.589.699.240</b>	<b>66.310.701.517</b>
1.9	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.861.977.113</b>	<b>3.412.991.185</b>	3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	13.167.963.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.807.540.105	10.701.968.789	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.108.980.102	54.813.742.980
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	(9.945.562.992)	(7.288.977.604)	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3.687.244.158)	(1.671.004.759)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>91.409.648.462</b>	<b>71.618.464.203</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>91.409.648.462</b>	<b>71.618.464.203</b>
	<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
8.3	DEUDORES DE CONTROL	2.351.458.398	2.205.711.879	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	4.275.380.539.727	624.593.779.156
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2.351.458.398)	(2.205.711.879)	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	(4.275.380.539.727)	(624.593.779.156)

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

CNE:GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

C=CO

O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

2.5.4.97=NITCO-8300006025

Llave Privada: Freddy Torres Ruge

RSA/2048 bits

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

2020.07.24 13:44:

SANDRA MILENA SANJUAN  
ACEROFirmado digitalmente por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.07.23 21:40:10 -05'00'SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98976-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MAYO DE 2020



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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**

**IDEAM**

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	<b>INGRESOS</b>	<b>22.742.703.132</b>	<b>23.301.606.243</b>
41	INGRESOS FISCALES	-	2.600.000
43	VENTA DE SERVICIOS	453.714.375	632.312.876
44	TRANSFERENCIAS	422.950	24.640.000
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	22.288.565.807	22.642.053.367
	<b>GASTOS</b>	<b>26.490.215.181</b>	<b>25.014.400.076</b>
51	DE ADMINISTRACION	20.824.015.706	20.504.358.093
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	5.661.844.290	4.459.603.605
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.355.185	50.438.378
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>64.659.760</b>	<b>71.281.111</b>
48	OTROS INGRESOS	64.659.760	71.281.111
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.391.869</b>	<b>29.492.038</b>
58	OTROS GASTOS	4.391.869	29.492.038
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(3.687.244.158)</b>	<b>(1.671.004.759)</b>

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

~~GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA~~

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
C=INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

**DIRECTORA GENERAL**

Leve pública:

Revisó: Fredy Torres Ruge



2020.07.24 13:26  
SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por SANDRA  
MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.07.23 21:40:51 -05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente  
es de todos

Minambiente

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS MAYO DE 2020-2019

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	<b>INGRESOS</b>	<b>22.742.703.132</b>	<b>23.301.606.243</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	-	<b>2.600.000</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	-	2.600.000
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>453.714.375</b>	<b>632.312.876</b>
4390	OTROS SERVICIOS	453.714.375	652.373.756
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	-	(20.060.879)
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>422.950</b>	<b>24.640.000</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950	24.640.000
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>22.288.565.807</b>	<b>22.642.053.367</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	21.629.936.878	22.205.284.301
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	658.628.929	436.769.066
	<b>GASTOS</b>	<b>26.490.215.181</b>	<b>25.014.400.076</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>20.824.015.706</b>	<b>20.504.358.093</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.486.091.006	5.736.929.379
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.700.503.161	1.593.451.214
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	326.409.600	303.125.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.647.059.233	2.108.295.376
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	-	917.189.332
5111	GENERALES	8.538.372.192	9.725.462.812
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	125.580.514	119.904.180
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>5.661.844.290</b>	<b>4.459.603.605</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.890.302.156	3.289.188.638
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.557.213.621	1.170.414.968
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	214.328.513	-
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	-	-
5424	SUBVENCIONES	-	-
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>4.355.185</b>	<b>50.438.378</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	4.355.185	50.438.378
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>(3.747.512.049)</b>	<b>(1.712.793.833)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>64.659.760</b>	<b>71.281.111</b>
4802	FINANCIEROS	1.742.109	35.921.621
4808	INGRESOS DIVERSOS	62.917.652	33.458.059
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	-	1.901.431
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.391.869</b>	<b>29.492.038</b>
5802	COMISIONES	155.838	-
5890	GASTOS DIVERSOS	14.877	27.055.038
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4.221.154	-
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	2.437.000
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(3.687.244.158)</b>	<b>(1.671.004.759)</b>

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

CN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

C=CO

O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

2.5.4.97=NITCO-8300008029

Llave publica:

RSA/2048 bits

Reviso: Fredy Torres Ruge

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**

**DIRECTORA GENERAL**



SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
**CONTADORA PÚBLICA**

**T.P. 98976-T**

Firmado digitalmente por SANDRA

MILENA SANJUAN ACERO

Fecha: 2020.07.23 21:41:19 -05'00'



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE MAYO DE 2020



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

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
ESTADOS CONTABLES ELABORADOS ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Mayo del año 2019, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
INFORMES ENVIADOS A LA DIAN INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>			
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS TOTAL DE INGRESOS	Cifras en pesos 453.714.375 22.742.703.132	2%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 2% provienen de sus recursos propios.
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TOTAL DE LOS ACTIVOS	78.424.271.056 91.409.648.462	86%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 86%
CUENTAS POR PAGAR TOTAL DE LOS PASIVOS	858.738.675 7.819.949.222	11%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 11% por ciento, despues de beneficios a los empleados corto plazo.

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN  
ACERO  
Fecha: 2020.07.23 21:42:00  
-05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MAYO DE 2020



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



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

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

**MAYO 2020**

## Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	6
1.1. Identificación y funciones .....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera .....	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....	11
3.1. Juicios .....	11
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables .....	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....	13
4.1. Efectivo y equivalentes .....	13
4.2. Cuentas por cobrar.....	14
4.3. Inventarios.....	14
4.4. Propiedades, planta y equipo.....	15
4.5. Intangibles .....	16
4.6. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo .....	16
4.7. Cuentas por pagar .....	17
4.8. Beneficios a empleados.....	17
4.9. Beneficios a empleados a corto plazo.....	18
4.10. Beneficios a empleados a largo plazo. ....	18
4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral. ....	18
4.12. Activos contingentes .....	19
4.13. Pasivos contingentes.....	19
4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación .....	19
4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	20

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	22
Composición .....	22
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	23
7.2.1 Pago por cuenta de terceros .....	23
7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería .....	24
7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas .....	27
NOTA 9. INVENTARIOS .....	27
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	29
Composición .....	29
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles .....	30
10.1.1. Bienes muebles en Bodega .....	30
10.1.2 Bienes no explotados .....	31
10.1.3 Maquinaria y equipo .....	31
10.1.4 Equipo médico y científico .....	31
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina .....	32
10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....	32
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....	33
10.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo .....	33
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles .....	34
10.2.1 Terrenos .....	34
10.2.2 Edificaciones .....	34
10.2.3 Plantas, ductos y túneles .....	35
10.3 Estimaciones .....	35
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	36
Composición .....	36
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	36
Composición .....	36
14.1. Detalle saldos y movimientos .....	37
14.2. Revelaciones adicionales .....	37
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	38
16.1 Avances y Anticipos Entregados .....	38

16.2 Recursos Entregados en Administración.....	38
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....	39
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO .....	39
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	39
Composición.....	39
21.1. Revelaciones generales .....	40
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	40
21.1.2. Recursos a favor de terceros.....	41
21.1.2.2. Recaudos por clasificar.....	41
21.1.2.3. Estampillas.....	41
21.1.3. Descuentos de Nomina .....	42
21.1.3.1. Aportes a fondos pensionales .....	42
21.1.3.2. Aportes a seguridad social en salud .....	42
21.1.3.3. Otros descuentos de nómina .....	43
21.1.6.2. Aportes al ICBF y SENA.....	49
21.1.6.3 Servicios Públicos .....	49
21.1.6.4 Honorarios.....	49
21.1.6.5 Servicios.....	50
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	50
Composición.....	50
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo .....	50
22.1.1. VACACIONES.....	51
22.1.3. PRIMA DE SERVICIOS.....	51
22.1.5. BONIFICACIONES.....	51
22.1.6. OTRAS PRIMAS .....	51
22.1.9. APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR .....	52
22.1.10. APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR.....	53
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo .....	55
22.2.1. BONIFICACIONES.....	55
NOTA 23. PROVISIONES .....	56
Composición.....	56
23.1. Litigios y demandas .....	56
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	57



---

Composición.....	57
24.1 EN ADMINISTRACIÓN.....	57
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	58
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	58
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	58
NOTA 27. PATRIMONIO.....	60
Composición.....	60
27.1 CAPITAL FISCAL.....	60
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	60
27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO,.....	60
NOTA 28. INGRESOS.....	60
Composición.....	60
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	61
28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado.....	61
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	61
28.2.1. Venta de servicios.....	62
28.2.2. Recuperaciones.....	63
28.2.2 Indemnizaciones.....	64
NOTA 29. GASTOS.....	64
Composición.....	64
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	65
29.1.1. Gastos de personal.....	65
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	70
29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	70
29.2.1 Gasto por amortización de activos intangibles.....	71
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS.....	72

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1. Identificación y funciones

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

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

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

#### MISIÓN

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

#### VISIÓN

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

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

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

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, son mensuales y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia que se presenta 31-05-2020, los mismos fueron aprobados por la Dirección General.

### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

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

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

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

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

## 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

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

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

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

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

#### **1. Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste**

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

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

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

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

las variaciones importantes en los precios de los activos o en las tasas de cambio; el otorgamiento de garantías; y el inicio de litigios

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

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

#### **3.1. Juicios**

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

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

#### **3.2. Estimaciones y supuestos**

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

uso de los bienes en el desarrollo de la operación, son fundamentales en la cuantificación del deterioro.

El deterioro de las cuentas por cobrar se determina con base a la probabilidad de pago y recuperación de la cartera, en la cual exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos. Este concepto es suministrado por el área Jurídica de la Entidad y de acuerdo a ésta 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 mayo 2020, se presentaron reclasificaciones de menor valor en el activo y el pasivo de la Entidad, los cuales se registraron contra la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores”. Estas reclasificaciones corresponden a operaciones de las cuales, al cierre del ejercicio, la Entidad no tenía certeza de su realización y se señalan a continuación:

VALOR	CONCEPTO
129.525	Recaudos por clasificar de vigencia anterior por concepto de intereses de mora orfeos 20202060001653 vigencia 2019 docs siif 15020 al 16920 - 17320 al 17520 - 17720 al 19220
3.206.528	Recaudo por clasificar de vigencia anterior por concepto de subsidios de transporte drxc 12043519 - op 363907419 - vigencia 2019 - orfeo: 20202050001163

### 3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

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

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

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

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

### 4.1. Efectivo y equivalentes

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

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

#### **4.2. Cuentas por cobrar**

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

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

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

#### **4.3. Inventarios**

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

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

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

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

#### 4.4. Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

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

La depreciación de un activo cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La depreciación no cesa cuando el activo está 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 valida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la entidad cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

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

#### **4.9. Beneficios a empleados a corto plazo.**

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

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

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

#### **4.10. Beneficios a empleados a largo plazo.**

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

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

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

#### **4.11. Beneficios a empleados por terminación del vínculo laboral.**

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

Los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación al finalizar el periodo contable. En caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento.

Cuando los beneficios por terminación se deban pagar a partir de los 12 meses siguientes a la finalización del periodo contable, se medirán por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

#### **4.12. Activos contingentes**

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

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

#### **4.13. Pasivos contingentes**

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

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

#### **4.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación**

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

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

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

#### **4.15. Ingresos de transacciones con contraprestación**

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

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

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>714.774.682</b>	<b>972.591.342</b>	<b>-257.816.661</b>
Caja	2.100.000	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	712.674.682	970.491.342	-257.816.661

### 5.1 CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0185 de 25 Febrero 2020, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.00).

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 31 DE MAYO 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	1.900.000	200.000
	<b>Totales</b>	<b>2.100.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>200.000</b>

### 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de mayo de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de mayo 2020 de las cuentas bancarias es de \$712.674.682, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 31 DE MAYO 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	528.544.336	536.356.716	- 7.812.380
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	12.085.446	19.004.936	- 6.919.490
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	0	846.856	- 846.856
Bancolombia S.A.	Cta. 03177246064	0	196.081	- 196.081
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	47.313.001	47.313.001	0
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	24.731.899	124.731.899	0
	<b>Totales</b>	<b>712.674.682</b>	<b>728.449.489</b>	<b>- 15.774.807</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

Concepto	Saldo Cte. mayo 2020	Saldo No mayo Cte. 2020	Saldo Final mayo 2020	Saldo Cte. abril 2020	Saldo No abril Cte. 2020	Saldo Final abril 2020	Valor Variación
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>166.669.544</b>	<b>320.828.802</b>	<b>487.498.347</b>	<b>176.336.127</b>	<b>320.012.348</b>	<b>496.348.475</b>	<b>-8.850.128</b>
Prestación de servicios	60.030.542	33.103.646	93.134.188	75.950.961	33.103.646	109.054.607	-15.920.419
Otras cuentas por cobrar	106.639.002	287.725.157	394.364.159	100.385.166	286.908.702	387.293.868	7.070.291

### 7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 01/05/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/05/2020
1.3.17.15	Asistencia técnica	109.054.607	0	15.920.419	93.134.188

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 31 de mayo 2020 de \$93.134.188 debido al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890300406	Cartón De Colombia SA	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd.	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	8.589.626	35922	12/12/2019	cobro normal
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.299	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
	<b>Totales:</b>	<b>93.134.188</b>			

## 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 7.2.1 Pago por cuenta de terceros

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 01/05/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/05/2020
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	171.094.649	14.257.469	7.187.178	178.164.940

El saldo a mayo 31 de 2020 es de \$178.164.940 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 mayo se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020	No. Incapacidades
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	410.050	6
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle de la Gente	414.378	2
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S A	897.344	11
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida S A	1.231.733	2
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	1.935.672	13

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020	No. Incapacidades
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.486.674	22
800088702	Eps Suramericana S. A	3.347.896	14
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.111.972	23
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	7.713.118	20
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	12.095.290	39
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	15.326.122	55
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	16.790.156	47
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	20.548.072	72
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A	26.048.224	79
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S A	60.202.699	164
	<b>Totales:</b>	<b>178.164.940</b>	<b>570</b>

Las 570 incapacidades pendientes por cobrar a mayo 31 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así

Saldo a 31 mayo 2020		
Estado	Cantidad	Valor
No Cobrada	2	1.126.019
Pagadas Con Diferencia	32	4.338.618
Radicación	38	11.734.656
En Transcripción	34	20.171.945
En Proceso De Pago	51	20.408.571
Pagadas Pte. Rip	57	21.039.181
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	59	24.001.623
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	145	26.972.079
En Proceso Jurídico	152	48.372.248
<b>Total</b>	<b>570</b>	<b>178.164.940</b>

### 7.2.2 Recursos de acreedores reintegrados a tesorería

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de mayo 2020 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$47.034.747 correspondiente a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2018-2019.

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	47.034.747	0	0	47.034.747
	<b>TOTALES:</b>	<b>47.034.747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47.034.747</b>

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

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

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

### 7.2.3 Intereses de mora

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de mayo de 2020 tiene un saldo de 61.660.176 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de septiembre 2019 los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20191020005613 del 3 de octubre 2019 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/05/2020
51.597.154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.390.859	0	0	2.390.859
67.011.425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	6.497.451	0	0	6.497.451
899.999.238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	7.720.452	0	0	7.720.452
890.399.011	Municipio De Santiago De Cali	8.360.976	0	0	8.360.976
15.242.928	Juan Alberto Palacio Henry	36.690.438	0	0	36.690.438
	<b>TOTALES:</b>	<b>61.660.176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.660.176</b>

#### 7.2.4 Otras cuentas por cobrar

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 01/05/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/05/2020
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	107.504.296	3.341.616	3.341.616	107.504.296

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

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a corte 31 de mayo 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020	N° proceso	Fecha de ejecutoria o exigibilidad de la obligación	Estado del Cobro
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020	N° proceso	Fecha de ejecutoria o exigibilidad de la obligación	Estado del Cobro
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	2018/10/08	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sánchez Yamid Eugenio	16.392.654	11.001.333.603.420.100.000.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	25.656.639	11001333671420100000000	24/10/2014	cobro jurídico
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
<b>TOTALES:</b>		<b>107.504.296</b>			

#### 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

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

Descripción	Totales		> 3 Meses Hasta 12 Meses		> 1 Año y Hasta 3 Años		> 3 Años	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor
<b>Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas</b>	<b>721</b>	<b>487.498.347</b>	<b>208</b>	<b>166.669.544</b>	<b>244</b>	<b>126.386.911</b>	<b>269</b>	<b>194.441.892</b>
Prestación de servicios	7	93.134.188	2	60.030.542	0	0	5	33.103.646
Otras cuentas por cobrar	714	394.364.159	206	106.639.002	244	126.386.911	264	161.338.246

## NOTA 9. INVENTARIOS

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable y cumplen las condiciones requeridas para el

reconocimiento como activos de la entidad. Así mismo, los elementos reactivos utilizados en las pruebas para la certificación de laboratorios de calidad ambiental son reconocidos inicialmente como parte de los inventarios hasta su transformación.

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

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

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (30-abr)</b>	<b>1.363.477.156</b>	<b>1.363.477.156</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>91.411.780</b>	<b>91.411.780</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>91.411.780</b>	<b>91.411.780</b>
+ Valor final del inventario consumido	91.411.780	91.411.780
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1.272.065.376</b>	<b>1.272.065.376</b>
<b>= SALDO FINAL (31-may) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>1.272.065.376</b>	<b>1.272.065.376</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>1.272.065.376</b>	<b>1.272.065.376</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Para el mes de mayo 2020 se registraron salidas de 140 radiosondas y 100 globos para el Grupo de Aeronáutica y el Aeropuerto de Leticia.

No se presentaron compras en el mes de mayo 2020.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

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

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

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

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

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

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

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

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

para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación.

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros de \$ 97.881.027.658 y un valor neto por \$ 78.424.271.056 al 31 de mayo de 2020.

### 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (30-abr)</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.873.276.814</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.721.142.232</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.152.372.562</b>
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	75.209.836	0	0	75.209.836
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.873.276.814</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.796.352.068</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.227.582.398</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0
- Salida por traslado de cuentas (CR)							0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							0
<b>= SALDO FINAL (31-may)</b> (Subtotal + Cambios)	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.873.276.814</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.796.352.068</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.227.582.410</b>
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	236.362.910	4.304.759.514	143.832.574	13.205.550.029	493.459.863	0	18.383.964.889
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	210.487.926	4.113.642.236	138.872.794	12.713.655.866	467.147.928		17.643.806.750
+ Depreciación aplicada vigencia actual	25.874.984	191.117.278	4.959.780	491.894.163	26.311.935		740.158.139
Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
Saldo inicial del Deterioro acumulado		254.506.116		93.494.574	3.020.888		351.021.578
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DA - DE)	<b>2.825.413.794</b>	<b>16.314.011.184</b>	<b>193.067.426</b>	<b>28.497.307.465</b>	<b>2.660.847.211</b>	<b>1.948.850</b>	<b>50.492.595.931</b>
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	8	21	43	32	16	0	27
% DETERIORO ACUMULADO	0	1	0	0	0	0	1
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.873.276.814</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.796.352.068</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.227.582.398</b>
+ En servicio	2.980.321.177	19.309.777.473	336.900.000	39.222.654.768	2.801.205.317		64.650.858.735
+ No explotados		633.333.028		281.205.010	7.823.000		922.361.038
+ En mantenimiento							0
+ En bodega	81.455.527	930.166.313		2.292.492.289	348.299.645	1.948.850	3.654.362.625

#### 10.1.1. Bienes muebles en Bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en el Almacén del IDEAM ubicado en la Calle 12 No. 42B-44 en Bogotá. Al 31 de mayo de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$ 3.654.362.625. En el mes de mayo se realizó compra de 13 muestreadores de sedimentos DH 59.

### 10.1.2 Bienes no explotados

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

### 10.1.3 Maquinaria y equipo

Los bienes clasificados como Maquinaria y equipo, presentan un saldo total al 31 de mayo de \$ 3.061.776.704 y se clasifican de acuerdo a su uso o destinación así:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.061.776.704</b>	-	-	<b>3.061.776.704</b>
En servicio	2.980.321.177	-	-	2.980.321.177
No explotados				-
En bodega	81.455.527	-	-	81.455.527
(-) Depreciación	(210.487.926)	-	25.874.984	(236.362.910)
(-) Deterioro				-
<b>Valor Actual</b>	<b>2.851.288.778</b>	-	<b>25.874.984</b>	<b>2.825.413.794</b>

Durante el mes de mayo 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de la maquinaria y equipo, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$ 25.874.984

### 10.1.4 Equipo médico y científico

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

Esta cuenta a 31 de Mayo 2020 presentó un valor en libros de \$ 41.796.352.068 detallados de acuerdo a su uso o destinación así:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
----------	--------------------------------	----------------------	-----------------------	------------------------------

<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>41.721.142.232</b>	<b>75.209.836</b>	<b>-</b>	<b>41.796.352.068</b>
En servicio	39.222.654.768	-	-	39.222.654.768
No explotados	281.205.010	-	-	281.205.010
En bodega	2.217.282.453	75.209.836	-	2.292.492.289
(-) Depreciación	(12.713.655.866)	-	491.894.163	(13.205.550.029)
(-) Deterioro	(93.494.574)	-	-	( 93.494.574)
<b>Valor Actual</b>	<b>28.913.991.792</b>	<b>75.209.836</b>	<b>491.894.163</b>	<b>28.497.307.465</b>

Durante el mes de mayo 2020 se realizó el ingreso de 13 muestreadores de sedimentos DH 59, compra que incrementó el valor del Equipo Médico y Científico en \$ 75.209.836. La depreciación del mes para equipos médico y científico fue por \$ 491.894.163

### 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas entre otros. Presentaron un valor en libros de \$ 3.159.276.813 al 31 de mayo 2020 .

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.159.276.813</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.159.276.813</b>
En servicio	2.801.205.317	-	-	2.801.205.317
No explotados	7.823.000	-	-	7.823.000
En bodega	350.248.495	-	-	350.248.495
(-) Depreciación	(467.147.928)	-	26.311.935	(493.459.863)
(-) Deterioro	(3.020.888)	-	-	3.020.888
<b>Valor Actual</b>	<b>2.689.107.996</b>	<b>-</b>	<b>26.311.935</b>	<b>2.662.796.061</b>

Durante el mes de mayo 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de los muebles y enseres, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$ 26.311.935.

### 10.1.6 Equipos de comunicación y computación

La cuenta de equipos de comunicación y computación comprende los equipos para procesamiento de datos, servidores, equipos de cómputo, unidades de almacenamiento, antenas yagui, transmisores, en general. Al 31 de mayo 2020 presentó un saldo acumulado de \$ 20.873.276.814.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENT O DEBITO	MOVIMIENT O CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
----------	--------------------------------	-----------------------	------------------------	------------------------------

<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>20.873.276.814</b>	-	-	<b>20.873.276.814</b>
En servicio	19.309.777.473	-	-	19.309.777.473
No explotados	633.333.028	-	-	633.333.028
En bodega	930.166.313	-	-	930.166.313
(-) Depreciación	(4.113.642.236)	-	191.117.278	(4.304.759.514)
(-) Deterioro	(254.506.116)	-	-	254.506.116
<b>Valor Actual</b>	<b>16.505.128.462</b>	-	<b>191.117.278</b>	<b>16.314.011.184</b>

Durante el mes de mayo 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de los equipos de comunicación y computación, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$ 191.117.278

### 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de Mayo 2020 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la entidad. No presenta ningún movimiento para el mes de mayo 2020 excepto la depreciación mensual por 4.959.780.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>336.900.000</b>	-	-	<b>336.900.000</b>
En servicio	336.900.000	-	-	336.900.000
No explotados				-
En bodega				-
(-) Depreciacion	(138.872.794)	-	4.959.780	(143.832.574)
(-) Deterioro	-			-
<b>Valor Actual</b>	<b>198.027.206</b>	-	<b>4.959.780</b>	<b>193.067.426</b>

### 10.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

Al cierre del ejercicio 2019, El grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de no explotados, basado en estudios de mercado para bienes con similares

características, concluyendo que muchos de estos bienes presentan obsolescencia y deterioro físico por las condiciones meteorológicas a los que varios de ellos estaban expuestos, lo que dificulta su utilización para cumplir con el objeto misional de la entidad. Por esta razón al cierre del primer trimestre 2019, no hubo bienes con determinación de deterioro.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (30-abr)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.676</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.922</b>
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.676</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.922</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
<b>= SALDO FINAL (31-may) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.676</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.922</b>
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	980.273.280	92.518.450	1.072.791.729
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		942.854.106	89.349.582	1.032.203.689
+ Depreciación aplicada vigencia actual		37.419.174	3.168.867	40.588.041
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		0		0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	6.780.083	6.780.083
Saldo inicial del Deterioro acumulado			6.780.083	6.780.083
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>22.294.360.396</b>	<b>419.754.377</b>	<b>27.931.675.109</b>
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	4	18	4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	1	0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
+ En servicio	5.217.560.336	23.274.633.675	510.004.910	29.002.198.921
+ En concesión				0
+ No explotados			9.048.000	9.048.000

### 10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construyan la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de mayo 2020 es de \$5.217.560.336 y no tuvo ningún movimiento durante el mes.

### 10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$ 23.274.633.675 al 31 de mayo de 2020 y no presentaron adiciones durante el mes reportado. El valor en libros luego de depreciación es de \$ 22.294.360.439.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
<b>Edificaciones</b>	<b>23.274.633.675</b>	-	-	<b>23.274.633.675</b>
En servicio	23.274.633.675	-	-	23.274.633.675
No explotados				-
En bodega				-
(-) Depreciación	(942.854.106)	-	37.419.130	(980.273.236)
(-) Deterioro	-			-
<b>Valor Actual</b>	<b>22.331.779.569</b>	-	<b>37.419.130</b>	<b>22.294.360.439</b>

### 10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Las plantas, ductos y túneles presentaron un valor de \$519.052.910 al 31 de mayo 2020.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>519.052.910</b>	-	-	<b>519.052.910</b>
En servicio	510.004.910	-	-	510.004.910
No explotados	9.048.000	-	-	9.048.000
En bodega				-
(-) Depreciación	(89.349.583)	-	3.168.893	(92.518.476)
(-) Deterioro	(6.780.083)	-	-	6.780.083
<b>Valor Actual</b>	<b>422.923.244</b>	-	<b>3.168.893</b>	<b>419.754.351</b>

## 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
<b>MUEBLES</b>	Maquinaria y equipo	1	10
	Equipos de comunicación	1	10
	Equipos de computación	1	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	1	5
	Equipo médico y científico	1	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1	10
<b>INMUEBLES</b>	Terrenos	0	0
	Edificaciones	1	20
	Plantas, ductos y túneles	1	20

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

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

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

### Composición

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de mayo 2020 por valor de \$379.362.062. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación. Durante el mes de mayo 2020 no presentó movimiento alguno.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>7.170.282.305</b>	-	<b>308.305.192</b>	<b>6.861.977.113</b>
Activos Intangibles	16.807.540.105	-	-	16.807.540.105
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(9.637.257.800)	-	308.305.192	(9.945.562.992)

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

El registro de los activos intangibles se realiza por parte del Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios y la custodia de los mismos recae en la Oficina de Informática. La entidad no reconoce activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de

desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identifica qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de mayo 2020 presenta un saldo de \$ 16.807.540.105 conformado por Derechos, Licencias y Software y valor actual de \$ 6.861.977.113.

#### 14.1. Detalle saldos y movimientos

Durante el mes de mayo 2020 no se presentaron registros de incremento o disminución de intangibles diferente a la amortización mensual por \$ 308.305.192 detallada a continuación:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL - (30-ABR)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.722.978.761</b>	<b>13.060.134.149</b>	<b>16.807.540.105</b>
+ <b>ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-	-
- <b>SALIDAS (CR):</b>	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL</b> = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>24.427.195</b>	<b>3.722.978.761</b>	<b>13.060.134.149</b>	<b>16.807.540.105</b>
+ <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	-	-	-
<b>SALDO FINAL - 31-MAY</b> = (Subtotal + Cambios)	<b>24.427.195</b>	<b>3.722.978.761</b>	<b>13.060.134.149</b>	<b>16.807.540.105</b>
- <b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.422.558.195</b>	<b>6.498.577.603</b>	<b>9.945.562.992</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.408.482.467	6.204.348.138	<b>9.637.257.799</b>
+ Amortización aplicada vigencia actual		14.075.728	294.229.464	<b>308.305.192</b>
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE</b>	-	-	-	-
<b>VALOR EN LIBROS</b> = (Saldo final - AM - DE)	<b>0</b>	<b>300.420.566</b>	<b>6.561.556.547</b>	<b>6.861.977.113</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>100,0</b>	<b>91,9</b>	<b>49,8</b>	<b>59,2</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

#### 14.2. Revelaciones adicionales

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

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

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

## **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

Concepto	Saldo Cte. mayo 2020	Saldo No Cte. mayo 2020	Saldo Final mayo 2020	Saldo Cte. abril 2020	Saldo No Cte. abril 2020	Saldo Final abril 2020	Valor Variación
<b>Otros Derechos Y Garantías</b>	<b>3.269.699.844</b>	<b>0</b>	<b>3.269.699.844</b>	<b>3.426.070.658</b>	<b>0</b>	<b>3.426.070.658</b>	<b>- 156.370.813</b>
Avances y anticipos entregados	348.899.460	0	348.899.460	354.260.425	0	354.260.425	- 5.360.965
Recursos entregados en administración	2.920.800.384	0	2.920.800.384	3.071.810.233	0	3.071.810.233	- 151.009.848

### **16.1 Avances y Anticipos Entregados**

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

### **16.2 Recursos Entregados en Administración**

El recurso entregado en administración a 31 de mayo 2020 tiene un saldo de \$2.920.800.384 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º del Decreto 2785 de 2013.

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

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

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### 17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

El gasto por arrendamiento, corresponde al canon de arrendamiento pagado por los bienes inmuebles para el desarrollo de la operación y al 31 de mayo 2020 presentó un saldo acumulado por \$ 1.392.956.375

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.114.365.100	278.591.275	-	1.392.956.375

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

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

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

Las cuentas por pagar son de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos. Por otro lado, el valor no corriente en mayo 2020 corresponde a la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar y se debe a la constitución de acreedores varios de la vigencia 2017.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 31 de mayo 2020:

Concepto	Saldo Cte. mayo 2020	Saldo No Cte. mayo 2020	Saldo Final mayo 2020	Saldo Cte. abril 2020	Saldo No Cte. abril 2020	Saldo Final abril 2020	Valor Variación
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>858.738.675</b>	<b>13.716.008</b>	<b>872.454.683</b>	<b>907.552.092</b>	<b>13.716.008</b>	<b>921.268.100</b>	<b>-48.813.417</b>
Adquisición de bienes y	520.222.021	0	520.222.021	410.058.394	0	410.058.394	110.163.627

Concepto	Saldo Cte. mayo 2020	Saldo No Cte. mayo 2020	Saldo Final mayo 2020	Saldo Cte. abril 2020	Saldo No Cte. abril 2020	Saldo Final abril 2020	Valor Variación
servicios nacionales							
Recursos a favor de terceros	22.855.985	0	22.855.985	72.683.795	0	72.683.795	- 49.827.810
Descuentos de nómina	117.274.391	0	117.274.391	156.215.045	0	156.215.045	- 38.940.654
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	74.046.490	0	74.046.490	92.026.069	0	92.026.069	- 17.979.579
Impuesto Al Valor Agregado – IVA	17.714.550	0	17.714.550	66.941.135	0	66.941.135	- 49.226.585
Otras Cuentas Por Pagar	106.625.239	13.716.008	120.341.247	109.627.655	13.716.008	123.343.663	- 3.002.416

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

El saldo a 31 de mayo 2020 de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaba un valor total de \$ 520.222.021 distribuidos así:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>410.058.394</b>	<b>877.386.907</b>	<b>987.550.534</b>	<b>520.222.021</b>
2.4.01.01	Bienes y servicios	350.305.238	4.196.158	103.318.194	449.427.274
2.4.01.02	Proyectos de inversión	59.753.156	873.190.749	884.232.340	70.794.747

A continuación un detalle de los terceros con saldos más significativos reflejados en las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios al 31 de mayo 2020

NIT	NOMBRE	SALDO
811.021.363	Uniples S.A.	213.843.000
891.501.783	Gamma Ingenieros S.A.S.	116.928.766
860.511.107	Acerta Sociedad Por Acciones Simplificada	75.209.836

830.037.946	Panamericana Libreria Y Papeleria Sa	23.912.200
860.040.094	Oxigenos De Colombia Ltda	12.574.672
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	6.958.800
<b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b>		<b>449.427.274</b>

NIT	NOMBRE	SALDO
	Observadores 2019 - 1 Pago	41.249.692
	Observadores 2019 - 2 Pago	13.591.661
	Observadores 2017	15.953.392
<b>Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión</b>		<b>70.794.745</b>

<b>Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios</b>	<b>520.222.019</b>
--	--------------------

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

Las cuentas por pagar a favor de Uniples y Gamma Ingenieros corresponden a cuentas gestionadas por Bolsa Mercantil pendientes por autorización de desembolso hacia las empresas prestadoras del servicio.

Los observadores del 2017 son obligaciones registradas en 2020 toda vez que los saldos registrados constituían vigencias expiradas.

## **21.1.2. Recursos a favor de terceros**

### **21.1.2.1. Cobro cartera de terceros**

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON) a mayo 31 del 2020 el saldo es por valor de \$476.259.

### **21.1.2.2. Recaudos por clasificar**

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la dirección del tesoro nacional o de la entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 mayo 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$22.028.150.

### **21.1.2.3. Estampillas**

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención

de dichos recursos, el valor de \$351.576 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas (Pro-universidad Nacional y otras universidades estatales) las cuales serán pagas al Ministerio de Educación.

### 21.1.3. Descuentos de Nomina

#### 21.1.3.1. Aportes a fondos pensionales

El saldo con corte a 31 de mayo de 2020 es de \$60.490.900 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de mayo de 2020 y de liquidaciones generadas al mes de mayo. Estos valores se pagarán en el mes de junio de 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	1.739.600	2.039.600	2.123.200	1.823.200
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	3.589.800	3.545.900	3.567.000	3.610.900
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.987.000	4.957.300	5.236.900	5.266.600
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	6.038.900	6.019.800	6.284.900	6.304.000
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	39.900.500	39.497.500	43.083.200	43.486.200
	<b>Totales:</b>	<b>56.555.800</b>	<b>56.960.100</b>	<b>60.895.200</b>	<b>60.490.900</b>

#### 21.1.3.2. Aportes a seguridad social en salud

El saldo con corte a 31 de mayo de 2020 es de \$54.541.300 corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de mayo 2020 y de liquidaciones generadas al mes de mayo. Estos valores se pagarán en el mes de junio 2020, a continuación, se detalla por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
806008394	Asociación Mutual Ser	37.800	37.800	63.700	63.700
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	67.400	67.400	69.700	69.700

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	95.400	95.400	152.300	152.300
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S. A	572.100	572.100	572.100	572.100
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.863.200	2.863.200	2.883.500	2.883.500
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	2.933.300	2.933.300	3.144.100	3.144.100
800088702	Eps Suramericana S. A	3.961.600	3.961.600	4.214.800	4.214.800
901097473	Medimás Eps S.A.S.	4.491.400	4.491.400	4.317.100	4.317.100
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.230.700	4.161.100	4.331.700	4.401.300
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	5.567.000	5.531.600	6.446.700	6.482.100
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	8.536.300	8.467.100	9.380.900	9.450.100
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	17.127.400	16.880.100	18.543.200	18.790.500
	<b>Totales:</b>	<b>50.483.600</b>	<b>50.062.100</b>	<b>54.119.800</b>	<b>54.541.300</b>

### 21.1.3.3. Otros descuentos de nómina

El saldo con corte a 31 de mayo de 2020 es de \$2.242.191 corresponde a la Resolución 992 del 26 de abril de 2018 reconocimientos prestaciones sociales del Señor Mario Orlando Gómez (Q.E.P.D). El Grupo de Contabilidad se encuentra en espera a la respuesta por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano al memorando No. 20202040000373 del 24 de febrero 2020, para realizar el trámite correspondiente a la contestación.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo por tercero.

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	2.242.191	0	0	2.242.191

### 21.1.4. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre

El saldo a mayo 2020 por valor de \$74.046.490 corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020
243603001	Retenido	1.523.704
243605001	Retenido	5.511.899
243606001	Retenido	549.530
243608001	Retenido	45
243615001	Retenido	32.625.617
243625001	Retenido - a responsables del régimen común	4.648.407
243626001	Retenido	722
243627001	Retenido	13.196.689
243630001	Retenido	15.511.077
243631001	Retenido	475.100
243690001	Retenido	3.700
<b>Totales:</b>		<b>74.046.490</b>

#### 21.1.5. Venta de servicios

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

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

Con corte a 31 de mayo 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$17.714.550 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020
800021308	Drummond Ltd.	50.572
860451569	Fyr Ingenieros Ltda.	1.200.834
900025724	Tekcen S.A.S.	1.200.834
830021664	Ada Y Co Limitada	1.200.834
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco – Codechoco	1.251.640

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.371.453
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	8.213.255
	<b>Totales:</b>	<b>17.714.550</b>

### 21.1.6. Otras Cuentas por Pagar

#### 21.1.6.1. Cheques no cobrados o por reclamar

El saldo de la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería la cual es correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías, corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución que se realizó en el mes de diciembre 2019, esta cuenta termino en \$47.034.747 a 31 de mayo del 2020.

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

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

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo 2020 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/04/2020
830.000.602	Instituto De Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales	6.498.220
76.305.805	Héctor Miguel Pizo	268.770
13.007.402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745
11.374.139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800
30.719.396	Omaira Deyanira Torres	222.000
3.382.127	Hernando Hernández Patiño	225.600
22.796.159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260
22.898.999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
9.061.629	Alfredo Lozano Edna	216.769
4.921.586	Pedro José Quino Bautista	456.840
26.593.148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840
1.082.244.898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440
96.353.900	Héctor Fabio Marín Muñoz	444.000
4.695.340	Oliveres Moriones Cerón	746.475
11.150.556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400
26.159.108	Nancy Del Rosario Sánchez Oo	133.920
23.126.632	Trinidad Torres Guzmán	260.400
3.740.341	Elías Rada Goenaga	325.500
22.890.213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200
15.669.012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
3.942.582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750
12.402.226	Deibis Kettly Ramírez	289.695
35.685.181	María Ediria Moncada	225.600
5.184.924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
23.769.306	Graciela Arguello Fonseca	262.260
9.506.160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825
23.300.914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260
18.970.807	Diomar García Moreno	327.520
12.490.881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
12.720.611	Víctor Julio Bornachera De Ángel	167.992
1.068.349.097	Dayana Montoya Cabrales	178.948
20.572.991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256
6.653.431	Félix Horacio	511.056
19.017.210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056
11.231.953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
18.201.814	David Rodríguez Pérez	511.056
9.395.131	Pedro Mesa Suarez	177.660
6.212.605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580
57.423.638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
5.590.556	Humberto Alarcón Solano	378.350
26.846.132	Sandra María Cano González	204.700

Identificación	Descripción	Saldo a 30/04/2020
9.126.770	Rafael Segundo García Estrada	223.200
26.533.441	Anabel Gordo Rivera	431.460
26.986.687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950
27.322.883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
25.542.697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
4.833.205	Joaquín Santos Cruz	216.225
93.448.610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
3.893.918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
38.355.037	Doris Olaya Rincón	302.520
30.177.133	Ana Camacho Castro	173.470
1.002.681.173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550
31.874.439	María Adama Castaño Penagos	546.840
29.916.100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535
4.371.218	Aníbal Franco Boo	345.960
50.911.040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400
23.417.615	Rosalina Romero De Olmos	261.144
36.113.165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260
26.265.841	Alicia Chaverra Chala	225.600
77.006.315	Asió Trujillo	249.912
19.393.789	Porfidio Martínez Huertas	429.624
4.577.256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
93.410.757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396
69.086.988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
1.131.524.091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260
19.170.035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240
41.057.680	Susana Miraña Yucuna	262.260
40.165.132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240
23.741.762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220
92.131.766	José Manuel Meza Arrieta	217.700
17.972.560	Efraín Enrique Corzo	300.377
20.590.210	Marina Alfonso Hilda	76.256
1.072.072.082	Manuel Hernando Gómez	248.866
51.915.762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282
4.925.428	Pabo Emilio Sánchez Trujillo	28.000
51.614.914	esa Sicacha	411.210
1.076.716.389	Heidy Benavidez	220.956
52.766.778	Adriana Andoque	418.880
1.082.473.962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400
25.407.233	Denis Flor Villamarin	652.860
3.024.978	Timote Rodríguez	283.122
2.998.507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153
19.381.605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576

Identificación	Descripción	Saldo a 30/04/2020
20.584.277	Julia Peña De Peña	154.436
77.156.172	Omar Ríos Utria	213.440
17.337.613	Henry Carrillo Morales	690.300
18.204.388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048
40.733.171	María Mery Gahona Campos	287.640
7.560.935	William Franco Vera	51.480
26.329.386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
32.195.603	Jeydy Salas Romaña	225.600
27.632.834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120
5.777.622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267
29.613.747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950
1.077.426.766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600
18.005.864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501
56.057.653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728
1.121.828.065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500
7.640.267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514
10.173.992	Gerardo López Vanegas	284.738
20.585.368	Rosa Elena Olaya	76.256
20.660.119	María Elvia Moreno Moreno	248.866
21.042.218	María Emilia Cuestas	325.122
25.195.606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020
5.159.864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
3.523.212	Cesar Augusto García García	251.920
49.774.742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
1.781.323	Ramon Arturo Contreras Mesa	618.101
8.329.459	Miguel Mariano Vargas Valencia	260.400
78.381.120	David José Osorio Arroyo	786.780
1.147.949.197	Shaila María González	184.426
1.095.458.715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805
12.137.631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
29.309.152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
2.393.643	José Bautista Cárdenas	320.000
76.141.319	José Luis Aguilar Velez	445.005
18.188.510	José William Lugo Cardona	258.075
34.563.889	Ayde Quino Vargas	431.460
36.179.118	Leticia Meneses	262.260
39.463.792	Martha Cecilia Fragozo Primera	325.680
1.087.548.680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
28.699.090	Martha Roció Vera Pamo	230.956
79.491.118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565
1.028.003.049	Daisy María González González	225.600
18.968.280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000

Identificación	Descripción	Saldo a 30/04/2020
18.914.126	Héctor Sanín Sánchez Sánchez	173.910
1.090.336.835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
18.188.627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
18.188.163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277
15.877.832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
63.254.100	Yenny Adriana Renia Arango	922.894
12.530.047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
	<b>Totales:</b>	<b>47.034.747</b>

### 21.1.6.2. Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de mayo de 2020 es de \$73.306.500 corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$43.979.600 y SENA por valor de \$29.326.900 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de mayo de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de junio 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo 2020 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	38.191.900	38.191.900	43.979.600	43.979.600
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	25.469.900	25.469.900	29.326.900	29.326.900
	<b>Totales</b>	<b>63.661.800</b>	<b>63.661.800</b>	<b>73.306.500</b>	<b>73.306.500</b>

### 21.1.6.3 Servicios Públicos

Al 31 de mayo 2020 no se presentaron servicios públicos pendientes de pago.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
2.4.90.51	Servicios Públicos	-	55.135.071	55.135.071	-

### 21.1.6.4 Honorarios

Las cuentas por pagar por Honorarios a 31 de mayo 2020 no presentaron saldo por pagar:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
2.4.90.54	Honorarios	-	185.499.996	185.499.996	-

### 21.1.6.5 Servicios

Las cuentas por pagar por servicios a 31 de mayo 2020 no presentaron saldo por pagar:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
2.4.90.55	servicios	12.647.116	685.586.325	672.939.209	0

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

Concepto	Saldo Cte. mayo 2020	Saldo No Cte. mayo 2020	Saldo Final mayo 2020	Saldo Cte. abril 2020	Saldo No Cte. abril 2020	Saldo Final abril 2020	Valor Variación
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>4.467.141.536</b>	<b>23.181.413</b>	<b>4.490.322.949</b>	<b>4.182.948.618</b>	<b>25.373.723</b>	<b>4.208.322.341</b>	<b>282.000.608</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.467.141.536	0	4.467.141.536	4.182.948.618	0	4.182.948.618	284.192.918
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	23.181.413	23.181.413	0	25.373.723	25.373.723	-2.192.310
<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>4.467.141.536</b>	<b>23.181.413</b>	<b>4.490.322.949</b>	<b>4.182.948.618</b>	<b>25.373.723</b>	<b>4.208.322.341</b>	<b>282.000.608</b>
A corto plazo	4.467.141.536	0	4.467.141.536	4.182.948.618	0	4.182.948.618	284.192.918
A largo plazo	0	23.181.413	23.181.413	0	25.373.723	25.373.723	-2.192.310
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Concepto	Saldo Final mayo 2020
<b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b>	<b>4.467.141.536</b>
Vacaciones	1.156.066.367
Prima de vacaciones	1.041.076.684
Prima de servicios	658.551.495
Prima de navidad	543.002.806
Bonificaciones	333.065.794
Otras primas (Bonificación de Junio)	395.470.390
Aportes a riesgos laborales	27.767.200
Aportes a fondos pensionales - empleador	148.402.200
Aportes a seguridad social en salud - empleador	105.103.200
Aportes a cajas de compensación familiar	58.635.400

### **22.1.1. VACACIONES.**

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de mayo de 2020 es por valor de \$1.156.066.367.

### **22.1.2. PRIMA DE VACACIONES.**

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a mayo 31 de 2020 es por valor de \$1.041.076.684.

### **22.1.3. PRIMA DE SERVICIOS.**

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de mayo de 2020 por valor de \$658.551.495.

### **22.1.4. PRIMA DE NAVIDAD.**

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de mayo de 2020 por valor de \$543.002.806.

### **22.1.5. BONIFICACIONES.**

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a mayo 31 de 2020 por valor de \$333.065.794 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 mayo 31 de 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$233.735.845.

#### **22.1.5.2. Bonificación Especial de recreación:**

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de mayo de 2020 por valor de \$99.329.949.

### **22.1.6. OTRAS PRIMAS**

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a mayo 31 de 2020 por valor de \$395.470.390.

### 22.1.7. APORTES A RIESGOS LABORALES

El saldo de la cuenta a 31 de mayo de 2020, es por valor de \$27.767.200 a nombre de POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de mayo 2020.

### 22.1.8. APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a 31 de mayo de 2020, es por valor de \$148.402.200 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de mayo 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo 2020 por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.562.900	3.562.900	3.597.600	3.597.600
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	8.810.500	8.810.500	9.040.700	9.040.700
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	14.411.900	14.411.900	13.423.000	13.423.000
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	17.018.700	17.018.700	14.813.800	14.813.800
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	110.791.400	110.791.400	107.527.100	107.527.100
	<b>Totales:</b>	<b>154.595.400</b>	<b>154.595.400</b>	<b>148.402.200</b>	<b>148.402.200</b>

### 22.1.9. APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR

El saldo de la cuenta a mayo 31 de 2020, es por valor de \$105.103.200 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la nómina de mayo 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	222.200	222.200	148.100	148.100
806008394	Asociación Mutual Ser	177.000	177.000	156.900	156.900

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	202.600	202.600	198.200	198.200
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	192.800	192.800	231.400	231.400
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.215.400	1.215.400	1.215.400	1.215.400
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud SA	5.946.900	5.946.900	5.857.800	5.857.800
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	6.839.400	6.839.400	6.137.300	6.137.300
800088702	Eps Suramericana S. A	8.474.000	8.474.000	8.215.800	8.215.800
901097473	Medimás Eps S.A.S.	9.740.900	9.740.900	8.599.300	8.599.300
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	8.837.100	8.837.100	8.730.300	8.730.300
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	12.309.800	12.309.800	12.404.300	12.404.300
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	18.338.400	18.338.400	17.718.800	17.718.800
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	36.546.500	36.546.500	35.489.600	35.489.600
	<b>Totales:</b>	<b>109.043.000</b>	<b>109.043.000</b>	<b>105.103.200</b>	<b>105.103.200</b>

#### 22.1.10. APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR

El saldo de la cuenta a 31 de mayo de 2020, es por valor de \$58.635.400 corresponden a los aportes del IDEAM caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de mayo de 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo 2020 por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
890270275	Caja De Compensación Familiar De	132.600	132.600	73.500	73.500

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
	Barrancabermeja - Cafaba				
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	88.100	88.100	82.100	82.100
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	198.700	198.700	156.500	156.500
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	210.600	210.600	200.100	200.100
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	238.100	238.100	201.600	201.600
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	501.900	501.900	267.700	267.700
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	421.400	421.400	298.600	298.600
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	286.700	286.700	325.100	325.100
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	213.600	213.600	374.400	374.400
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	438.600	438.600	422.000	422.000
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	459.300	459.300	423.300	423.300
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	662.900	662.900	659.300	659.300
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	978.100	978.100	713.400	713.400
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	780.200	780.200	827.600	827.600
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.324.000	1.324.000	1.123.400	1.123.400
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	1.404.700	1.404.700	1.338.000	1.338.000
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.432.400	1.432.400	1.459.300	1.459.300

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.147.000	1.147.000	1.481.400	1.481.400
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	1.767.600	1.767.600	1.530.400	1.530.400
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	1.391.200	1.391.200	1.570.100	1.570.100
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	1.590.500	1.590.500	1.591.300	1.591.300
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - COM familiar Andi - Comfandi	2.061.700	2.061.700	2.051.900	2.051.900
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	2.541.900	2.541.900	2.820.800	2.820.800
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	30.649.000	30.649.000	38.643.600	38.643.600
	<b>Totales:</b>	<b>50.920.800</b>	<b>50.920.800</b>	<b>58.635.400</b>	<b>58.635.400</b>

## 22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			Total	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
<b>Valor En Libros (Pasivo)</b>	<b>23.181.413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.181.413</b>	
<b>Valor Neto De Los Beneficios</b>	<b>23.181.413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.181.413</b>	

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

### 22.2.1. BONIFICACIONES.

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 mayo 31 de 2020 es \$23.181.413.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

Concepto	Saldo Cte. mayo 2020	Saldo No Cte. mayo 2020	Saldo Final mayo 2020	Saldo Cte. abril 2020	Saldo No Cte. abril 2020	Saldo Final abril 2020	Valor Variación
<b>PROVISIONES</b>	<b>430.922.373</b>	<b>0</b>	<b>430.922.373</b>	<b>430.922.373</b>	<b>0</b>	<b>430.922.373</b>	<b>0</b>
Litigios y demandas	430.922.373	0	430.922.373	430.922.373	0	430.922.373	0

### 23.1. Litigios y demandas

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 De Mayo 2020							Detalles De La Transacción		
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	Fecha De Reconocimiento (Dd/Mm/Aaaa)	Concepto De La Provisión (Resumen)	Estimación Fecha De Pago
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final			
Litigios Y Demandas			430.922.373	0	0	0	0	0	430.922.373			
Administrativas			430.922.373	0	0	0	0	0	430.922.373			
Nacionales	PN	2	430.922.373	0	0	0	0	0	430.922.373	31/03/2020	Información suministrada por la oficina de Jurídica Orfeo 20201020001233 correspondiente a los Radicados No. 25000234200020180183 000 de Rigoberto Benavides Cediel y No.11001333503020180 042700 de Oscar Eliver Giraldo Ruiz cuya probabilidad de pérdida es Alta.	Entre 1 y 3 años

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

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	212.709.720	0	0	212.709.720
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	218.212.653	0	0	218.212.653
	<b>Totales:</b>	<b>430.922.373</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>430.922.373</b>

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

Concepto	Saldo Cte. mayo 2020	Saldo No Cte. mayo 2020	Saldo Final mayo 2020	Saldo Cte. abril 2020	Saldo No Cte. abril 2020	Saldo Final abril 2020	Valor Variación
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.026.249.218</b>	<b>0</b>	<b>2.026.249.218</b>	<b>2.098.982.963</b>	<b>0</b>	<b>2.098.982.963</b>	<b>-72.733.745</b>
Recursos recibidos en administración	2.026.249.218	0	2.026.249.218	2.098.982.963	0	2.098.982.963	-72.733.745

### 24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de mayo de 2020 se refleja el valor de \$2.026.249.218 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0	0	1.276.964
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	101.091.086	79.349.099	0	21.741.987
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	84.541.852	28.217.834	0	56.324.018
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	56.997.415	0	0	56.997.415
860063875	Emgesa S A Esp	618.094.839	2.730.000	45.440.840	660.805.679
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.236.980.809	7.877.652	0	1.229.103.157
	<b>Totales:</b>	<b>2.098.982.963</b>	<b>118.174.585</b>	<b>45.440.840</b>	<b>2.026.249.218</b>

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 31 de mayo 2020 fueron los siguientes:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
8.3.15	Bienes y derechos retirados	1.130.640.853	-	-	1.130.640.853
8.3.61	Responsabilidades en proceso	46.642.064	-	-	46.642.064
8.3.90	Otras cuentas deudoras de control	1.174.175.482	-	-	1.174.175.482
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	(1.130.640.853)	-	-	(1.130.640.853)
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	(46.642.064)	-	-	(46.642.064)
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	(1.174.175.482)	-	-	(1.174.175.482)

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

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Cuentas De Orden Acreedoras</b>	-	-	-
PASIVOS CONTINGENTES	4.275.380.539.727	4.275.380.539.727	-
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-4.275.380.539.727</b>	<b>- 4.275.380.539.727</b>	-
Pasivos contingentes por contra (db)	-4.275.380.539.727	- 4.275.380.539.727	-

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 01/05/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/05/2020
890.101.994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.907.953	0	0	2.907.953
13.462.901	Francisco Hidalgo Arias	103.484.668	0	0	103.484.668
19.413.503	Miguel Ángel Chaves García	3.312.464.000	0	0	3.312.464.000
99.999.999	Genérico	- 10.421.735	0	0	- 10.421.735
999.999.999	Genérico Tercero	3.514.301.656.806	0	0	3.514.301.656.806
83.089.207	Hamel Armando Parra Patiño	78.810.678	0	0	78.810.678
88.157.002	José Fernando Vera Romero	750.274.079.562	0	0	750.274.079.562
5.864.541	German Eduardo Ramírez Gil	43.167.107	0	0	43.167.107
80.765.845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	140.694.428	0	0	140.694.428
99.999.999	Genérico	10.421.735	0	0	10.421.735
4.766.056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	234.413.591	0	0	234.413.591
14.954.690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.084.538.805	0	0	1.084.538.805
18.124.037	William Orlando Ossa Ramírez	1.039.672.362	0	0	1.039.672.362
41.731.507	María Melba Gómez	1.433.032.143	0	0	1.433.032.143
17.017.354	Héctor María Penagos Camacho	3.331.617.624	0	0	3.331.617.624
	<b>Totales:</b>	<b>4.275.380.539.727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.275.380.539.727</b>

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	may-20	abr-20	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>83.589.699.240</b>	<b>85.278.443.604</b>	<b>-1.688.744.364</b>
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	74.108.980.102	74.105.644.048	3.336.054
Resultado del ejercicio	-3.687.244.158	-1.995.163.740	-1.692.080.418

### 27.1 CAPITAL FISCAL

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

### 27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

### 27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO,

Corresponde al resultado del ejercicio obtenido por la IDEAM en el periodo y es el resultado de diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 31 de mayo de 2020, comparado con el corte del 01 de enero hasta el 31 de abril de 2020

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Ingresos</b>	<b>22.807.362.892</b>	<b>18.833.138.896</b>	<b>3.974.223.996</b>
Venta de servicios	453.714.375	434.753.815	18.960.560
Transferencias y subvenciones	422.950	422.950	0
Operaciones interinstitucionales	22.288.565.807	18.333.302.768	3.955.263.039

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
Otros ingresos	64.659.760	64.659.363	397

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

### 28.1.1. Ingresos fiscales - Detallado

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>22.288.988.757</b>	<b>18.333.725.718</b>	<b>3.955.263.039</b>
<b>Transferencias Y Subvenciones</b>	<b>422.950</b>	<b>422.950</b>	<b>0</b>
Otras transferencias	422.950	422.950	0
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>22.288.565.807</b>	<b>18.333.302.768</b>	<b>3.955.263.039</b>
Fondos recibidos	21.629.936.878	17.722.452.965	3.907.483.913
Operaciones sin flujo de efectivo	658.628.929	610.849.803	47.779.126

#### 28.1.1.1. Donaciones

#### 28.1.1.2. Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de mayo de 2020 por valor de \$15.645.048.812 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

#### 28.1.1.3. Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de mayo de 2020 por valor de \$5.984.888.066 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

#### 28.1.1.4 Cruce de cuentas

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a mayo 2020 por valor de \$658.628.929 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	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b>	<b>518.374.135</b>	<b>499.413.178</b>	<b>18.960.957</b>

<b>Venta de servicios</b>	<b>453.714.375</b>	<b>434.753.815</b>	<b>18.960.560</b>
Otros servicios	453.714.375	434.753.815	18.960.560
<b>Otros ingresos</b>	<b>64.659.760</b>	<b>64.659.363</b>	<b>397</b>
Financieros	1.742.109	1.742.109	0
Ingresos diversos	62.917.652	62.917.255	397

### 28.2.1. Venta de servicios

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

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

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

A 31 corte de mayo 2020 el saldo es por valor de \$453.714.375 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.312
900746832	Water Technology Eng Sas	574.186
900594920	Mundo Ambiental Consultores Sas	715.488
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda.	1.252.104
800213470	Daphnia Ltda.	2.235.900
900027049	Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada	5.331.962
860451569	Fyr Ingenieros Ltda.	6.320.180
900025724	Tekcen S.A.S.	6.320.180
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.200
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.230
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	7.218.203
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045
900401466	Algases Sas	7.453.045
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	7.524.048
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	7.524.048
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.048
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	7.524.431
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería S A S	7.900.225
830055841	Analquim Ltda.	7.900.225
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.655
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde"	9.328.750
900672971	Mci Ambiental S.A.S	9.328.837
800153696	Ambienciq Ingenieros S A S	9.480.271
800041501	Proicsa Ingeniería Limitada	10.434.263
860015542	Universidad De La Salle	11.060.315
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	11.060.315
890900317	Autotecnica colombiana S.A.S	11.924.105
890980040	Universidad De Antioquia	13.378.503
901260565	Airwa Consulting Sas	13.415.481
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	18.524.118
805004925	Hidroambiental Ltda.	18.524.119
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	20.724.132
900756884	Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S	22.924.146
805000599	Proinsa Limitada	22.924.162
822001739	Tecnoambiental Ltda.	29.524.188
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	31.600.900
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	55.152.533
	<b>Totales:</b>	<b>453.714.375</b>

### 28.2.2. Recuperaciones

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

El saldo a 31 de mayo 2020 por valor de \$7.398.338 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	159
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	7.768
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	27.891
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	54.758
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	426.281
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.704.056
79812600	Ramírez Sánchez Yamid Eugenio	1.748.816
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	2.737.125
	<b>Totales:</b>	<b>7.398.338</b>

### 28.2.2 Indemnizaciones

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

El saldo acumulado a 31 de mayo 2020 de ingresos por indemnizaciones es de \$ 55.515.032 y no se presentaron movimientos durante el mes que reflejaran alguna variación en el acumulado.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
4.8.08.28	Indemnizaciones	55.515.032	-	-	55.515.032

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>GASTOS</b>	<b>26.494.607.050</b>	<b>20.828.302.637</b>	<b>5.666.304.413</b>
De administración y operación	20.824.015.706	16.246.775.399	4.577.240.307
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.661.844.290	4.572.792.935	1.089.051.355
Operaciones interinstitucionales	4.355.185	4.223.750	131.435
Otros gastos	4.391.869	4.510.553	- 118.684

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas</b>	<b>20.824.015.706</b>	<b>16.246.775.399</b>	<b>4.577.240.307</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>20.824.015.706</b>	<b>16.246.775.399</b>	<b>4.577.240.307</b>
Sueldos y salarios	6.486.091.006	5.195.627.843	1.290.463.163
Contribuciones efectivas	1.700.503.161	1.360.522.461	339.980.700
Aportes sobre la nómina	326.409.600	253.103.100	73.306.500
Prestaciones sociales	3.647.059.233	2.974.310.386	672.748.847
Generales	8.538.372.192	6.337.631.095	2.200.741.097
Impuestos, contribuciones y tasas	125.580.514	125.580.514	0

#### 29.1.1. Gastos de personal

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

##### 29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presentan un saldo a 31 de mayo 2020 por valor de \$6.486.091.006 correspondiente a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Código	Descripción	Saldo a 31/05/2020
510101001	Sueldos	5.059.404.423
510103001	Horas extras y festivos	680.349.240
510110001	Prima técnica	232.327.667
510119003	Bonificación por servicios prestados	283.199.954
510119016	Bonificación de dirección	63.918.654
510119018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585
510123001	Auxilio de transporte	66.083.691
510160001	Subsidio de alimentación	62.323.792
	<b>Totales</b>	<b>6.486.091.006</b>

##### 29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo con corte a 31 de mayo 2020 por valor de \$1.700.503.161 corresponden a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud,

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

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/05/2020</b>
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	261.078.100
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	536.991.635
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	142.576.400
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	546.851.147
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	213.005.879
	<b>Totales</b>	<b>1.700.503.161</b>

### 29.1.1.3. Aportes sobre la nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2020 por valor de \$326.409.600 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/05/2020</b>
510401001	Aportes al ICBF	195.823.200
510402001	Aportes al SENA	130.586.400
	<b>Totales</b>	<b>326.409.600</b>

### 29.1.1.4. Prestaciones sociales

Prestaciones sociales presenta un saldo con corte a 31 de mayo de 2020 por valor de \$3.647.059.233 corresponden a cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/05/2020</b>
510701001	Vacaciones	736.553.706
510702001	Cesantías	581.073.396
510704001	Prima de vacaciones	877.634.027
510705001	Prima de navidad	546.663.065
510706001	Prima de servicios	410.714.829
510707001	Bonificación especial de recreación	77.685.541
510790001	Otras primas	270.791.083
510790024	Prima de coordinación	145.943.586
	<b>Totales</b>	<b>3.647.059.233</b>

### 29.1.1.5 Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad presentaron un saldo acumulado al 31 de mayo 2020 por \$ 737.268.542:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	553.758.406	367.020.272	183.510.136	737.268.542

En el mes de mayo 2020 se registró el gasto por vigilancia a cargo de la empresa Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA por \$ 367.020.272.

### 29.1.1.6 Materiales y suministros

Los gastos de materiales y suministros presentaron un saldo acumulado al 30 de mayo 2020 por \$ 266.764.066:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.14	Materiales y suministros	175.352.286	91.411.780	-	266.764.066

Durante el mes de mayo 2020 se registraron salidas de radiosondas y globos del almacén.

### 29.1.1.7 Mantenimiento

El gasto por mantenimiento reflejó un saldo acumulado al 31 de mayo 2020 por \$ 148.875.589.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.15	Mantenimiento	104.793.346	44.082.243	-	148.875.589

Durante el mes de mayo 2020 se presentaron los siguientes registros que incrementaron el gasto por mantenimiento:

NIT	NOMBRE	SALDO
900.435.635	Keraunos S A S	32.396.862
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	2.889.320
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	2.620.418
800.240.740	Toyocars Ingenieria Automotriz Ltda	2.414.590
800.002.609	Energex S.A.	1.978.375
900.092.491	Gps Electronics Ltda	892.500
800.200.439	Universal De Productos Y Servicios Sas	890.178
<b>Total Gasto Mantenimiento</b>		<b>44.082.243</b>

### 29.1.1.8 Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo acumulado al 31 de mayo 2020 fue por \$ 645.666.408:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.17	Servicios Públicos	487.740.248	157.974.041	47.880	645.666.408

Los gastos por servicios públicos presentaron un incremento neto de \$157.926.161 en el mes de mayo 2020.

#### 29.1.1.9 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al mes de mayo 2020 tienen un saldo de \$ 262.898.947:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.19	Viaticos y gastos de viaje	259.581.880	7.342.218	4.025.151	262.898.947

Los gastos por viáticos presentaron un incremento neto de \$ 3.317.067 en el mes de mayo 2020.

#### 29.1.1.10 Comunicaciones y transporte

El gasto acumulado a mayo 2020 por comunicaciones y transporte fue de \$ 816.885.873

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	760.645.967	56.239.906	-	816.885.873

Para el mes de mayo, el gasto por comunicaciones incrementó en \$ 56.239.906 detallado así:

NIT	NOMBRE	SALDO
900.002.583	Radio Television Nacional De Colombia RTVC	44.620.314
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	6.304.356
860.512.330	Servientrega S.A.	5.315.236
<b>Total Gasto Comunicaciones Y Transporte</b>		<b>56.239.906</b>

#### 29.1.1.11 Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible presentó un saldo acumulado al 31 de mayo 2020 por \$ 10.280.302 y registró en mayo 2020 un solo movimiento incrementando el saldo en \$ 2.849.684 por el proveedor de este suministro, la Organización Terpel S.A.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	7.430.618	2.849.684	-	10.280.302

#### 29.1.1.12 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos por servicios de aseo y cafetería presentan un valor acumulado a 31 de mayo 2020 por \$ 319.924.115.

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	224.637.622	100.376.645	5.090.152	319.924.115

Para el mes de mayo, el gasto por servicios de aseo y cafetería incrementó en \$ 95.286.493 y los proveedores en el mes de mayo 2020 fueron:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.062.177	Mr Clean S.A.	34.546.012
901.031.994	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2016	30.241.916
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	23.602.976
900.229.503	Servicios De Aseo, Cafeteria Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	3.530.690
901.031.838	Union Temporal Aseo Colombia	3.364.899
<b>Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria</b>		<b>95.286.493</b>

#### 29.1.1.13 Comisiones

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil. El saldo acumulado al 31 de mayo fue por \$ 9.216.098 .

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.78	Comisiones	8.671.785	990.169	445.856	9.216.098

Durante el mes de mayo 2020 se registraron gastos netos por este concepto a cargo de Agrobolsa SA \$ 264.021 y Miguel Quijano y Cia SA por \$ 280.292.

#### 29.1.1.14 Honorarios

Los gastos por Honorarios presentan un saldo acumulado al 31 de mayo 2020 por \$ 3.417.838.057

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.79	Honorarios	2.372.578.000	1.232.809.431	187.549.374	3.417.838.057

El gasto neto por honorarios para el mes de mayo fue \$ 1.045.260.057.

### 29.1.1.15 Servicios

Los gastos por servicios presentaron un saldo acumulado al 31 de mayo 2020 por \$ 475.046.019:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.1.11.80	Servicios	243.764.255	293.719.566	62.437.802	475.046.019

El gasto neto total registrado como servicios para el mes de mayo fue \$ 231.281.764 y los terceros que facturaron durante el mes de mayo son los siguientes:

NIT	NOMBRE	SALDO
890.309.152	Imprenta Departamental Del Valle	230.466.639
860.071.250	BMC Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	481.625
860.090.247	Tandem S.A.S	199.700
860.011.153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	133.800
<b>Total Gasto Servicios</b>		<b>231.281.764</b>

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones</b>	<b>5.661.844.290</b>	<b>4.572.792.935</b>	<b>1.089.051.355</b>
<b>Depreciación</b>	<b>3.890.302.156</b>	<b>3.109.555.993</b>	<b>780.746.163</b>
De propiedades, planta y equipo	3.890.302.156	3.109.555.993	780.746.163
<b>Amortización</b>	<b>1.557.213.621</b>	<b>1.248.908.429</b>	<b>308.305.192</b>
De activos intangibles	1.557.213.621	1.248.908.429	308.305.192
<b>Provisión</b>	<b>214.328.513</b>	<b>214.328.513</b>	<b>0</b>
De litigios y demandas	214.328.513	214.328.513	0

### 29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.3.60.01	Edificaciones	149.676.330	37.419.130	-	187.095.461
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	12.676.272	3.168.893	-	15.845.166
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	102.415.063	25.874.984	-	128.290.047
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.957.955.153	491.894.163	-	2.449.849.316
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	104.865.665	26.311.935	-	131.177.600
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	762.128.140	191.117.278	-	953.245.418
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	19.839.369	4.959.780	-	24.799.149
<b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>		<b>3.109.555.993</b>	<b>780.746.163</b>	-	<b>3.890.302.156</b>

### 29.2.1 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles al 31 de Mayo 2020 tuvieron un saldo acumulado de \$ 1.557.213.621 .

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL (01-MAY-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-MAY-2020)
5.3.66.05	Licencias	62.789.813	14.075.728	-	76.865.541
5.3.66.06	Softwares	1.183.683.836	294.229.464	-	1.477.913.300
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	-	-	2.434.780
<b>Total gastos amortización intangibles</b>		<b>1.248.908.429</b>	<b>308.305.192</b>	-	<b>1.557.213.621</b>

### 29.2.1. 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 a corte 31 de mayo 2020 es de \$ 214.328.513 y corresponde a los siguientes terceros según memorando No. 20201020001233 del 31 de marzo 2020 emitido por la oficina de Asesora Jurídica según Orfeo número

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2020
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	1.618.793
80234240	Rigoberto Benavides Cediell	212.709.720
	<b>Totales:</b>	<b>214.328.513</b>

### 29.3. Operaciones Interinstitucionales

Concepto	Mayo 2020	Abril 2020	Valor Variación
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>4.355.185</b>	<b>4.223.750</b>	<b>131.435</b>
<b>Operaciones De Enlace</b>	<b>4.355.185</b>	<b>4.223.750</b>	<b>131.435</b>
Recaudos	4.355.185	4.223.750	131.435

#### 29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de mayo 2020 es por valor de \$4.355.185.

### 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