

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MAYO DE 2021 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DEL 2021 DE LA ENTIDAD,

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.06.17
16:10:50 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros al 31 de mayo de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros al 31 de mayo de 2021, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los dieciocho (18) días del mes de junio de 2021.

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha y hora: 18.06.2021
16:25:36

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.06.17
16:13:07 -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
AL 31 DE MAYO DE 2021**



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

Informacion 1		Informacion 2					
Codigo de Consolidacion	825400000						
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
Fecha	2021-06-17 09:29:57						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2021-05-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2021-05-31 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	85.042.766.317	33.144.226.544	34.064.206.845	84.122.786.016	8.266.019.837	75.856.766.179
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.793.176.078	1.361.682.686	3.941.734.799	213.123.965	213.123.965	
1.1.05	CAJA	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.791.076.078	1.361.682.686	3.941.734.799	211.023.965	211.023.965	
1.1.10.05	Cuenta corriente	2.791.076.078	1.361.682.686	3.941.734.799	211.023.965	211.023.965	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	2.791.076.078	1.361.682.686	3.941.734.799	211.023.965	211.023.965	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.260.594.797	511.454.986	452.158.492	2.319.891.291	1.935.080.845	384.810.446
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.851.454.895	488.281.347	437.858.346	1.901.877.896	1.868.774.250	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	69.355.296	0	0	69.355.296	36.251.650	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	69.355.296	0	0	69.355.296	36.251.650	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.782.099.600	488.281.347	437.858.346	1.832.522.600	1.832.522.600	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.782.099.600	488.281.347	437.858.346	1.832.522.600	1.832.522.600	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	417.838.619	23.173.639	14.300.146	426.712.112	75.005.312	351.706.800
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	170.534.366	20.629.455	13.752.970	177.410.851	34.961.050	142.449.801
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	170.534.366	20.629.455	13.752.970	177.410.851	34.961.050	142.449.801
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
1.3.84.35	Otros intereses de mora	81.718.798	1.997.008	0	83.715.806	22.055.630	61.660.176
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	81.718.798	1.997.008	0	83.715.806	22.055.630	61.660.176
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	115.160.481	547.176	547.176	115.160.481	7.656.185	107.504.296
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	108.273.993	547.176	547.176	108.273.993	769.697	107.504.296
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	6.886.488	0	0	6.886.488	6.886.488	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717	0	0	-8.698.717	-8.698.717	
1.3.86.02	Prestación de servicios	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	
1.3.86.02.010	Asistencia técnica	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520	0	0	-7.550.520	-7.550.520	
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520	0	0	-7.550.520	-7.550.520	
1.5	INVENTARIOS	806.777.904	0	48.816.760	757.961.144	757.961.144	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	806.777.904	0	48.816.760	757.961.144	757.961.144	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	695.867.225	0	48.816.760	647.050.465	647.050.465	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	695.867.225	0	48.816.760	647.050.465	647.050.465	
1.5.14.09	Repuestos	110.910.679	0	0	110.910.679	110.910.679	
1.5.14.09.001	Repuestos	110.910.679	0	0	110.910.679	110.910.679	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72.468.581.590	28.452.680.588	29.010.756.901	71.910.505.276		71.910.505.276
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	0	292.500.000	4.925.060.336		4.925.060.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	0	292.500.000	4.925.060.336		4.925.060.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	0	292.500.000	4.925.060.336		4.925.060.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	351.014.956	12.201.257	13.457.343	349.758.870		349.758.870
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	7.367.676	0	0	7.367.676		7.367.676
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	7.367.676	0	0	7.367.676		7.367.676
1.6.35.02	Equipo médico y científico	317.309.813	7.448.004	0	324.757.817		324.757.817
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	317.309.813	7.448.004	0	324.757.817		324.757.817
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	13.457.343	4.753.253	13.457.343	4.753.253		4.753.253
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	13.457.343	4.753.253	13.457.343	4.753.253		4.753.253
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	12.880.124	0	0	12.880.124		12.880.124
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	12.880.124	0	0	12.880.124		12.880.124
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	831.700.000	0	1.763.109.038		1.763.109.038
1.6.37.01	Terrenos	0	292.500.000	0	292.500.000		292.500.000
1.6.37.01.001	Urbanos	0	292.500.000	0	292.500.000		292.500.000
1.6.37.03	Edificaciones	0	539.200.000	0	539.200.000		539.200.000
1.6.37.03.001	Edificios y casas	0	539.200.000	0	539.200.000		539.200.000
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	0	0	633.333.028		633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	0	0	552.262.028		552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	0	0	81.071.000		81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.037.603.859	0	539.200.000	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	0	539.200.000	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	0	539.200.000	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	0	0	510.004.910		510.004.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.137.180.665	0	0	3.137.180.665		3.137.180.665
1.6.55.01	Equipo de construcción	63.767.376	0	0	63.767.376		63.767.376
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	63.767.376	0	0	63.767.376		63.767.376
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.071.650.289	0	0	3.071.650.289		3.071.650.289
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.071.650.289	0	0	3.071.650.289		3.071.650.289
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.499.869.854	0	2.380.000	46.497.489.854		46.497.489.854
1.6.60.01	Equipo de investigación	44.327.603.199	0	2.380.000	44.325.223.199		44.325.223.199
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	44.327.603.199	0	2.380.000	44.325.223.199		44.325.223.199
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.172.266.655	0	0	2.172.266.655		2.172.266.655
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.172.266.655	0	0	2.172.266.655		2.172.266.655
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.230.900.925	13.457.343	6.352.225	3.238.006.043		3.238.006.043
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.205.399.421	13.457.343	6.352.225	3.212.504.539		3.212.504.539
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.205.399.421	13.457.343	6.352.225	3.212.504.539		3.212.504.539
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.315.175.844	0	19.905.525	20.295.270.319		20.295.270.319
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.209.981.689	0	19.905.525	6.190.076.164		6.190.076.164
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.209.981.689	0	19.905.525	6.190.076.164		6.190.076.164
1.6.70.02	Equipo de computación	14.105.194.155	0	0	14.105.194.155		14.105.194.155
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.105.194.155	0	0	14.105.194.155		14.105.194.155
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-28.007.497.723	26.807.388.653	27.349.028.474	-28.549.137.544		-28.549.137.544
1.6.85.01	Edificaciones	-1.280.839.824	133.416.637	136.101.479	-1.283.524.665		-1.283.524.665
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.280.839.824	133.416.637	28.932.301	-1.176.355.487		-1.176.355.487
1.6.85.01.016	Bodegas	0	0	107.169.178	-107.169.178		-107.169.178
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-127.376.112	72.574.062	74.359.611	-129.161.661		-129.161.661
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-127.376.112	72.574.062	1.370.051	-56.172.101		-56.172.101
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	0	0	72.989.560	-72.989.560		-72.989.560
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-522.531.170	522.531.170	547.760.411	-547.760.411		-547.760.411
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	0	0	19.168.422	-19.168.422		-19.168.422
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-522.531.170	522.531.170	0	0		0
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	0	0	540.111	-540.111		-540.111
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	0	0	528.051.878	-528.051.878		-528.051.878
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-18.708.425.019	18.708.440.886	18.731.495.780	-18.731.479.914		-18.731.479.914
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	0	0	17.706.353.203	-17.706.353.203		-17.706.353.203
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	0	0	1.025.126.711	-1.025.126.711		-1.025.126.711
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-18.708.425.019	18.708.440.886	15.867	0		0
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-784.306.406	784.348.754	803.720.184	-803.677.836		-803.677.836
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	0	0	795.963.838	-795.963.838		-795.963.838
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	0	0	7.713.998	-7.713.998		-7.713.998
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-784.306.406	784.348.754	42.348	0		0
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-6.387.930.806	6.388.130.897	6.389.387.325	-6.389.187.234		-6.389.187.234
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	0	0	1.735.974.579	-1.735.974.579		-1.735.974.579
1.6.85.07.002	Equipo de computación	0	0	4.653.212.655	-4.653.212.655		-4.653.212.655
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-6.387.930.806	6.388.130.897	200.091	0		0
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-196.088.387	196.088.387	200.390.597	-200.390.597		-200.390.597
1.6.85.08.002	Terrestre	0	0	200.390.597	-200.390.597		-200.390.597
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-196.088.387	196.088.387	0	0		0
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	325.868	-325.868		-325.868
1.6.85.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	0	0	325.868	-325.868		-325.868
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	0	1.857.861	78.903.606	-77.045.745		-77.045.745
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	0	0	1.064.220	-1.064.220		-1.064.220
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	0	0	73.959.042	-73.959.042		-73.959.042
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	0	1.857.861	1.857.861	0		0
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	0	0	2.022.483	-2.022.483		-2.022.483
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	386.583.614	-386.583.614		-386.583.614
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	0	0	28.305.960	-28.305.960		-28.305.960
1.6.85.15.041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	0	0	1.383.327	-1.383.327		-1.383.327
1.6.85.15.080	Equipo médico y científico - equipo de investigación	0	0	187.075.534	-187.075.534		-187.075.534
1.6.85.15.090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	0	0	4.743.769	-4.743.769		-4.743.769
1.6.85.15.096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	0	0	140.308.505	-140.308.505		-140.308.505
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	0	0	24.766.519	-24.766.519		-24.766.519
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.093.489.925	787.933.334	787.933.334	-3.093.489.925		-3.093.489.925

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.95.05	Edificaciones	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531		-2.596.359.531
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531		-2.596.359.531
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	-6.780.083	6.780.083	0	0		0
1.6.95.06.001	Plantas de generación	-6.780.083	6.780.083	0	0		0
1.6.95.09	Equipo médico y científico	-93.494.574	93.494.574	0	0		0
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	-93.494.574	93.494.574	0	0		0
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.020.888	3.020.888	0	0		0
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	-3.020.888	3.020.888	0	0		0
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-393.834.848	684.637.789	320.090.844	-29.287.904		-29.287.904
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	-325.841.312	320.090.844	0	-5.750.468		-5.750.468
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-67.993.536	364.546.945	320.090.844	-23.537.436		-23.537.436
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	0	467.842.490	-467.842.490		-467.842.490
1.6.95.25.041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	0	0	6.780.083	-6.780.083		-6.780.083
1.6.95.25.080	Equipo médico y científico - equipo de investigación	0	0	93.494.574	-93.494.574		-93.494.574
1.6.95.25.090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	0	0	3.020.888	-3.020.888		-3.020.888
1.6.95.25.096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	0	0	320.090.844	-320.090.844		-320.090.844
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	0	0	44.456.100	-44.456.100		-44.456.100
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	6.334.273.887	2.818.408.285	610.739.893	8.541.942.279	5.359.853.884	3.182.088.395
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	65.004.046	315.710.262	119.019.692	261.694.616	261.694.616	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	65.004.046	16.835.826	64.368.111	17.471.761	17.471.761	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	65.004.046	16.835.826	64.368.111	17.471.761	17.471.761	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	298.874.436	54.651.581	244.222.855	244.222.855	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	0	298.874.436	54.651.581	244.222.855	244.222.855	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.778.797.082	2.502.698.023	183.335.837	5.098.159.268	5.098.159.268	
1.9.08.01	En administración	2.778.797.082	2.502.698.023	183.335.837	5.098.159.268	5.098.159.268	
1.9.08.01.002	En administración dtm - scun	2.778.797.082	2.502.698.023	183.335.837	5.098.159.268	5.098.159.268	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.825.533.837	0	0	16.825.533.837		16.825.533.837
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.740.972.493	0	0	3.740.972.493		3.740.972.493
1.9.70.07.001	Licencias	3.740.972.493	0	0	3.740.972.493		3.740.972.493
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.148	0	0	13.060.134.148		13.060.134.148
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.148	0	0	13.060.134.148		13.060.134.148
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-13.335.061.078	0	308.384.363	-13.643.445.442		-13.643.445.442
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.07	Licencias	-3.575.532.171	0	14.154.899	-3.589.687.070		-3.589.687.070
1.9.75.07.001	Licencias	-3.575.532.171	0	14.154.899	-3.589.687.070		-3.589.687.070
1.9.75.08	Softwares	-9.735.101.712	0	294.229.464	-10.029.331.176		-10.029.331.176
1.9.75.08.001	Softwares	-9.735.101.712	0	294.229.464	-10.029.331.176		-10.029.331.176
2	PASIVOS	9.057.861.878	8.052.080.123	7.767.218.081	8.772.999.837	6.908.167.493	1.864.832.344
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.289.728.314	4.701.790.807	4.661.221.376	2.249.158.883	2.209.066.356	40.092.527
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	56.887.419	1.535.965.654	1.575.183.598	96.105.363	96.105.363	
2.4.01.01	Bienes y servicios	8.001.570	638.680	37.849.852	45.212.741	45.212.741	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	8.001.570	638.680	37.849.852	45.212.741	45.212.741	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	48.885.849	1.535.326.973	1.537.333.746	50.892.621	50.892.621	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	48.885.849	1.535.326.973	1.537.333.746	50.892.621	50.892.621	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.759.335.310	441.491.829	545.064.289	1.862.907.771	1.862.907.771	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	56.978	56.978	80.728	80.728	80.728	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	56.978	56.978	80.728	80.728	80.728	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	1.758.848.157	441.004.676	544.080.537	1.861.924.019	1.861.924.019	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	1.758.848.157	441.004.676	544.080.537	1.861.924.019	1.861.924.019	
2.4.07.22	Estampillas	430.175	430.175	903.024	903.024	903.024	
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	171.610	171.610	8.073	8.073	8.073	
2.4.07.22.003	Estampillas	258.565	258.565	894.951	894.951	894.951	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	116.888.400	617.400.056	510.415.656	9.904.000	9.904.000	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	61.247.200	182.270.400	126.533.100	5.509.900	5.509.900	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	61.247.200	182.270.400	126.533.100	5.509.900	5.509.900	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	55.641.200	164.432.400	113.185.300	4.394.100	4.394.100	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	55.641.200	164.432.400	113.185.300	4.394.100	4.394.100	
2.4.24.04	Sindicatos	0	8.753.599	8.753.599	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	8.753.599	8.753.599	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	36.691.130	36.691.130	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	36.691.130	36.691.130	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	188.318.886	188.318.886	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	188.318.886	188.318.886	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	5.838.820	5.838.820	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	5.838.820	5.838.820	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	16.522.101	16.522.101	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	16.522.101	16.522.101	0	0	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	10.290.000	10.290.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	10.290.000	10.290.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	4.282.720	4.282.720	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	4.282.720	4.282.720	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	97.383.135	206.792.934	195.490.833	86.081.034	86.081.034	
2.4.36.03	Honorarios	1.501.117	3.353.213	6.980.889	5.128.793	5.128.793	
2.4.36.03.001	Retenido	1.501.117	1.852.213	5.479.889	5.128.793	5.128.793	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	1.501.000	1.501.000	0	0	
2.4.36.04	Comisiones	0	0	1.627.140	1.627.140	1.627.140	
2.4.36.04.001	Retenido	0	0	1.627.140	1.627.140	1.627.140	
2.4.36.05	Servicios	25.198.951	50.403.388	38.609.395	13.404.958	13.404.958	
2.4.36.05.001	Retenido	25.198.951	25.205.388	13.411.395	13.404.958	13.404.958	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	25.198.000	25.198.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	567.711	1.134.000	1.133.815	567.526	567.526	
2.4.36.06.001	Retenido	567.711	567.000	566.815	567.526	567.526	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	567.000	567.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	964	0	619.692	620.656	620.656	
2.4.36.08.001	Retenido	964	0	619.692	620.656	620.656	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	39.972.586	90.669.503	94.632.310	43.935.393	43.935.393	
2.4.36.15.001	Retenido	39.972.586	55.926.503	59.889.310	43.935.393	43.935.393	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	34.743.000	34.743.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	6.094.604	12.947.740	13.933.247	7.080.111	7.080.111	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	6.094.604	6.853.740	7.839.247	7.080.111	7.080.111	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	6.094.000	6.094.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	999	0	0	999	999	
2.4.36.26.001	Retenido	999	0	0	999	999	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	24.022.169	48.236.131	37.927.669	13.713.707	13.713.707	
2.4.36.27.001	Retenido	24.022.169	24.217.354	13.908.892	13.713.707	13.713.707	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	24.018.777	24.018.777	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	24.034	48.959	26.676	1.751	1.751	
2.4.36.90.001	Retenido	24.034	24.925	2.642	1.751	1.751	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	24.034	24.034	0	0	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	244.000	244.000	0	0	
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	0	244.000	244.000	0	0	
2.4.40.16.001	Impuesto sobre vehículos automotores	0	244.000	244.000	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	137.134.676	149.595.982	155.905.048	143.443.742	143.443.742	
2.4.45.02	Venta de servicios	137.134.676	74.797.991	81.107.057	143.443.742	143.443.742	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	137.134.676	74.797.991	81.107.057	143.443.742	143.443.742	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	74.797.991	74.797.991	0	0	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	74.797.991	74.797.991	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	122.099.374	1.750.300.352	1.678.917.952	50.716.974	10.624.447	40.092.527
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	0	3.378.771	3.378.771	0	0	
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	0	3.378.771	3.378.771	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	71.674.400	148.558.900	77.176.500	292.000	292.000	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	42.999.700	89.447.600	46.623.000	175.100	175.100	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	28.674.700	59.111.300	30.553.500	116.900	116.900	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	48.914.021	48.914.021	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	48.914.021	48.914.021	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	153.779.832	153.779.832	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	153.779.832	153.779.832	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	1.107.074.868	1.107.074.868	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	1.107.074.868	1.107.074.868	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	288.593.960	288.593.960	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	288.593.960	288.593.960	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.426.028.966	3.346.974.086	3.105.996.705	4.185.051.585	4.118.161.913	66.889.672
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.365.155.798	3.337.840.495	3.090.846.610	4.118.161.913	4.118.161.913	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	2.098.722.358	2.098.722.358	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	2.098.722.358	2.098.722.358	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	122.870.442	122.870.442	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	122.870.442	122.870.442	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.283.874.600	103.807.913	74.880.569	1.254.947.256	1.254.947.256	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.283.874.600	103.807.913	74.880.569	1.254.947.256	1.254.947.256	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.076.029.588	81.180.272	65.428.955	1.060.278.271	1.060.278.271	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.076.029.588	81.180.272	65.428.955	1.060.278.271	1.060.278.271	
2.5.11.06	Prima de servicios	466.648.945	5.691.354	38.833.154	499.790.745	499.790.745	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	466.648.945	5.691.354	38.833.154	499.790.745	499.790.745	
2.5.11.07	Prima de navidad	327.640.218	2.318.928	79.709.824	405.031.114	405.031.114	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	327.640.218	2.318.928	79.709.824	405.031.114	405.031.114	
2.5.11.08	Licencias	0	1.033.802	1.033.802	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	1.033.802	1.033.802	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	383.326.035	47.210.011	42.305.308	378.421.332	378.421.332	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	279.196.650	38.408.613	36.432.713	277.220.750	277.220.750	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	104.129.385	8.801.398	5.872.595	101.200.582	101.200.582	
2.5.11.10	Otras primas	462.704.112	134.807.897	191.053.980	518.950.195	518.950.195	
2.5.11.10.001	Otras primas	462.704.112	134.807.897	191.053.980	518.950.195	518.950.195	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	30.020.300	59.423.700	29.494.700	91.300	91.300	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	30.020.300	59.423.700	29.494.700	91.300	91.300	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	162.091.900	322.812.700	160.965.700	244.900	244.900	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	162.091.900	322.812.700	160.965.700	244.900	244.900	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	115.491.500	229.745.500	114.427.300	173.300	173.300	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	115.491.500	229.745.500	114.427.300	173.300	173.300	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	57.328.600	118.182.100	61.087.000	233.500	233.500	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	57.328.600	118.182.100	61.087.000	233.500	233.500	
2.5.11.25	Incapacidades	0	10.033.518	10.033.518	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	10.033.518	10.033.518	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	60.873.168	9.133.591	15.150.095	66.889.672		66.889.672
2.5.12.01	Bonificaciones	60.873.168	9.133.591	15.150.095	66.889.672		66.889.672
2.5.12.01.001	Bonificaciones	60.873.168	9.133.591	15.150.095	66.889.672		66.889.672
2.7	PROVISIONES	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572	42.462.572	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572	42.462.572	
2.7.01.03	Administrativas	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572	42.462.572	
2.7.01.03.001	Administrativas	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572	42.462.572	
2.9	OTROS PASIVOS	2.297.556.797	1.230.000	0	2.296.326.797	538.476.652	1.757.850.145
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.297.556.797	1.230.000	0	2.296.326.797	538.476.652	1.757.850.145
2.9.02.01	En administración	2.297.556.797	1.230.000	0	2.296.326.797	538.476.652	1.757.850.145
2.9.02.01.001	En administracion	2.297.556.797	1.230.000	0	2.296.326.797	538.476.652	1.757.850.145
3	PATRIMONIO	79.011.776.779	0	0	79.011.776.779		79.011.776.779
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.011.776.779	0	0	79.011.776.779		79.011.776.779
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	0	1.106.808.000		1.106.808.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.737.005.482	0	0	64.737.005.482		64.737.005.482
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.802.397.243	0	0	79.802.397.243		79.802.397.243
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457		76.795.855.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.006.541.787	0	0	3.006.541.787		3.006.541.787
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
4	INGRESOS	17.801.208.982	5.022.871	5.559.629.648	23.355.815.758		23.355.815.758
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842		2.486.250.842
4.3.90	OTROS SERVICIOS	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842		2.486.250.842
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842		2.486.250.842
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842		2.486.250.842
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	15.707.316.525	5.022.871	5.134.563.586	20.836.857.240		20.836.857.240
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	15.436.617.092	5.022.871	5.068.788.868	20.500.383.089		20.500.383.089
4.7.05.08	Funcionamiento	12.183.336.791	4.633.307	3.619.062.906	15.797.766.391		15.797.766.391
4.7.05.10	Inversión	3.253.280.301	389.564	1.449.725.961	4.702.616.698		4.702.616.698
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	270.699.433	0	65.774.718	336.474.151		336.474.151
4.7.22.01	Cruce de cuentas	270.699.433	0	65.774.718	336.474.151		336.474.151
4.8	OTROS INGRESOS	17.962.235	0	14.745.442	32.707.676		32.707.676
4.8.02	FINANCIEROS	8.903.796	0	1.997.008	10.900.804		10.900.804
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	834.581	0	0	834.581		834.581
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	834.581	0	0	834.581		834.581
4.8.02.33	Otros intereses de mora	8.069.215	0	1.997.008	10.066.223		10.066.223
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	8.069.215	0	1.997.008	10.066.223		10.066.223
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	9.058.438	0	12.748.434	21.806.872		21.806.872
4.8.08.26	Recuperaciones	728.019	0	547.176	1.275.195		1.275.195
4.8.08.26.001	Recuperaciones	520.072	0	547.176	1.067.248		1.067.248
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	207.947	0	0	207.947		207.947
4.8.08.28	Indemnizaciones	8.330.000	0	12.201.257	20.531.257		20.531.257
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	8.330.000	0	12.201.257	20.531.257		20.531.257
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	419	0	1	420		420
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	419	0	1	420		420
5	GASTOS	20.828.081.322	8.798.167.027	2.608.441.991	27.017.806.358		21.654.834.706
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	16.280.239.612	7.916.504.608	2.605.926.500	21.590.817.721		21.590.817.721
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.440.371.336	2.756.861.890	1.347.261.010	6.849.972.216		6.849.972.216
5.1.01.01	Sueldos	4.285.286.584	2.264.275.170	1.126.895.633	5.422.666.121		5.422.666.121
5.1.01.01.001	Sueldos	4.285.286.584	2.264.275.170	1.126.895.633	5.422.666.121		5.422.666.121
5.1.01.03	Horas extras y festivos	527.942.037	283.731.892	141.865.946	669.807.983		669.807.983
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	527.942.037	283.731.892	141.865.946	669.807.983		669.807.983
5.1.01.10	Prima técnica	207.322.501	97.571.876	48.785.938	256.108.439		256.108.439
5.1.01.10.001	Prima técnica	207.322.501	97.571.876	48.785.938	256.108.439		256.108.439
5.1.01.19	Bonificaciones	308.338.675	51.582.808	0	359.921.483		359.921.483
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	145.806.349	36.432.713	0	182.239.062		182.239.062
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	63.918.654	0	0	63.918.654		63.918.654
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	98.613.672	15.150.095	0	113.763.767		113.763.767
5.1.01.23	Auxilio de transporte	60.114.572	32.362.016	16.117.136	76.359.452		76.359.452
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	32.436.531	19.317.852	9.595.054	42.159.329		42.159.329
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	27.678.041	13.044.164	6.522.082	34.200.123		34.200.123
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	51.366.967	27.338.128	13.596.357	65.108.738		65.108.738
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	51.366.967	27.338.128	13.596.357	65.108.738		65.108.738
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.431.047.800	365.974.700	882.300	1.796.140.200		1.796.140.200

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	215.035.300	61.087.000	0	276.122.300		276.122.300
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	215.035.300	61.087.000	0	276.122.300		276.122.300
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	457.782.500	114.427.300	0	572.209.800		572.209.800
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	457.782.500	114.427.300	0	572.209.800		572.209.800
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	113.380.500	29.494.700	0	142.875.200		142.875.200
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	113.380.500	29.494.700	0	142.875.200		142.875.200
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	466.076.800	115.521.800	882.300	580.716.300		580.716.300
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	466.076.800	115.521.800	882.300	580.716.300		580.716.300
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	178.772.700	45.443.900	0	224.216.600		224.216.600
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	178.772.700	45.443.900	0	224.216.600		224.216.600
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	268.845.900	77.176.500	804.700	345.217.700		345.217.700
5.1.04.01	Aportes al icbf	161.287.700	46.623.000	804.700	207.106.000		207.106.000
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	161.287.700	46.623.000	804.700	207.106.000		207.106.000
5.1.04.02	Aportes al sena	107.558.200	30.553.500	0	138.111.700		138.111.700
5.1.04.02.001	Aportes al sena	107.558.200	30.553.500	0	138.111.700		138.111.700
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.949.128.652	513.491.036	34.207.082	2.428.412.606		2.428.412.606
5.1.07.01	Vacaciones	306.236.316	74.880.569	0	381.116.885		381.116.885
5.1.07.01.001	Vacaciones	306.236.316	74.880.569	0	381.116.885		381.116.885
5.1.07.02	Cesantías	474.024.808	122.870.442	0	596.895.250		596.895.250
5.1.07.02.001	Cesantías	474.024.808	122.870.442	0	596.895.250		596.895.250
5.1.07.04	Prima de vacaciones	263.370.240	65.428.955	0	328.799.195		328.799.195
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	263.370.240	65.428.955	0	328.799.195		328.799.195
5.1.07.05	Prima de navidad	322.208.808	79.709.824	0	401.918.632		401.918.632
5.1.07.05.001	Prima de navidad	322.208.808	79.709.824	0	401.918.632		401.918.632
5.1.07.06	Prima de servicios	170.198.799	38.833.154	0	209.031.953		209.031.953
5.1.07.06.001	Prima de servicios	170.198.799	38.833.154	0	209.031.953		209.031.953
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	24.410.578	5.872.595	0	30.283.173		30.283.173
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	24.410.578	5.872.595	0	30.283.173		30.283.173
5.1.07.90	Otras primas	388.679.103	125.895.497	34.207.082	480.367.518		480.367.518
5.1.07.90.001	Otras primas	254.889.392	57.481.333	0	312.370.725		312.370.725
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	133.789.711	68.414.164	34.207.082	167.996.793		167.996.793
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	29.497.302	0	29.497.302		29,497.302
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0	29,497.302	0	29,497.302		29,497.302
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	0	29,497.302	0	29,497.302		29,497.302
5.1.11	GENERALES	7.058.958.602	4.173.259.180	1.222.771.408	10.009.446.375		10.009.446.375
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	550.046.073	3.811.677	3.811.677	550.046.073		550.046.073
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	550.046.073	3.811.677	3.811.677	550.046.073		550.046.073
5.1.11.14	Materiales y suministros	376.125.022	87.517.682	29.497.302	434.145.402		434.145.402
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	376.125.022	87.517.682	29.497.302	434.145.402		434.145.402
5.1.11.15	Mantenimiento	59.689.419	23.518.400	1.997.196	81.210.623		81.210.623
5.1.11.15.001	Mantenimiento	59.689.419	23.518.400	1.997.196	81.210.623		81.210.623
5.1.11.17	Servicios públicos	263.296.470	138.590.506	79.475.390	322.411.587		322.411.587
5.1.11.17.001	Servicios públicos	263.296.470	138.590.506	79.475.390	322.411.587		322.411.587
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.158.234.336	289.558.584	0	1.447.792.920		1.447.792.920
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.158.234.336	289.558.584	0	1.447.792.920		1.447.792.920
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	304.116.795	86.905.011	3.190.471	387.831.335		387.831.335
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	304.116.795	86.905.011	3.190.471	387.831.335		387.831.335
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	583.626.152	83.445.974	0	667.072.126		667.072.126
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	583.626.152	83.445.974	0	667.072.126		667.072.126
5.1.11.25	Seguros generales	8.963.672	0	0	8.963.672		8.963.672
5.1.11.25.001	Seguros generales	8.963.672	0	0	8.963.672		8.963.672
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	8.510.497	328.241	328.241	8.510.497		8.510.497
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	8.510.497	328.241	328.241	8.510.497		8.510.497
5.1.11.48	Servicio de reclutamiento	0	3.520.344	3.520.344	0		0
5.1.11.48.001	Servicio de reclutamiento	0	3.520.344	3.520.344	0		0
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	224.019.459	126.844.350	7.939.017	342.924.792		342.924.792
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	224.019.459	126.844.350	7.939.017	342.924.792		342.924.792
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	15.370.227	15.370.227	0		0
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	15.370.227	15.370.227	0		0
5.1.11.59	Licencias	0	379.517.016	0	379.517.016		379.517.016
5.1.11.59.001	Licencias	0	379.517.016	0	379.517.016		379.517.016
5.1.11.78	Comisiones	0	42.944.451	42.212.564	731.887		731.887
5.1.11.78.001	Comisiones	0	42.944.451	42.212.564	731.887		731.887
5.1.11.79	Honorarios	1.809.750.801	2.271.179.620	1.032.960.621	3.047.969.801		3.047.969.801
5.1.11.79.001	Honorarios	1.809.750.801	2.271.179.620	1.032.960.621	3.047.969.801		3.047.969.801
5.1.11.80	Servicios	1.712.579.906	618.200.323	461.585	2.330.318.644		2.330.318.644
5.1.11.80.001	Servicios	1.712.579.906	618.200.323	461.585	2.330.318.644		2.330.318.644
5.1.11.90	Otros gastos generales	0	2.006.772	2.006.772	0		0
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	0	2.006.772	2.006.772	0		0
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	131.887.322	244.000	0	132.131.322		132.131.322
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322		131.399.322
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322		131.399.322
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	488.000	244.000	0	732.000		732.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	488.000	244.000	0	732.000		732.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.505.080.510	860.406.633	2.515.491	5.362.971.652		
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.269.339.885	552.022.270	430.261	3.820.931.893		154.523.748

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.01	Edificaciones	123.963.207	30.990.802	430.261	154.523.748		154.523.748
5.3.60.01.001	Edificios y casas	123.963.207	28.932.301	430.261	152.465.247		152.465.247
5.3.60.01.016	Bodegas	0	2.058.501	0	2.058.501		2.058.501
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	12.675.504	3.162.086	0	15.837.590		15.837.590
5.3.60.02.001	Plantas de generación	12.675.504	1.370.051	0	14.045.555		14.045.555
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	0	1.792.035	0	1.792.035		1.792.035
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	106.495.428	26.232.064	0	132.727.492		132.727.492
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	0	478.944	0	478.944		478.944
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	106.495.428	0	0	106.495.428		106.495.428
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	0	13.173	0	13.173		13.173
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	0	25.739.947	0	25.739.947		25.739.947
5.3.60.05	Equipo médico y científico	2.145.784.031	282.244.709	0	2.428.028.740		2.428.028.740
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	0	269.537.428	0	269.537.428		269.537.428
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	0	12.691.415	0	12.691.415		12.691.415
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	2.145.784.031	15.867	0	2.145.799.897		2.145.799.897
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	108.652.284	25.525.189	0	134.177.473		134.177.473
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	0	25.294.695	0	25.294.695		25.294.695
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	0	188.146	0	188.146		188.146
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	108.652.284	42.348	0	108.694.632		108.694.632
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	754.231.825	174.996.977	0	929.228.802		929.228.802
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	0	47.649.691	0	47.649.691		47.649.691
5.3.60.07.002	Equipo de computación	0	127.147.195	0	127.147.195		127.147.195
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	754.231.825	200.091	0	754.431.917		754.431.917
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	17.537.606	4.302.210	0	21.839.815		21.839.815
5.3.60.08.002	Terrestre	0	4.302.210	0	4.302.210		4.302.210
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	17.537.606	0	0	17.537.606		17.537.606
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	16.240	0	16.240		16.240
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	0	16.240	0	16.240		16.240
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	0	2.817.543	0	2.817.543		2.817.543
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	0	61.397	0	61.397		61.397
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	0	2.644.248	0	2.644.248		2.644.248
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	0	111.897	0	111.897		111.897
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	1.734.450	0	1.734.450		1.734.450
5.3.60.15.003	Edificaciones	0	430.261	0	430.261		430.261
5.3.60.15.004	Plantas, ductos y túneles	0	6.790	0	6.790		6.790
5.3.60.15.007	Equipo médico y científico	0	9.713	0	9.713		9.713
5.3.60.15.008	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	2.453	0	2.453		2.453
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	0	1.285.233	0	1.285.233		1.285.233
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.233.537.454	308.384.363	0	1.541.921.817		1.541.921.817
5.3.66.05	Licencias	56.619.596	14.154.899	0	70.774.495		70.774.495
5.3.66.05.001	Licencias	56.619.596	14.154.899	0	70.774.495		70.774.495
5.3.66.06	Softwares	1.176.917.858	294.229.464	0	1.471.147.322		1.471.147.322
5.3.66.06.001	Softwares	1.176.917.858	294.229.464	0	1.471.147.322		1.471.147.322
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.203.172	0	2.085.230	117.942		117.942
5.3.68.03	Administrativas	2.203.172	0	2.085.230	117.942		117.942
5.3.68.03.001	Administrativas	2.203.172	0	2.085.230	117.942		117.942
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.501.688	547.176	0	4.048.864		4.048.864
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	3.501.688	547.176	0	4.048.864		4.048.864
5.7.20.80	Recaudos	3.501.688	547.176	0	4.048.864		4.048.864
5.8	OTROS GASTOS	39.259.511	20.708.610	0	59.968.121		59.968.121
5.8.02	COMISIONES	1.514.269	2.022.983	0	3.537.253		3.537.253
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	1.514.269	2.022.983	0	3.537.253		3.537.253
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	1.514.269	2.022.983	0	3.537.253		3.537.253
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	37.745.242	18.685.626	0	56.430.869		56.430.869
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	37.619.619	18.685.562	0	56.305.182		56.305.182
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	37.619.619	18.685.562	0	56.305.182		56.305.182
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	116.411	0	0	116.411		116.411
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	116.411	0	0	116.411		116.411
5.8.90.90	Otros gastos diversos	9.212	64	0	9.276		9.276
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	9.212	64	0	9.276		9.276
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	144.452.154	144.452.154	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.808.994.904	62.009.398	82.442.755	1.788.561.547		1.788.561.547
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	308.007.472	24.168.028	77.200.099	254.975.401		254.975.401
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	308.007.472	24.168.028	77.200.099	254.975.401		254.975.401
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	308.007.472	24.168.028	77.200.099	254.975.401		254.975.401
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	237.088.136	28.637.750	0	265.725.886		265.725.886
8.3.61.01	Internas	237.088.136	28.637.750	0	265.725.886		265.725.886
8.3.61.01.001	Internas	237.088.136	28.637.750	0	265.725.886		265.725.886
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.263.899.296	9.203.620	5.242.656	1.267.860.259		1.267.860.259
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.263.899.296	9.203.620	5.242.656	1.267.860.259		1.267.860.259
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.263.899.296	9.203.620	5.242.656	1.267.860.259		1.267.860.259
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.808.994.904	82.442.755	62.009.398	-1.788.561.547		-1.788.561.547
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.808.994.904	82.442.755	62.009.398	-1.788.561.547		-1.788.561.547
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-308.007.472	77.200.099	24.168.028	-254.975.401		-254.975.401
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-308.007.472	77.200.099	24.168.028	-254.975.401		-254.975.401
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-237.088.136	0	28.637.750	-265.725.886		-265.725.886
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-237.088.136	0	28.637.750	-265.725.886		-265.725.886
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.263.899.296	5.242.656	9.203.620	-1.267.860.259		-1.267.860.259
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.263.899.296	5.242.656	9.203.620	-1.267.860.259		-1.267.860.259
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	20.581.163.986	20.581.163.986	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.459.133.147.840	82.999.605	20.498.164.380	3.479.548.312.616		3.479.548.312.616

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.459.133.147.840	82.999.605	20.498.164.380	3.479.548.312.615		3.479.548.312.615
9.1.20.04	Administrativos	3.459.133.147.840	82.999.605	20.498.164.380	3.479.548.312.615		3.479.548.312.615
9.1.20.04.001	Administrativos	3.459.133.147.840	82.999.605	20.498.164.380	3.479.548.312.615		3.479.548.312.615
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0		0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.459.133.147.840	20.498.164.380	82.999.605	-3.479.548.312.616		-3.479.548.312.616
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.459.133.147.840	20.498.164.380	82.999.605	-3.479.548.312.616		-3.479.548.312.616
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.459.133.147.840	20.498.164.380	82.999.605	-3.479.548.312.615		-3.479.548.312.615
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.459.133.147.840	20.498.164.380	82.999.605	-3.479.548.312.615		-3.479.548.312.615
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MAYO DE 2021



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



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO MES DE MAYO DE 2021-2020
(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	ACTIVO	2021	2020	CODIGO	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	8.266.019.837	5.423.209.446		CORRIENTE	6.908.167.493	7.783.051.802
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	213.123.965	714.774.682	24	CUENTAS POR PAGAR	2.209.066.356	858.738.675
13	CUENTAS POR COBRAR	1.935.080.845	166.669.544	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.118.161.913	4.467.141.536
15	INVENTARIOS	757.961.144	1.272.065.376	27	PASIVOS ESTIMADOS	42.462.572	430.922.373
19	OTROS ACTIVOS	5.359.853.884	3.269.699.844	29	OTROS PASIVOS	538.476.652	2.026.249.218
	NO CORRIENTE	75.856.766.179	85.986.439.016		NO CORRIENTE	1.864.832.344	36.897.421
13	CUENTAS POR COBRAR	384.810.446	320.828.786	24	CUENTAS POR PAGAR	40.092.527	13.716.008
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	71.910.505.276	78.424.271.056	25	OBLIGACIONES LABORALES	66.889.672	23.181.413
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	1.757.850.145	0
19	OTROS ACTIVOS	3.182.088.395	6.861.977.113		TOTAL PASIVOS	8.772.999.837	7.819.949.222
	TOTAL ACTIVO	84.122.786.016	91.409.648.462	3	PATRIMONIO	75.349.786.180	83.589.699.240
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75.349.786.180	83.589.699.240
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	84.122.786.016	91.409.648.462
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.788.561.547	2.351.458.398	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.479.548.312.616	4.275.380.539.727
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-1.788.561.547	-2.351.458.398	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.479.548.312.616	-4.275.380.539.727

Firmado digitalmente por:
 GONZALEZ HERNANDEZ
 YOLANDA
 Fecha y hora: 18.06.2021
 16:30:03
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
 DIRECTORA GENERAL

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente
 por SANDRA MILENA
 SANJUAN ACERO
 Fecha: 2021.06.17
 16:13:27 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (SUBCUENTAS)

COMPARATIVOS MAYO DE 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	8.266.019.837	5.423.209.446		CORRIENTE	6.908.167.493	7.783.051.802
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	213.123.965	714.774.682	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.209.066.356	858.738.675
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	96.105.363	520.222.021
1.1.10	BANCOS	211.023.965	712.674.682	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.862.907.771	22.855.985
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	9.904.000	117.274.391
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1.935.080.845	166.669.544	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	86.081.034	74.046.490
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	1.868.774.250	60.030.542	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	75.005.312	106.639.002	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	143.443.742	17.714.550
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717	0	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.5	INVENTARIOS	757.961.144	1.272.065.376	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.624.447	106.625.239
1.5.14	MATERIALES Y SUMINSTROS	757.961.144	1.272.065.376	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.118.161.913	4.467.141.536
1.9	OTROS ACTIVOS	5.359.853.884	3.269.699.844	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.118.161.913	4.467.141.536
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	261.694.616	348.899.460	2.7	PROVISIONES	42.462.572	430.922.373
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.098.159.268	2.920.800.384	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.462.572	430.922.373
	NO CORRIENTE	75.856.766.179	85.986.439.016	2.9	OTROS PASIVOS	538.476.652	2.026.249.218
1.3	CUENTAS POR COBRAR	384.810.446	320.828.786	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	33.103.646	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	538.476.652	2.026.249.218
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	351.706.800	287.725.140		NO CORRIENTE	1.864.832.344	36.897.421
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	71.910.505.276	78.424.271.056	2.4	CUENTAS POR PAGAR	40.092.527	13.716.008
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40.092.527	13.716.008
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	66.889.672	23.181.413
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	349.758.870	3.654.362.625	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	66.889.672	23.181.413
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	1.763.109.038	931.409.038	2.9	OTROS PASIVOS	1.757.850.145	0
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.274.633.675	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.757.850.145	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	510.004.910		TOTAL PASIVOS	8.772.999.837	7.819.949.222
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.137.180.665	2.980.321.177		PATRIMONIO	75.349.786.180	83.589.699.240
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.497.489.854	39.222.654.768	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75.349.786.180	83.589.699.240
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.238.006.043	2.801.205.317	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.295.270.319	19.309.777.473	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.737.005.482	74.108.980.102
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3.661.990.600	-3.687.244.158
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850	0	3.1.15	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-28.549.137.544	-19.456.756.602		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	84.122.786.016	91.409.648.462
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.093.489.925	-357.801.661		ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.479.548.312.616	4.275.380.539.727
1.9	OTROS ACTIVOS	3.182.088.395	6.861.977.113	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.479.548.312.616	-4.275.380.539.727
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.825.533.837	16.807.540.105				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-13.643.445.442	-9.945.562.992				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	84.122.786.016	91.409.648.462				
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0				
8.3	DEUDORES DE CONTROL	1.788.561.547	2.351.458.398				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.788.561.547	-2.351.458.398				

Firmado digitalmente por:
GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
YOLANDA
Fecha y hora: 18.06.2021
16:27:28
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.06.17
16:13:42 -05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE MAYO DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

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



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	23.323.108.082	22.742.703.132
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.486.250.842	453.714.375
44	TRANSFERENCIAS	0	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	20.836.857.240	22.288.565.807
	GASTOS	26.957.838.237	26.490.215.181
51	DE ADMINISTRACION	21.590.817.721	20.824.015.706
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	5.362.971.652	5.661.844.290
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.048.864	4.355.185
	OTROS INGRESOS	32.707.676	64.659.760
48	OTROS INGRESOS	32.707.676	64.659.760
	OTROS GASTOS	59.968.121	4.391.869
58	OTROS GASTOS	59.968.121	4.391.869
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.661.990.600	-3.687.244.158

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha y hora: 18.06.2021
16:33:16

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.06.17 16:13:57
-05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS MAYO DE 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	23.323.108.082	22.742.703.132
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.486.250.842	453.714.375
4390	OTROS SERVICIOS	2.486.250.842	453.714.375
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
44	TRANSFERENCIAS	0	422.950
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	20.836.857.240	22.288.565.807
4705	FONDOS RECIBIDOS	20.500.383.089	21.629.936.878
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	336.474.151	658.628.929
	GASTOS	26.957.838.237	26.490.215.181
51	DE ADMINISTRACION	21.590.817.721	20.824.015.706
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.849.972.216	6.486.091.006
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.796.140.200	1.700.503.161
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	345.217.700	326.409.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.428.412.606	3.647.059.233
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.497.302	0
5111	GENERALES	10.009.446.375	8.538.372.192
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322	125.580.514
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	5.362.971.652	5.661.844.290
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.820.931.893	3.890.302.156
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.541.921.817	1.557.213.621
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.942	214.328.513
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4.048.864	4.355.185
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	4.048.864	4.355.185
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-3.634.730.155	-3.747.512.049
48	OTROS INGRESOS	32.707.676	64.659.760
4802	FINANCIEROS	10.900.804	1.742.109
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	21.806.872	62.917.652
58	OTROS GASTOS	59.968.121	4.391.869
5802	COMISIONES	3.537.253	155.838
5890	GASTOS DIVERSOS	56.430.869	14.877
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	4.221.154
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-3.661.990.600	-3.687.244.158

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 18.06.2021
16:31:56

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.06.17 16:14:25
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 31 DE MAYO DE 2021



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVOS MAYO 2021-2020



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
ESTADOS CONTABLES ELABORADOS	1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Mayo del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS	1		
INFORMES ENVIADOS A LA DIAN	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.
INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN	1		
INDICADORES FINANCIEROS			
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS TOTAL DE INGRESOS	Cifras en pesos	11%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 11% provienen de sus recursos propios.
	2.486.250.842 23.323.108.082		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TOTAL DE LOS ACTIVOS	71.910.505.276	85%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 85%
	84.122.786.016		
CUENTAS POR PAGAR TOTAL DE LOS PASIVOS	2.249.158.883	26%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 26% por ciento, despues de beneficios a los empleados corto plazo.
	8.772.999.837		

SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.06.17
16:14:41 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2021



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

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NUEVO MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO
SEGÚN RESOLUCIÓN 533 DE 2015 Y SUS MODIFICATORIAS
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019**

MAYO 2021

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

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

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
COMPOSICIÓN.....	22
5.1. CAJA	22
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	23
COMPOSICIÓN.....	23
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23
7.1.1. Asistencia técnica.....	23
7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros	27
7.2.1.1 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	29
7.2.2 Intereses De Mora	30
7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar	30
7.2.3.1 Otras Cuentas por Cobrar	31
7.2.3.2. Mayores Valores Pagados.....	31
7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	33
7.3.1. Prestación de servicios	33
7.3.2. Otras cuentas por cobrar.....	34
NOTA 9. INVENTARIOS	36
COMPOSICIÓN.....	36
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37
COMPOSICIÓN.....	37
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	39
10.1.1 Bienes muebles en bodega.....	40
10.1.2 Bienes no explotados	40
10.1.3 Maquinaria y equipo	41
10.1.4 Equipo médico y científico.....	41
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina.....	43
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	44
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación	45
10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	45
10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo	46
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	48
10.2.1 Terrenos.....	49
10.2.2 Edificaciones	50

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

10.2.3 Plantas, ductos y túneles.....	53
10.3 ESTIMACIONES.....	54
10.3.1 Depreciación línea Recta.....	54
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	55
COMPOSICIÓN.....	55
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	55
COMPOSICIÓN.....	55
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	57
14.2. REVELACIONES ADICIONALES	58
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	58
16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje.....	59
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	59
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	60
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	60
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	61
COMPOSICIÓN.....	61
21.1. REVELACIONES GENERALES	61
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	61
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	62
21.1.2.1. Recaudos Por Clasificar	63
21.1.2.2. Estampillas	63
21.1.3. Descuentos De Nomina	63
21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales	63
21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud.....	64
21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre.....	65
21.1.5 Venta De Servicios.....	66
21.1.6 Otras cuentas por pagar	68
21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA	68
21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar	68
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	73
COMPOSICIÓN.....	73
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	74
22.1.1. Vacaciones.....	74
22.1.2. Prima de vacaciones.....	74
22.1.3. Prima de servicios.....	74

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

22.1.4.	Prima de navidad.....	75
22.1.5.	Bonificaciones.....	75
22.1.6.	Otras primas.....	75
22.1.7.	Aportes a riesgos laborales.....	76
22.1.8.	Aportes a fondos pensionales – empleador.....	76
22.1.9.	Aportes a seguridad social en salud – empleador.....	77
22.1.10.	Aportes a cajas de compensación familiar.....	79
22.2.	BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO 81	
22.2.1.	Bonificaciones.....	81
	NOTA 23. PROVISIONES	82
	COMPOSICIÓN	82
23.1.	LITIGIOS Y DEMANDAS	82
	NOTA 24. OTROS PASIVOS	83
	COMPOSICIÓN	83
24.1	EN ADMINISTRACIÓN	83
	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	84
26.1.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	84
26.1.1.	Bienes y derechos retirados.....	84
26.1.2.	Responsabilidades en proceso.....	84
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control.....	85
26.2.	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	85
	NOTA 27. PATRIMONIO	87
	COMPOSICIÓN	87
27.1.	CAPITAL FISCAL	87
27.1.1	Capital fiscal nación.....	87
27.1.2	Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	88
27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	88
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados.....	88
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados.....	88
27.3.	RESULTADO DEL EJERCICIO	89
	NOTA 28. INGRESOS	89
	COMPOSICIÓN	89
28.1.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	89
28.1.2.	Ingresos fiscales – detallado.....	89

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

28.1.2.1.	Otras Transferencias – Donaciones.....	89
28.1.2.2.	Funcionamiento.....	90
28.1.2.3.	Inversión.....	90
28.1.2.4.	Cruce de Cuentas.....	90
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.....	90
28.2.1.	Venta de servicios.....	91
28.2.2.	Otros Ingresos.....	94
28.2.2.1.	Financieros.....	94
28.2.2.1.1.	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.....	94
28.2.2.1.2.	Otros intereses de mora.....	95
28.2.3.1.	Recuperaciones.....	96
28.2.3.2.	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior.....	96
28.2.4.	Indemnizaciones.....	97
NOTA 29.	GASTOS.....	98
	COMPOSICIÓN.....	98
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	98
29.1.1.	Gastos de Personal.....	98
29.1.1.1.	Sueldos y Salarios.....	98
29.1.1.2.	Contribuciones Efectivas.....	99
29.1.1.3.	Aportes Sobre la Nómina.....	99
29.1.1.4.	Prestaciones Sociales.....	99
29.1.1.5.	Vigilancia y seguridad.....	100
29.1.1.6.	Materiales y suministros.....	100
29.1.1.7.	Mantenimiento.....	101
29.1.1.8.	Servicios Públicos.....	101
29.1.1.9.	Viáticos y gastos de viaje.....	101
29.1.1.10.	Comunicaciones y transporte.....	103
29.1.1.11.	Seguros generales.....	103
29.1.1.12.	Combustibles y lubricantes.....	104
29.1.1.13.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.....	104
29.1.1.14.	Licencias.....	105
29.1.1.15.	Comisiones.....	105
29.1.1.16.	Honorarios y servicios.....	105
29.1.1.17.	Impuestos y contribuciones.....	106
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	107

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

29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	107
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles.....	108
29.2.3.	Provisión litigios y demandas.....	108
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	109
29.3.1.	Recaudos.....	110
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	110

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de mayo 2021.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

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

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

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

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

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

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

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Para el mes de mayo 2021 no se presentaron reclasificaciones en el activo y el pasivo de la Entidad que afectaran la cuenta contable de errores de ejercicios anteriores.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

4.2. CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

4.3. INVENTARIOS

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

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

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

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

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

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

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

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

4.5. INTANGIBLES

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

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

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

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

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

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

4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

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

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

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

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

4.7. CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

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

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

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

4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.

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

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

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

4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

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

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

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

4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.

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

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

4.12. ACTIVOS CONTINGENTES

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

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

4.13. PASIVOS CONTINGENTES

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

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

4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

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

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

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

4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	2.793.176.078	1.361.682.686	3.941.734.799	213.123.965	-2.580.052.113
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	2.791.076.078	1.361.682.686	3.941.734.799	211.023.965	-2.580.052.113

5.1. CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0107 de 10 Febrero 2021, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.000).

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

A 31 DE MAYO 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	1.900.000	200.000
	Totales	2.100.000	1.900.000	200.000

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de mayo 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de mayo 2021 de las cuentas bancarias es de \$211.023.965, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas, de igual manera, estas partidas son menores a 90 días y está cumpliendo al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

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

A 31 DE MAYO 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	207.818.192	207.818.192	0
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	2.006.772	7.174.673	-5.167.900
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	1.199.000	16.422	1.182.578
Davivienda S.A.	Cta. 0003 9806 3370	0	1.755.277	-1.755.277
Davivienda S.A.	Cta. 223030594	0	424.392	-424.392
	Totales	211.023.965	217.188.956	-6.164.991

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
CUENTAS POR COBRAR	2.260.594.797	511.454.986	452.158.492	2.319.891.291	59.296.494
Prestación de servicios	1.851.454.895	488.281.347	437.858.346	1.901.877.896	50.423.001
Otras cuentas por cobrar	417.838.619	23.173.639	14.300.146	426.712.112	8.873.493
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-8.698.717	0	0	-8.698.717	0

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Abril-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Mayo-2021
Asistencia técnica	69.355.296	0	0	69.355.296

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

Las facturas que no han sido canceladas a 31 de mayo 2021 se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890803005	Corporación Autónoma	14.189.650	14.189.650	0	4	29/12/2020	cobro normal

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
	Regional De Caldas Corpocaldas						
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	11.101.213	11.101.213	0	35946	13/11/2020	cobro normal
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	10.960.787	0	21	30/12/2020	cobro normal
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd.	366.648	0	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415	0	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
	Totales:	69.355.296	36.251.650	33.103.646			

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de mayo 2021 de \$1.832.522.600 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	1.782.099.600	50.423.001	0	1.832.522.600	1.832.522.600	0
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp	0	1	1	0	0	0
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	0	0	0	0	0	0
890984746	Universidad Católica De Oriente	0	1.000	1.000	0	0	0
891080031	Universidad De Córdoba	0	1	1	0	0	0
800083757	Dbó Ingeniería Ltda	0	1	1	0	0	0
826000346	Analizar Laboratorio Fisicoquímico Ltda.	0	0	0	0	0	0
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	0	1	1	0	0	0
900070888	Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca	0	0	0	0	0	0
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios Limitada	0	1	1	0	0	0
900401466	Algases Sas	0	0	0	0	0	0
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	0	437.857.342	437.857.342	0	0	0
	Totales:	1.782.099.600	488.281.347	437.858.346	1.832.522.600	1.832.522.600	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2021	No. Factura	Fecha Factura
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36	17/03/2021

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/05/2021	No. Factura	Fecha Factura
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	233.634.494	33	5/03/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	12/02/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31	5/03/2021
899999061	Secretaría Distrital De Ambiente	30.155.020	20	29/12/2020
899999061	Bogotá Distrito Capital	30.155.020	2	29/12/2020
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.651	19	29/12/2020
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.322	10	29/12/2020
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	7.521.014	8	29/12/2020
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Inpol	7.521.014	9	29/12/2020
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	7.521.014	34	5/03/2021
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio	923.457	32	5/03/2021
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	7.094.826	57	22/04/2021
890980040	Universidad De Antioquia	8.953.617	73	12/05/2021
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	19.425.684	76	13/05/2021
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	22.043.700	77	13/05/2021
	Totales:	1.832.522.600		

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

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	No. Factura	Fecha Factura	Convenio
	Totales:	1.669.287.261			

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Pago por cuenta de terceros	170.534.366	20.629.455	13.752.970	177.410.851

El saldo a 31 de mayo 2021 tiene un valor de \$177.410.851 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 2021 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Saldo 31/05/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	161	63.479.889	6.258.528	57.221.361
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	79	26.048.224	0	26.048.224
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	49	14.181.491	0	14.181.491
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	22	13.915.533	10.860.059	3.055.474
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	41	13.470.847	2.038.515	11.432.332
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	75	12.980.785	4.475.106	8.505.679
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	37	12.691.128	5.186.366	7.504.762
800088702	Eps Suramericana S. A	20	5.648.450	5.000.266	648.184
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	18	5.135.797	833.378	4.302.419

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Saldo 31/05/2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1	3.605.540	0	3.605.540
901097473	Medimás Eps S.A.S.	22	2.238.002	0	2.238.002
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	12	1.401.300	302.842	1.098.458
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	2	1.231.733	0	1.231.733
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	11	897.344	0	897.344
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	2	414.378	0	414.378
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	5	70.410	5.990	64.420
	Totales:	557	177.410.851	34.961.050	142.449.801

Las 557 incapacidades pendientes por cobrar a mayo 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A MAYO 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	246	87.138.755
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	213	34.392.276
En Transcripción	24	17.471.520
Pagadas Pte. Rip	32	13.518.470
En Proceso De Pago	19	12.167.800
Pagadas Con Diferencia	17	7.594.992
Radicación	5	4.831.051
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	1	295.987
Total	557	177.410.851

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

7.2.1.1 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527
	Totales:	50.424.974	0	0	50.424.974	10.332.447	40.092.527

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de mayo 2021 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$50.424.974 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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

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

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

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

7.2.2 Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Otros intereses de mora	81.718.798	1.997.008	0	83.715.806

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de mayo de 2021 tiene un saldo de \$83.715.806 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de mayo 2021 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 20211020002753 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 31-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	44.520.233	7.829.795	36.690.438
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.653.809	1.292.833	8.360.976
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.242.044	1.521.592	7.720.452
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	8.483.866	1.986.415	6.497.451
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.797.185	3.797.185	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.885.708	494.849	2.390.859
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.426.117	2.426.117	0
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	2.247.722	2.247.722	0
11427914	Mauricio Torres Granada	328.252	328.252	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	69.390	69.390	0
800021308	Drummond Ltd.	61.480	61.480	0
	Totales:	83.715.806	22.055.630	61.660.176

7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Otras cuentas por cobrar	115.160.481	547.176	547.176	115.160.481

7.2.3.1 Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de mayo de 2021 por valor de \$108.273.993 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de pérdida y valor de la demanda, esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20211020002753 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a 31 de mayo 2021 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	0	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	469.636	25.656.639	11001333671 42010000000 0	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	300.062	16.392.654	11.001.333.6 03.420.100.0 00.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	0	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	0	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12- 2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	0	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	0	691.444	RES 198 DEL 03-03- 2020	1/1/2018	cobro jurídico
	Totales:	108.273.993	769.697	107.504.296			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.3.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de mayo 2021 el saldo es por valor de \$6.886.488 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712.

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

2. El reconocimiento de la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303, el Sr. Everth Mejía tiene un acuerdo de pago donde culmina su deuda en diciembre 2021.
3. El reconocimiento de la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuentan con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en enero 2022 para Gladys del Gallego y en diciembre 2022 par Sandra Sanjuan.
4. El reconocimiento de la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual, para la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realizara la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la de deuda. Para el mes de mayo 2021 el Grupo de Tesorería no aplico ningún documento de recaudo por clasificar.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 31 de mayo 2021 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	2.026.592	0	0	2.026.592	2.026.592	0
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	2.099.516	0	0	2.099.516	2.099.516	0
79755679	Everth Mejía Camacho	1.641.167	0	0	1.641.167	1.641.167	0
43086033	Márquez Gladys Del gallego	1.093.501	0	0	1.093.501	1.093.501	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	25.712	0
	Totales:	6.886.488	0	0	6.886.488	6.886.488	0

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

7.3 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

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

7.3.1. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE MAYO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE MAYO 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.868.774.250	33.103.646	1.901.877.896	1.148.197	0	0	1.148.197	0,06	1.900.729.699
Asistencia técnica	36.251.650	33.103.646	69.355.296	1.148.197	0	0	1.148.197	1,66	68.207.099
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.832.522.600	0	1.832.522.600	0	0	0	0	0,0	1.832.522.600

A 31 de mayo 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de asistencia técnica, el saldo corresponde al mes de diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Asistencia técnica teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en el memorando 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 31 de mayo 2021 corresponde a los siguientes terceros:

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30- May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	Totales:	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	0

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

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE MAYO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE MAYO 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	75.005.312	351.706.800	426.712.112	7.550.520	0	0	7.550.520	1,8	419.161.592
Pago por cuenta de terceros	34.961.050	142.449.801	177.410.851	4.475.270	0	0	4.475.270	2,5	172.935.581
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	10.332.447	40.092.527	50.424.974	0	0	0	0	0,0	50.424.974
Intereses de mora	22.055.630	61.660.176	83.715.806	0	0	0	0	0,0	83.715.806
Otras cuentas por cobrar	7.656.185	107.504.296	115.160.481	3.075.250	0	0	3.075.250	2,7	112.085.231
Otras cuentas por cobrar	769.697	107.504.296	108.273.993	3.075.250	0	0	3.075.250	2,8	105.198.743
Mayores valores pagados	6.886.488	0	6.886.488	0	0	0	0	0,0	6.886.488

A 31 de mayo 2021 no se presentó ningún movimiento de deterioro por concepto de otras cuentas por cobrar, el saldo corresponde al mes a diciembre 2020 el cual se practicó el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos 20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

El saldo a 31 de mayo 2021 corresponde a los siguientes terceros:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-263	0	0	-263	-263	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	0	0	-14.155	-14.155	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	0	0	-16.793	-16.793	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	-18.535	0	0	-18.535	-18.535	0
800088702	Eps Suramericana S. A	-29.291	0	0	-29.291	-29.291	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	-29.810	0	0	-29.810	-29.810	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-60.417	0	0	-60.417	-60.417	0
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	0	0	-66.962	-66.962	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-122.230	0	0	-122.230	-122.230	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-143.133	0	0	-143.133	-143.133	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	-155.525	0	0	-155.525	-155.525	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-159.657	0	0	-159.657	-159.657	0
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-163.042	0	0	-163.042	-163.042	0
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	0	0	-242.523	-242.523	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-510.633	0	0	-510.633	-510.633	0
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-595.599	0	0	-595.599	-595.599	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	0	0	-676.475	-676.475	0
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	0	0	-955.947	-955.947	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	0	0	-1.058.771	-1.058.771	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.530.759	0	0	-2.530.759	-2.530.759	0
	Totales:	-7.550.520	0	0	-7.550.520	-7.550.520	0

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de mayo 2021 reflejaron un saldo total de \$757.961.144

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Materiales reactivos y de laboratorio	695.867.225	0	48.816.760	647.050.465
Repuestos	110.910.679	0	0	110.910.679
Total Inventarios	806.777.904	0	48.816.760	757.961.144

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. El IDEAM de acuerdo a su cometido estatal, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- Los gases y elementos reactivos utilizados para los estudios de carácter fisicoquímicos en el Laboratorio sobre la calidad del ambiente y de la red hidrográfica del país
- 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 y el método de valoración es el de promedio Ponderado.

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

En el mes de mayo 2021 no se presentaron compras, donaciones o restituciones de bienes de inventario, únicamente se registraron salidas para consumo de la Entidad, entre las cuales se encuentra la salida de radiosondas por un total de \$48.816.760

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (30-Abr-2021)	806.777.904
+ ENTRADAS (DB):	0
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
DONACIONES RECIBIDAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0
RESTITUCION	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
- SALIDAS (CR):	48.816.760
CONSUMO INSTITUCIONAL	48.816.760
+ Valor final del inventario consumido	48.816.760
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	757.961.144
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-May-2021	757.961.144
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	757.961.144

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	72.468.581.590	28.452.680.588	29.010.756.901	71.910.505.276
Terrenos	5.217.560.336	0	292.500.000	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	351.014.956	12.201.257	13.457.343	349.758.870
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	831.700.000	0	1.763.109.038
Edificaciones	23.037.603.859	0	539.200.000	22.498.403.859
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	0	0	510.004.910
Maquinaria y equipo	3.137.180.665	0	0	3.137.180.665
Equipo médico y científico	46.499.869.854	0	2.380.000	46.497.489.854

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

Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.230.900.925	13.457.343	6.352.225	3.238.006.043
Equipos de Comunicación y Computación	20.315.175.844	0	19.905.525	20.295.270.319
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-28.007.497.723	26.807.388.65 3	27.349.028.47 4	- 28.549.137.544
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-3.093.489.925	787.933.334	787.933.334	-3.093.489.925

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

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

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

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

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2021

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

Al 31 de mayo 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$103.553.132.745 y un valor neto por \$71.910.505.276 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE CUCINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Abr-2021)	3.144.548.341	20.961.388.996	336.900.000	47.098.384.678	3.252.181.268	1.948.850	74.795.352.133
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	7.448.004	4.753.253	-	12.201.257
- Adquisiciones en compras							0
- Donaciones recibidas							0
- Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	7.448.004	4.753.253	0	12.201.257
* Indemnización aseguradora	0	0	0	7.448.004	4.753.253	0	12.201.257
* Especificar tipo de transacción 2							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
- SALIDAS (CR):	0	19.905.525	0	2.380.000	6.352.225	0	28.637.750
- Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
- Baja en cuentas	0	19.905.525	0	2.380.000	6.352.225	0	28.637.750
- Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
- Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* Disminución en valor por diferencia TRM		0					0
* ajuste al peso							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
SUBTOTAL	3.144.548.341	20.941.483.471	336.900.000	47.103.452.682	3.250.582.296	1.948.850	74.778.915.640
= (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)							
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	0	13.457.343	0	13.457.343
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	13.457.343	0	13.457.343
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0
SALDO FINAL (31-May-2021)	3.144.548.341	20.941.483.471	336.900.000	47.103.452.682	3.250.582.296	1.948.850	74.778.915.640
= (Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	548.824.631	6.556.284.742	200.390.597	18.992.514.489	808.421.604	325.868	27.106.761.930
- Saldo inicial de la Depreciación acumulada	522.531.170	6.387.930.806	196.088.387	18.708.425.019	784.306.406	-	26.599.281.787
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.293.461	174.135.682	4.302.210	284.898.670	27.476.439	325.868	517.432.331
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes	-	5.781.746		809.200	3.361.241	0	9.952.188
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	393.834.848	0	93.494.574	3.020.888	0	490.350.310
- Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	393.834.848	0	93.494.574	3.020.888	0	490.350.310
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0
VALOR EN LIBROS	2.595.723.710	13.991.363.881	136.509.403	28.017.443.618	2.439.139.804	1.622.983	47.181.803.400
= (Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	17	31	59	40	25	17	36
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	2	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.144.548.341	20.941.483.471	336.900.000	47.103.452.682	3.250.582.296	1.948.850	74.778.915.640
+ En servicio	3.137.180.665	20.295.270.319	336.900.000	46.497.489.854	3.238.006.043	1.948.850	73.506.795.732
+ En concesión							0
+ En montaje							0
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En mantenimiento							0
+ En bodega	7.367.676	12.880.124	0	324.757.817	4.753.253	0	349.758.870
+ En tránsito							0,0
+ Pendientes de legalizar							0,0
+ En propiedad de terceros							0,0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n							0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	-	14.123.778	-	1.570.800	2.990.984	-	18.685.562
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)	0,0	14.123.778,4	0,0	1.570.800,1	2.990.983,7	0,0	18.685.562

10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

Al 31 de mayo 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$349.758.870

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-May-2021)
Bienes en Bodega	351.014.956	12.201.257	13.457.343	349.758.870

Durante el mes de mayo 2021 se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio por \$13.457.343 correspondientes a puestos de trabajo para la oficina de Talento Humano.

Compras, donaciones, restituciones:

Se registró el ingreso del gabinete por \$4.753.253 y el mástil tipo cercha con su respectivo soporte por \$ 7.448.004 en calidad de restitución, por el siniestro en la estación Hidroeléctrica.

10.1.2 Bienes no explotados

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

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

Adicionalmente, en el mes de mayo 2021 se realizó la reclasificación a la bodega de no explotados de la Casa con su respectivo terreno ubicado en la Calle 34 No. 41-31 barrio El Brazal en Villavicencio Meta cuyas placas son 44904 y 44905 y Matrícula Inmobiliaria 230-5137 Escritura pública 6036 del 29 de octubre de 2008 cuyos valores están discriminados en la contabilidad de la siguiente manera:

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

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

Este inmueble, en la actualidad no esta siendo utilizado como sede de la entidad por restricciones en el uso del suelo según el Plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

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

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 31 de mayo 2021 presenta un valor histórico de \$3.144.548.341 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.137.180.665 y equipos en bodega por \$7.367.676. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de mayo 2021 es de \$2.595.723.710

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Maquinaria y equipo	3.144.548.341	0	0	3.144.548.341
En servicio	3.137.180.665	0	0	3.137.180.665
No explotados	0	0	0	0
En bodega	7.367.676	0	0	7.367.676
(-) Depreciación	-522.531.170	522.531.170	548.824.631	-548.824.631
(-) Deterioro				
Valor Actual	2.622.017.171	522.531.170	548.824.631	2.595.723.710

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

La maquinaria y equipo en servicio en el mes de mayo 2021 no presentó variaciones por adquisiciones, donaciones, restituciones o retiros de bienes.

Únicamente se reclasificaron las cuentas generales de la depreciación a la propiedad, planta y equipo a subcuentas específicas en la cual, por efectos de presentación de Estados Financieros, se puede apreciar la depreciación de los bienes en uso, en bodega y en no explotados.

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de mayo 2021 presentó un valor histórico de \$47.103.452.682 de los cuales en servicio se encuentran \$46.497.489.854, en bodega \$324.757.817 y como equipo científico no explotado un total de \$281.205.010.

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

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Equipo Medico y científico	47.098.384.678	7.448.004	2.380.000	47.103.452.682
En servicio	46.499.869.854	0	2.380.000	46.497.489.854
No explotados	281.205.010	0	0	281.205.010
En bodega	317.309.813	7.448.004	0	324.757.817
(-) Depreciación	-18.708.425.019	18.708.440.886	18.992.530.356	-18.992.514.489
(-) Deterioro	-93.494.574	93.494.574	93.494.574	-93.494.574
Valor Actual	28.296.465.085	18.809.383.464	19.088.404.930	28.017.443.618

Los equipos médicos y científicos en servicio para el mes de mayo 2021 disminuyeron \$2.380.000 por el hurto del sensor de precipitación siniestrado en la estación Capurganá.

La cuenta de depreciación de los equipos médicos y científicos también se les realizó reclasificación a las subcuentas específicas en la cual, por efectos de presentación de Estados Financieros, se puede apreciar la depreciación de los bienes en uso, en bodega y en no explotados.

Equipos entregados en comodato:

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

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

2. Mediante Resolución No. 0298 del 13 abril de 2021, se dio aprobación para la entrega a título de comodato de tres (3) unidades móviles para la calidad del aire con sus componentes al Establecimiento Público Ambiental de Buenaventura (EPA Buenaventura). Estos equipos, al igual que los entregados a la Secretaria Distrital de Ambiente, no fueron retirados de los activos del IDEAM, ya que se determinó que la Entidad continúa teniendo el control de los bienes, pues sigue asumiendo los riesgos sustanciales de los bienes y no pierde los derechos económicos. Entre los factores que llevaron a concluir el tratamiento contable, está la restricción que impone el IDEAM

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

para el uso de los elementos lo cual se establece entre las obligaciones de la EPA Buenaventura de “No utilizar para ninguna otra actividad o servicio diferente al convenido, las estaciones para el monitoreo de calidad del aire”. Así mismo, los riesgos de daños y obsolescencia siguen estando a cargo del IDEAM, lo cual se evidencia en los compromisos “Cuando la Reparación de los equipos no sea viable, éstos serán devueltos al IDEAM junto con un concepto técnico que lo justifique”. Por lo cual, únicamente se revela la limitación al uso que tienen los bienes descritos a continuación:

3.

• **Estación Infantería de Marina:**

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

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

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

• **Estación Universidad del Pacífico:**

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

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 31 de mayo 2021 tenían un valor total de \$3.250.582.296 de los cuales en servicio se tienen \$3.238.006.043, en bodega \$4.753.253 y en la cuenta de no explotados \$7.823.000.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.252.181.268	18.210.596	19.809.568	3.250.582.296
En servicio	3.230.900.925	13.457.343	6.352.225	3.238.006.043
No explotados	7.823.000	0	0	7.823.000
En bodega	13.457.343	4.753.253	13.457.343	4.753.253
(-) Depreciación	-784.306.406	786.206.615	810.321.813	-808.421.604

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

(-) Deterioro	-3.020.888	3.020.888	3.020.888	-3.020.888
Valor Actual	2.464.853.974	807.438.100	833.152.270	2.439.139.804

En mayo 2021, se realizaron traslados de muebles y enseres en bodega a servicio por \$13.457.343 que corresponden a los puestos de trabajo asignados a Talento Humano y se dieron de baja bienes por \$6.352.225 a razón del siniestro en la estación Charco Largo.

A la cuenta de depreciación de los muebles y enseres también se les realizó reclasificación a las subcuentas específicas en la cual, por efectos de presentación de Estados Financieros, se puede apreciar la depreciación de los bienes en uso, en bodega y en no explotados.

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 31 de mayo 2021 presentaron un saldo total de \$20.941.483.471 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.295.270.319 , en bodega \$12.880.124 y como no explotados \$633.333.028.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Equipos de comunicación y computación	20.961.388.996	0	19.905.525	20.941.483.471
En servicio	20.315.175.844	0	19.905.525	20.295.270.319
No explotados	633.333.028	0	0	633.333.028
En bodega	12.880.124	0	0	12.880.124
(-) Depreciación	-6.387.930.806	6.388.130.897	6.556.484.833	-6.556.284.742
(-) Deterioro	-393.834.848	684.637.789	684.637.789	-393.834.848
Valor Actual	14.179.623.342	7.072.768.686	7.261.028.146	13.991.363.881

Los equipos de comunicación y computación en servicio, en el mes de mayo 2021 disminuyeron en \$19.905.525 por los siniestros registrados los cuales afectaron los siguientes elementos de la Propiedad, planta y equipo:

- Transmisor dado de baja por hurto en la Estación Charco Largo cuyo valor histórico era de \$13.008.525

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

- Televisor LG de la oficina de pronósticos y Alertas, dado de baja por daño en el monitor, cuyo costo histórico era de \$6.897.000

La cuenta de depreciación de los equipos de computación y comunicación también presentó cambios y reclasificaciones a las subcuentas específicas en la cual, por efectos de presentación de Estados Financieros, se puede apreciar la depreciación de los bienes en uso, en bodega y en no explotados.

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

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
En servicio	336.900.000	0	0	336.900.000
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-196.088.387	196.088.387	200.390.597	-200.390.597
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	140.811.613	196.088.387	200.390.597	136.509.403

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

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

A la cuenta de depreciación de los equipos de transporte se le realizó reclasificación a las subcuentas específicas en la cual, por efectos de presentación de Estados Financieros, se puede apreciar la depreciación de los bienes en uso, en bodega y en no explotados

10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría

Los equipos de comedor, cocina y despensa reflejan los hornos microondas para uso de la Oficina principal, cuyo valor a mayo 2021 reflejan un total de \$1.948.850

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

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850
En servicio	1.948.850	0	0	1.948.850
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	0	0	325.868	-325.868
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	1.948.850	0	325.868	1.622.983

10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico QWo Agustin Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE3099O1 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del

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

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

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

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

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

Esta determinación está basada en el concepto técnico emitido por los profesionales de la Oficina del Servicio de Pronósticos y Alertas del IDEAM (OSPA) de fecha 15 de diciembre de 2020. En éste se determina que el sistema GOES 13 es un satélite meteorológico americano puesto en funcionamiento

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

desde el año 2006 el cual por su antigüedad no cuenta ya con tecnología de última generación y por lo tanto no es tan eficiente para cumplir su rol de observar la tierra y su atmósfera para el monitoreo continuo de tormentas, calidad del aire y erupciones volcánicas. Adicionalmente, el GOES 13 ha sufrido daños por el uso, en especial el daño en su generador de imágenes de rayos X a bordo por una llamarada solar tan intensa que observó en diciembre 2016. Por todo lo anterior, el GOES 13 tiene un alto nivel de obsolescencia y se encuentra en proceso de reemplazo por el GOES 16, el cual terminó su etapa de pruebas en el año 2018.

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

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

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

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

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Abr-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
* Especificar tipo de transacción 2	-	-	-	-
= SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
= SALDO FINAL (31-May-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
= (Subtotal + Cambios)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.311.830.626	130.544.988	1.442.375.614
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.280.839.824	127.376.112	1.408.215.936
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	30.990.802	3.168.876	34.159.678
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación por retiro de bienes	-	-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	6.780.083	2.603.139.614
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	2.596.359.531	6.780.083	2.603.139.614
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	19.129.413.702	381.727.839	24.728.701.877
= (Saldo final - DA - DE)	5.217.560.336	19.129.413.702	381.727.839	24.728.701.877
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	6	25	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	1	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	510.004.910	27.933.469.105
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	9.048.000	840.748.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de mayo 2021 fue de \$5.217.560.336 y la única variación presentada durante el mes de mayo 2021 corresponde a la reclasificación del inmueble ubicado en Villavicencio a la cuenta de no explotados, debido a las restricciones que tiene el IDEAM para el uso del inmueble por causa del plan de ordenamiento territorial de Villavicencio. El terreno correspondiente al inmueble de Villavicencio esta registrado por un valor de \$292.500.000 por esta razón los terrenos en servicio disminuyeron.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Terrenos	5.217.560.336	292.500.000	292.500.000	5.217.560.336
En servicio	5.217.560.336	0	292.500.000	4.925.060.336

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

No explotados	0	292.500.000	0	292.500.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	0	0	0	0
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	5.217.560.336	0	292.500.000	4.925.060.336

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

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

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859 al 31 de mayo 2021 y el único movimiento registrado al igual que en los terrenos, corresponde a la reclasificación contable de los

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

bienes en servicio a la cuenta de no explotados por valor \$539.200.000. Por esta razón, las edificaciones en servicio disminuyeron a \$22.498.403.859

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Edificaciones	23.037.603.859	539.200.000	539.200.000	23.037.603.859
En servicio	23.037.603.859	0	539.200.000	22.498.403.859
No explotados	0	539.200.000	0	539.200.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.280.839.824	133.416.637	164.407.439	-1.311.830.626
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	19.160.404.504	672.616.637	703.607.439	19.129.413.702

La cuenta de depreciación de las edificaciones fue reclasificada y dividida en las subcuentas específicas de depreciación de acuerdo al uso y destinación de los bienes, para efectos de presentación de Estados Financieros de manera que se puede apreciar la depreciación de los bienes en uso, en bodega y en no explotados

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000

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

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

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

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

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

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

Al 31 de mayo 2021 presentaron un saldo total de \$519.052.910 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$510.004.910 y como no explotados \$9.048.000

La cuenta de depreciación de las plantas, ductos y túneles fue distribuida en las subcuentas específicas de depreciación de acuerdo al uso y destinación de los bienes, para efectos de presentación de Estados Financieros de manera que se puede apreciar la depreciación de los bienes en uso, en bodega y en no explotados

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	0	0	519.052.910
En servicio	510.004.910	0	0	510.004.910
No explotados	9.048.000	0	0	9.048.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-127.376.112	72.574.062	75.742.938	-130.544.988
(-) Deterioro	-6.780.083	6.780.083	6.780.083	-6.780.083
Valor Actual	384.896.715	79.354.145	82.523.021	381.727.839

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

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
2	Transformador	24.374.000
25	Ups	181.473.910
	Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio	510.004.910

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

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

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de mayo 2021 por valor de \$379.362.062 y no presentó variación en el último periodo contable. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-May-2021)
ACTIVOS INTANGIBLES	3.490.472.758	0	308.384.363	3.182.088.395
Activos Intangibles	16.825.533.837	0	0	16.825.533.837
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-	0	308.384.363	-13.643.445.442

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

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

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

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 2021 reflejó un saldo total de \$16.825.533.837 y durante el mes de mayo 2021 no se registraron incrementos por adquisiciones, donaciones o restituciones.

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

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

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

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

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

SOFTWARE	VALOR
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	3.666.018.333
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.930.078.097
Total Software	13.060.134.148

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Abr-2021)	24.427.195	3.740.972.493	13.060.134.148	16.825.533.837
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras			0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)				0
SUBTOTAL				
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.740.972.493	13.060.134.148	16.825.533.837
	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0			0
SALDO FINAL				
= (Subtotal + Cambios) 31-May-2021	24.427.195	3.740.972.493	13.060.134.148	16.825.533.837
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.589.687.070	10.029.331.176	13.643.445.442
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.575.532.171	9.735.101.712	13.335.061.078
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	14.154.899	294.229.464	308.384.363
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada				0

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

DETERIORO				
- ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)			0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	151.285.423	3.030.802.972	3.182.088.395
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	96	77	81
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
Otros Derechos Y Garantías	2.843.801.128	2.818.408.285	302.355.529	5.359.853.884	8.203.655.012
Avances y anticipos entregados	65.004.046	315.710.262	119.019.692	261.694.616	326.698.662
Recursos entregados en administración	2.778.797.082	2.502.698.023	183.335.837	5.098.159.268	7.876.956.350

16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 31 de mayo 2021 presentaron los siguientes saldos por legalizar:

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Avances para viáticos y gastos de viaje	65.004.046	16.835.826	64.368.111	17.471.761

El detalle de los saldos a 31 de mayo 2021 fueron los siguientes:

Nit	Nombre	Saldo
9.529.528	Juvenal Rosas Africano	2.893.683
1.032.429.918	Edgar Andrés Vacca Salgado	2.893.683
1.053.606.467	José Luis Agudelo Brijaldo	1.202.920
79.921.143	José Alexander Afanador Molano	2.070.610
1.082.991.422	Ferney Pérez Sepúlveda	1.990.355
1.082.894.182	Andrés Felipe Camargo Polo	1.409.743
79.283.754	Jorge Luis Ceballos Liévano	1.221.957
79.371.451	Raúl Niño Romero	1.221.957
1.082.841.295	Luis Carlos Vanegas Granados	1.221.957
52.196.389	Carolina Carrillo Cortes	523.778
1.177.720	Jairo Elías Cucunuba Medina	450.133
4.239.461	Erick José Hernández Hernández	370.985
Total Avances para Viáticos y gastos de viaje		17.471.761

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

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de mayo 2021 reflejaron un total de \$244.222.855 pendientes de amortización:

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	298.874.436	54.651.581	244.222.855

El detalle es el siguiente:

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

Nit	Nombre	Saldo
860.517.560	Serviconfor Limitada	209.017.471
900.435.635	Keraunos S A S	35.205.384
Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios		244.222.855

Los pagos a la Bolsa Mercantil fueron amortizados en el mes de junio 2021.

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
En administración DTN - SCUN	2.778.797.082	2.502.698.023	183.335.837	5.098.159.268

Recursos entregados en administración a 31 de mayo 2021 tiene un saldo de \$5.098.159.268 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.

Los saldos acumulados al 31 de mayo 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Arrendamiento operativo	1.158.234.336	289.558.584	0	1.447.792.920

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

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

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

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

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 31 de mayo 2021:

Concepto	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	2.289.728.314	4.701.546.807	4.660.977.376	2.249.158.883	-40.569.431
Adquisición de bienes y servicios nacionales	56.887.419	1.535.965.654	1.575.183.598	96.105.363	39.217.944
Recursos a favor de terceros	1.759.335.310	441.491.829	545.064.289	1.862.907.771	103.572.460
Descuentos de nómina	116.888.400	617.400.056	510.415.656	9.904.000	-106.984.400
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	97.383.135	206.792.934	195.490.833	86.081.034	-11.302.101
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	137.134.676	149.595.982	155.905.048	143.443.742	6.309.066
Otras Cuentas Por Pagar	122.099.374	1.750.300.352	1.678.917.952	50.716.974	-71.382.400

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

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

de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de mayo 2021 presentaron un saldo de \$96.105.363 y no presentan ninguna novedad ni retrasos en los acuerdos de pago.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-May-2021)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	56.887.419	1.535.965.654	1.575.183.598	96.105.363
Bienes y servicios	8.001.570	638.680	37.849.852	45.212.741
Proyectos de inversión	48.885.849	1.535.326.973	1.537.333.746	50.892.621

El detalle es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
805.018.905	Yubarta S.A.S	28.007.552
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	9.203.620
900.110.012	Morarci Group S.A.S.	8.001.570
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		45.212.741

CONCEPTO		Saldo
560.305	Metodi Panev	81.807
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042
890.903.938	Bancolombia S.A.	2.006.772
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión		50.892.621

Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios	96.105.363
--	-------------------

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021
Cobro cartera de terceros	56.978	56.978	80.728	80.728

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

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

pública (FONSECON), el saldo a 31 de mayo 2021 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$80.728.

21.1.2.1. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Recaudos por clasificar	1.758.848.157	441.004.676	544.080.537	1.861.924.019

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 de mayo 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$1.861.924.019.

21.1.2.2. Estampillas

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Estampillas	430.175	430.175	903.024	903.024

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 \$903.024 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de mayo 2021 es de \$5.509.900 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión de la nómina adicional de abril 2021, la liquidación definitiva de Amparo Murcia Suarez, los descuentos anticipados para las planillas de seguridad social de junio y julio 2021 por vacaciones y el aporte a Pensión de Colpensiones de Gloria Arango. El saldo corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	44.890.100	130.593.000	89.435.000	3.732.100
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	5.400.600	15.895.800	11.157.700	662.500
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	4.089.700	12.970.600	9.261.800	380.900

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	0	0	367.800	367.800
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	5.421.900	17.409.700	12.354.400	366.600
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	1.000.000	1.000.000	0
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.444.900	4.401.300	2.956.400	0
	Totales:	61.247.200	182.270.400	126.533.100	5.509.900

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de mayo 2021 es de \$4.394.100 corresponde a los valores descontados por concepto de salud de la nómina adicional de abril 2021, la liquidación definitiva de Amparo Murcia Suarez y los descuentos anticipados para las planillas de seguridad social de junio y julio 2021 por vacaciones, a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	19.382.100	59.100.700	41.714.100	1.995.500
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	6.763.100	19.131.100	13.088.800	720.800
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	8.442.100	25.586.600	17.657.100	512.600
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	2.936.800	8.504.700	5.934.200	366.300
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5.076.200	14.682.900	9.967.100	360.400
800088702	Eps Suramericana S. A	5.240.100	15.681.600	10.771.800	330.300
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	970.900	2.345.100	1.429.200	55.000
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	3.464.900	8.811.100	5.366.000	19.800
890500675	Caja De Compensación Familiar Del Oriente Colombiano Comfaorient	0	118.200	134.900	16.700

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	88.200	355.800	284.300	16.700
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	54.600	168.600	114.000	0
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	81.400	234.800	153.400	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	91.200	309.600	218.400	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	88.800	299.200	210.400	0
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	73.500	220.500	147.000	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	104.600	244.000	139.400	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.611.600	8.105.000	5.493.400	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	171.100	532.900	361.800	0
	Totales:	55.641.200	164.432.400	113.185.300	4.394.100

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a mayo 2021 por valor de \$86.081.034 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.

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

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

Código	Descripción	Saldo a 31-May-2021
2.4.36.03.001	Retenido	5.128.793
2.4.36.04.001	Retenido	1.627.140
2.4.36.05.001	Retenido	13.404.958
2.4.36.06.001	Retenido	567.526
2.4.36.08.001	Retenido	620.656
2.4.36.15.001	Retenido	43.935.393
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	7.080.111
2.4.36.26.001	Retenido	999
2.4.36.27.001	Retenido	13.713.707
2.4.36.90.001	Retenido	1.751
	Totales:	86.081.034

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.

El saldo por pagar a 31 de mayo 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$143.443.742 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	69.909.996
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	63.218.329
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	2.265.574
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	1.772.463
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
800021308	Drummond Ltd.	50.572
	Totales:	143.443.742

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

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

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales			
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	11.046.028	85
800083757	Dbo Ingeniería Ltda	8.004.242	89
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp	7.146.466	87
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda	6.835.750	86
800071708	Construcsuelos Suministros Ltda.	4.093.375	90
900228052	Hidro asesores S. A. S	3.658.834	84
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	3.417.875	92
826000346	Analizar Laboratorio Fisicoquímico Ltda.	3.224.293	69
890984746	Universidad Católica De Oriente	2.789.752	79
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios	2.485.727	81
900112539	Air Clean Systems S.A.	2.485.727	91
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	2.265.574	74
900153550	Coamo Colombia Ltda	2.175.012	70
800217975	Servicios Geológicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S.	2.175.012	71
901337182	Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S.	1.920.670	88
901229003	Airlab Consulting S.A.S.	1.864.296	80
901006355	Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S	1.486.130	75
891080031	Universidad De Córdoba	1.450.195	78
900070888	Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca	1.242.864	83
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	89.637	82
900401466	Algases Sas	52.537	72
	Totales:	69.909.996	

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	37.302.986	33
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	2
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	20
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	3.519.582	77
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	3.101.580	76
890500622	Universidad Francisco De	1.750.020	19
890500622	Universidad Francisco De	1.749.967	10
890980040	Universidad De Antioquia	1.429.569	73
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	1.200.834	8

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Inpol	1.200.834	9
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	1.200.834	34
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	1.132.787	57
Totales:		63.218.329	

21.1.6 Otras cuentas por pagar

21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de mayo 2021 es de \$292.000 corresponde a los valores de aportes por parte del IDEAM a las entidades así: ICBF por valor de \$175.100 y SENA por valor de \$116.900 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina adicional de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Amparo Murcia Suarez, estos valores se pagarán en el mes de junio 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo 2021 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	42.999.700	89.447.600	46.623.000	175.100
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	28.674.700	59.111.300	30.553.500	116.900
Totales:		71.674.400	148.558.900	77.176.500	292.000

21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizo la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

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

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

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

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

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de mayo 2021 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	1.667.556	0
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	1.524.610	0
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	519.610	618.101
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesús Salas Polo	802.793	802.793	0
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Cerón	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andrés Vargas López	733.040	733.040	0
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	636.120	0
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240	0	513.240

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Félix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	217.620	260.400
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	José Luis Aguilar Vélez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran García	432.307	432.307	0
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	409.500	0
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	57.230	325.680
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa León Marcelo	354.213	354.213	0
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar García Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	María Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	293.738	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	289.835	0
12402226	Deibis Kettyl Ramírez	289.695	0	289.695
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodríguez	283.122	0	283.122
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	271.180	0
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	270.165	0
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzmán	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400	0	260.400
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565	0	259.565
18188510	José William Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto García García	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gómez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600	0	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600	0	225.600

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1028003049	Daisy María González González	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Pérez Pérez	224.541	224.541	0
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	217.620	0
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Ríos Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra María Cano González	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300	195.300	0
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila María González	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesús Torres González	171.120	171.120	0
12720611	Víctor Julio Bornachera D Ángel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Roció Téllez Figueroa	159.030	159.030	0
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy González	150.150	150.150	0
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-May-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
37310614	María Del Rosario Sanjuan	134.581	134.581	0
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andrés Cárdenas	130.130	130.130	0
4957361	Oscar Méndez Hernández	127.232	127.232	0
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	123.197	0
2998507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501	0	113.501
1056928565	Mónica Acuña	82.170	82.170	0
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	78.459	0
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De González	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	59.400	0
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
	Totales:	50.424.974	10.332.447	40.092.527

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	4.426.028.966	3.346.974.086	3.105.996.705	4.185.051.585	-240.977.381
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.365.155.798	3.337.840.495	3.090.846.610	4.118.161.913	-246.993.885
Beneficios a los empleados a largo plazo	60.873.168	9.133.591	15.150.095	66.889.672	6.016.504
Resultado Neto De Los Beneficios	4.426.028.966	3.346.974.086	3.105.996.705	4.185.051.585	-240.977.381
A corto plazo	4.365.155.798	3.337.840.495	3.090.846.610	4.118.161.913	-246.993.885
A largo plazo	60.873.168	9.133.591	15.150.095	66.889.672	6.016.504

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

Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	4.118.161.913
Vacaciones	1.254.947.256
Prima de vacaciones	1.060.278.271
Prima de servicios	499.790.745
Prima de navidad	405.031.114
Bonificaciones	378.421.332
Otras primas (Bonificación de junio-diciembre)	518.950.195
Aportes a riesgos laborales	91.300
Aportes a fondos pensionales - empleador	244.900
Aportes a seguridad social en salud - empleador	173.300
Aportes a cajas de compensación familiar	233.500

22.1.1. Vacaciones.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Vacaciones	1.283.874.600	103.807.913	74.880.569	1.254.947.256

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 2021 es por valor de \$1.254.947.256.

22.1.2. Prima de vacaciones.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Prima de vacaciones	1.076.029.588	81.180.272	65.428.955	1.060.278.271

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 del 2021 es por valor de \$1.060.278.271.

22.1.3. Prima de servicios.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Prima de servicios	466.648.945	5.691.354	38.833.154	499.790.745

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

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 2021 es por valor de \$499.790.745.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Prima de navidad	327.640.218	2.318.928	79.709.824	405.031.114

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 2021 por valor de \$405.031.114.

22.1.5. Bonificaciones.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Bonificaciones	383.326.035	47.210.011	42.305.308	378.421.332

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a mayo 31 de 2021 por valor de \$378.421.332 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 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$277.220.750.

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 del 2021 por valor de \$101.200.582.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Otras primas	462.704.112	134.807.897	191.053.980	518.950.195

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

Bonificación de Diciembre: esta se pagará dentro de los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios incorporados del HIMAT e INDERENA a razón de una sexta parte del salario a

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

30 de noviembre por cada mes completamente laborado entre el 01 de junio y 31 de diciembre de cada año.

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a mayo 31 del 2021 por valor de \$518.950.195.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	30.020.300	59.423.700	29.494.700	91.300
	Totales:	30.020.300	59.423.700	29.494.700	91.300

El saldo de la cuenta a 31 de mayo 2021, es por valor de \$91.300 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. corresponde a los aportes a riesgos laborales liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina adicional de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Amparo Murcia Suarez.

22.1.8. Aportes a fondos pensionales – empleador

El saldo de la cuenta a 31 de mayo 2021, es por valor de \$244.900 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina adicional de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Amparo Murcia Suarez, estos valores se pagarán en el mes de junio 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte al 31 de mayo 2021 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	16.469.300	32.514.100	16.186.800	142.000
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	116.739.100	232.207.800	115.521.800	53.100
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	13.982.600	28.340.200	14.407.400	49.800
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	68.100	68.100	0	0
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	11.264.000	22.430.500	11.166.500	0
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.568.800	7.252.000	3.683.200	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021
	Totales:	162.091.900	322.812.700	160.965.700	244.900

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud – empleador

El saldo de la cuenta a 31 de mayo 2021, es por valor de \$173.300 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina adicional de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Amparo Murcia Suarez, estos valores se pagarán en el mes de junio 2021.

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021
890500675	Caja De Compensación Familiar Del Oriente Colombiano Comfaorient	0	125.600	163.100	37.500
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	40.487.300	81.919.800	41.467.800	35.300
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	10.000.700	20.411.100	10.445.700	35.300
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	187.400	471.600	319.500	35.300
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	18.926.500	36.352.600	17.456.000	29.900
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	6.762.900	12.456.000	5.693.100	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	13.093.000	26.102.800	13.009.800	0
800088702	Eps Suramericana S. A	11.293.100	22.031.600	10.738.500	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	5.962.600	12.197.400	6.234.800	0
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	116.100	237.200	121.100	0
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	172.800	335.700	162.900	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.636.500	3.273.000	1.636.500	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	193.700	425.600	231.900	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	188.700	412.000	223.300	0
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	96.200	96.200	0	0
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	156.100	312.200	156.100	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	222.200	370.300	148.100	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	5.632.400	11.467.100	5.834.700	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	363.300	747.700	384.400	0
	Totales:	115.491.500	229.745.500	114.427.300	173.300

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

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 31 de mayo 2021, es por valor de \$233.500 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina adicional de abril 2021 y la liquidación definitiva de la planilla de seguridad social de Amparo Murcia Suarez, estos valores se pagarán en el mes de junio 2021.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	35.252.300	73.088.900	38.017.600	181.000
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	200.500	504.200	321.200	17.500
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.363.300	2.784.100	1.438.300	17.500
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	1.976.300	4.134.000	2.175.200	17.500
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	957.700	1.742.700	785.000	0
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	689.200	1.531.400	842.200	0
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	442.500	913.800	471.300	0
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina Comcaja	76.300	161.800	85.500	0
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	1.676.500	3.511.300	1.834.800	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	3.023.500	6.014.300	2.990.800	0
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.359.000	2.684.800	1.325.800	0
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	966.000	1.867.100	901.100	0
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	205.900	416.200	210.300	0
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	1.690.000	2.884.700	1.194.700	0
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	289.500	602.300	312.800	0
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	344.400	710.400	366.000	0
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío	460.100	889.100	429.000	0
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	304.800	623.700	318.900	0
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	668.000	1.091.300	423.300	0
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	245.100	628.800	383.700	0
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	2.161.200	4.728.100	2.566.900	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
892000146	Caja De Compensación Familiar Cofrem	1.564.600	4.063.400	2.498.800	0
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima - Comfenalco	1.293.600	2.368.900	1.075.300	0
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	118.300	236.800	118.500	0
	Totales:	57.328.600	118.182.100	61.087.000	233.500

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
VALOR EN LIBROS (pasivo)	66.889.672	0	0	66.889.672	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	66.889.672	0	0	66.889.672	

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

22.2.1. Bonificaciones.

Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Bonificaciones	60.873.168	9.133.591	15.150.095	66.889.672

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.

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de mayo 2021 es \$66.889.672.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
PROVISIONES	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572	-2.085.230
Litigios y demandas	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572	-2.085.230

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de mayo 2021							Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN/ PJ/ ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)			Disminuciones (DB)			Final	Concepto De La Provisión (Resumen)	Plazo	
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final	Minimo		Maximo	
LITIGIOS Y DEMANDAS			44.547.802	0	0	0	2.085.230	0	42.462.572				
Administrativas			44.547.802	0	0	0	2.085.230	0	42.462.572				
Nacionales	PN	1	44.547.802	0	0	0	2.085.230	0	42.462.572	El saldo final por valor de \$42.462.572 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Juridica según memorando No. 20211020002753-20212040001773	1	3	

En la cuenta 27.01.03 a 31 de mayo 2021 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$42.462.572 información emitida por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20211020002753.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572
	Totales:	44.547.802	2.085.230	0	42.462.572

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
OTROS PASIVOS	2.297.556.797	1.230.000	0	2.296.326.797	-1.230.000
Recursos recibidos en administración	2.297.556.797	1.230.000	0	2.296.326.797	-1.230.000

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 2021 se refleja el valor de \$2.296.326.797 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.091.530.242	019/2019	0	1.091.530.242
860063875	Emgesa S A Esp	637.059.755	025/2010	0	637.059.755
899999028	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	322.092.000	270/2020	322.092.000	0
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	115.211.122	222/2019 211/2020	103.333.956	11.877.166
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	113.263.995	238/2020	113.263.995	0
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	15.192.719	188/2019 330/2020	-913.299	16.106.018
830115395	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	1.930.000	395/2020	1.930.000	0
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964		0	1.276.964
899999068	Ecopetrol S.A.	-1.230.000	004-2021	-1.230.000	0
	Totales:	2.296.326.797		538.476.652	1.757.850.145

Con respecto al convenio 004-2021 de Ecopetrol se encuentra sobregirado por valor de \$1.230.000 debido a que la Administración de SIIF Nación II no ha habilitado la funcionalidad de recaudos para la facturación electrónica a plazos, sin embargo, el 30 de abril 2021 Ecopetrol realizo el pago a la cuenta bancaria terminada 4635 por valor de \$1.361.590.227.

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 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Bienes y derechos retirados	308.007.472	24.168.028	77.200.099	254.975.401
Responsabilidades en proceso	237.088.136	28.637.750	0	265.725.886
Otras cuentas deudoras de control	1.263.899.296	9.203.620	5.242.656	1.267.860.259
Bienes y derechos retirados	-308.007.472	77.200.099	24.168.028	-254.975.401
Responsabilidades en proceso	-237.088.136	0	28.637.750	-265.725.886
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.263.899.296	5.242.656	9.203.620	-1.267.860.259

26.1.1. Bienes y derechos retirados

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó una disminución durante el mes de mayo 2021 por \$77.200.099 debido al retiro total de 40 bienes subastados mediante el martillo del Banco Popular. Estos bienes se dieron de baja según Resolución 1369 de 2019 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Scrap SAS, mediante Acta de adjudicación V0019142103251-5 Lote 30 durante subasta del 25 de marzo de 2021.

Así mismo, en el mes de mayo 2021 se aprobó la baja de 49 bienes de menor cuantía según Acta No. 05 del Comité de manejo de bienes realizado el 5 de mayo de 2021 y Resolución 0430 del 20 de mayo de 2021, los cuales tenían un valor histórico de \$24.168.028 y físicamente correspondían a las siguientes áreas operativas:

- 27 bienes ubicados en el Área operativa 07 Nariño – Pasto
- 17 bienes ubicados en el área operativa 09 Cali – Valle
- 5 Bienes ubicados en el Aeropuerto El Eden de Armenia

26.1.2. Responsabilidades en proceso

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

Durante el mes de mayo 2021 se presentaron los siguientes siniestros que incrementaron el saldo de la cuenta de responsabilidades en proceso por \$28.637.750.

- Siniestro en la Estación Capurganá por hurto de un sensor de precipitación con valor histórico de \$2.380.000.
- Siniestro en la Estación Charco Largo debido al hurto de un gabinete y un transmisor con valor histórico \$19.360.750
- Siniestro en la Oficina de Pronósticos de un Televisor LG con valor histórico \$6.897.000 por daño en el monitor ocasionado por variación en el voltaje.

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menor cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A 31 de mayo 2021 el saldo de la cuenta fue de \$1.267.860.259 y presentó los siguientes movimientos:

Disminución de la cuenta en \$5.242.656 debido a la baja de los 49 bienes aprobados con Resolución 430 del 20 de mayo de 2021.

Incremento de la cuenta en \$9.203.620 por la compra de 18 hornos microondas Haceb y 4 neveras Nofrost Challenger, adquiridas en Katronix para las oficinas de Meteorología Aeronáutica.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
Cuentas de Orden Acreedoras	0	20.581.163.986	20.581.163.986	0	0
Pasivos Contingentes	3.459.133.147.840	82.999.605	20.498.164.380	3.479.548.312.616	20.415.164.775
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.459.133.147.840	20.498.164.380	82.999.605	-3.479.548.312.616	-20.415.164.775
Pasivos contingentes por contra (Db)	-3.459.133.147.840	20.498.164.380	82.999.605	-3.479.548.312.616	-20.415.164.775

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de mayo 2021 por valor de \$3.479.548.312.616 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20211020002753 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

A continuación, se detalla los terceros a 31 de mayo 2021.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.020.409.098.930	0	12.071.052.893	2.032.480.151.823
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	881.830.850.545	0	5.268.550.238	887.099.400.783
88157002	José Fernando Vera Romero	518.552.259.234	0	3.098.120.946	521.650.380.180
18129127	Jaider Gomes Macías	6.721.588.857	0	859.504	6.722.448.361
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.941.591.234	0	8.354.464	4.949.945.697
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.109.979	0	40.286	4.095.150.265
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.784.569.889	0	13.926.268	3.798.496.157
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.620.532.566	0	1.628.750	3.622.161.316
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.828.355.572	0	288.368	2.828.643.941
41731507	María Melba Gómez	1.489.817.151	0	8.901.000	1.498.718.151
38878170	María Esthella Majin	1.514.206.788	81.937.565	0	1.432.269.223
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.119.227.647	0	6.686.891	1.125.914.538
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	0	0	1.090.231.200
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.080.870.183	0	6.457.722	1.087.327.906
830055841	Analquim Ltda	668.217.027	0	3.992.302	672.209.329
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	271.253.676	0	969.256	272.222.932
69010021	Aurora Rosero Decabrera	268.784.546	0	1.605.869	270.390.415
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	243.278.726	0	1.453.483	244.732.209
19195175	José Fernando Forero Salcedo	176.710.470	0	1.055.767	177.766.238
18125458	Alejandro Ramos	145.246.617	0	867.784	146.114.401
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	145.194.522	0	867.473	146.061.995
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	142.414.368	0	850.863	143.265.231
12236388	Jairo Calderón Muñoz	132.493.850	0	791.592	133.285.442

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
41118740	Nidia García Bravo	84.531.957	0	505.041	85.036.998
10523667	Gentil Oliveros Gómez	86.099.038	1.062.040	0	85.036.998
4081278	José Héctor García Suarez	42.265.978	0	252.521	42.518.499
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.242.330	0	67.168	11.309.498
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.000.964	0	17.929	3.018.893
	Totales:	3.459.133.147.840	82.999.605	20.498.164.380	3.479.548.312.615

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	79.011.776.779	3.661.990.600	0	75.349.786.180	-3.661.990.600
Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.737.005.482	0	0	64.737.005.482	0
Resultado del ejercicio	0	3.661.990.600	0	-3.661.990.600	-3.661.990.600

27.1. CAPITAL FISCAL

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

27.1.1 Capital fiscal nación

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

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

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

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

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

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

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. Contiene los impactos por la transición al nuevo marco de regulación que según el instructivo 001 de diciembre de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109; a 31 de mayo 2021 no se presentó ningún movimiento.

27.2.2. Pérdidas o Déficit Acumulados

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

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

27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Pérdida o déficit del ejercicio	0	3.661.990.600	0	3.661.990.600
Totales:	0	3.661.990.600	0	3.661.990.600

El saldo a 31 de mayo 2021 por valor de -\$3.661.990.600 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes mayo 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
INGRESOS	17.801.208.982	5.022.871	5.547.428.390	23.343.614.500	5.542.405.519
Venta de servicios	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842	410.320.620
Operaciones interinstitucionales	15.707.316.525	5.022.871	5.134.563.586	20.836.857.240	5.129.540.715
Otros ingresos	17.962.235	0	2.544.184	20.506.418	2.544.184

28.1.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.2. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	15.707.316.525	5.022.871	5.134.563.586	20.836.857.240	5.129.540.715
Operaciones Interinstitucionales	15.707.316.525	5.022.871	5.134.563.586	20.836.857.240	5.129.540.715
Fondos recibidos	15.436.617.092	5.022.871	5.068.788.868	20.500.383.089	5.063.765.997
Operaciones sin flujo de efectivo	270.699.433	0	65.774.718	336.474.151	65.774.718

28.1.2.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

No se registraron donaciones durante el mes de mayo 2021.

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

28.1.2.2. Funcionamiento

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Funcionamiento	12.183.336.791	4.633.307	3.619.062.906	15.797.766.391

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a mayo 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$15.797.766.391 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.2.3. Inversión

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Inversión	3.253.280.301	389.564	1.449.725.961	4.702.616.698

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a mayo 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$4.702.616.698 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.2.4. Cruce de Cuentas

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Cruce de cuentas	270.699.433	0	65.774.718	336.474.151

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de mayo 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$336.474.151 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampa, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	2.093.892.456	0	425.066.062	2.518.958.518	425.066.062
Venta de servicios	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842	410.320.620
Otros servicios	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842	410.320.620
Otros ingresos	17.962.235	0	14.745.442	32.707.676	14.745.442
Financieros	8.903.796	0	1.997.008	10.900.804	1.997.008
Ingresos diversos	9.058.438	0	12.748.434	21.806.872	12.748.434

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 de mayo 2021 el saldo es por valor de \$2.486.250.842 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	1.688.951.289	0	42.372.270	1.731.323.559
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	386.978.367	0	367.947.346	754.925.713
890984746	Universidad Católica De Oriente	0	0	1.000	1.000
900727983	Enlaces Ambiente Y Ecología Sas	410	0	0	410
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	99	0	0	99
891200686	Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto S.A. E.S.P.	50	0	0	50
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	1	0	0	1
890904996	Empresas Públicas De Medellín E.S.P.	1	0	0	1
800083757	Dbo Ingeniería Ltda	0	0	1	1
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	0	0	1	1

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021
800179073	Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clínico Y Patológico	1	0	0	1
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	1	0	0	1
800074654	Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada	1	0	0	1
891080031	Universidad De Córdoba	0	0	1	1
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp	0	0	1	1
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios Limitada	0	0	1	1
	Totales:	2.075.930.222	0	410.320.620	2.486.250.842

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

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	58.136.989	85
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	47.804.214	56
800083757	Dbo Ingeniería Ltda	42.127.591	89
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp	37.612.982	87
890901389	Universidad Eafit	36.645.434	38
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda	35.977.634	86
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	31.600.900	40
900039118	Acuazul Ltda	29.950.166	44
800071708	Construcsuelos Suministros Ltda.	21.544.077	90
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	19.257.020	47
900228052	Hidroasesores S. A. S	19.257.020	84
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	17.988.817	92
826000346	Analizar Laboratorio Fisicoquímico Ltda.	16.969.963	69

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
800179073	Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clínico Y Patológico	14.682.907	66
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	14.682.906	51
900062860	Acuatest Sa	14.682.906	61
890984746	Universidad Católica De Oriente	14.682.906	79
900112539	Air Clean Systems S.A.	13.082.776	91
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios	13.082.775	81
805004925	Hidroambiental Ltda	12.096.118	63
804012759	Induanalisis Ltda	12.096.118	55
800092198	Universidad Mariana	12.096.118	43
811028757	Omniambiente S.A.S	12.096.118	39
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	11.924.076	74
800217975	Servicios Geológicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S.	11.447.429	71
900153550	Coamo Colombia Ltda	11.447.429	70
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	11.060.414	46
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	10.108.792	67
890312562	Cenicaña	10.108.792	64
901337182	Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S.	10.108.792	88
900727983	Enlaces Ambiente Y Ecología Sas	9.864.771	29
891200686	Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto	9.864.411	45
890904996	Empresas Públicas De Medellín E.S.P.	9.864.362	54
901229003	Airlab Consulting S.A.S.	9.812.082	80
900221369	Aire Verde Ltda	9.812.082	68
900401466	Algases Sas	7.900.225	62
860002304	General Motors Colmotores S A	7.900.225	41
900716868	Consultoría Y Análisis Ambiental S A S	7.900.225	59
900748400	Skill Group S.A.S.	7.900.225	37
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla	7.821.735	48
901006355	Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S	7.821.735	75
891080031	Universidad De Córdoba	7.632.605	78
900070888	Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca	6.541.388	83
809006126	Diagnosticentros Y Estación De Servicio La Popa Compañía Limitada	6.541.388	53
800074654	Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada	6.320.181	60
811024067	Lito Sas	6.320.180	42
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	471.774	82
900401466	Algases Sas	276.510	72
890984746	Universidad Católica De Oriente	1.000	
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp	1	
	Totales:	754.927.283	

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

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	196.331.507	33
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31
899999061	Bogotá Distrito Capital	25.340.353	2
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	18.524.118	77
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	16.324.104	76
890500622	Universidad Francisco De	9.210.631	10
890500622	Universidad Francisco De	9.210.354	19
890980040	Universidad De Antioquia	7.524.048	73
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	6.320.180	34
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	5.962.039	57
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio	923.457	32
Totales:		1.731.323.559	

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

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

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX a 31 de mayo 2021 presenta el siguiente saldo.

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

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

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de mayo 2021 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20211020002753.

A 31 de mayo 2021 el saldo es por valor de \$10.066.223 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	2.670.444	0	660.894	3.331.338
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.494.137	0	369.776	1.863.913
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	954.641	0	236.259	1.190.900
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	766.612	0	189.725	956.337
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	677.490	0	167.669	845.159
890399011	Municipio De Santiago De Cali	570.592	0	141.213	711.805
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	518.957	0	128.434	647.391
11427914	Mauricio Torres Granada	187.058	0	46.294	233.352
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	168.774	0	41.769	210.543
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	39.542	0	9.786	49.328
800021308	Drummond Ltd.	20.968	0	5.189	26.157
	Totales:	8.069.215	0	1.997.008	10.066.223

28.2.3. Ingresos Diversos

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

28.2.3.1. Recuperaciones

Las recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

El saldo a 31 de mayo 2021 por valor de \$1.067.248 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
860007738	Banco Popular S. A.	478.854	0	515.375	994.229
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	30.900	0	0	30.900
1075221516	Oscar Fabian Ruiz Vera	0	0	30.000	30.000
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	8.268	0	0	8.268
92496288	Alonso De Jesús Arroyo Contreras	1.926	0	0	1.926
13503776	Hernando Villamizar Orozco	0	0	1.800	1.800
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	52	0	0	52
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	43	0	0	43
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	15	0	0	15
800088702	Eps Suramericana S. A	6	0	0	6
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	4	0	0	4
91157575	Jorge Andrés González Rojas	1	0	0	1
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	1	0	0	1
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1	0	0	1
1033799083	Nicolas Javier Velásquez González	0	0	1	1
	Totales:	520.072	0	547.176	1.067.248

28.2.3.2. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

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

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

de ingresos presupuestales de vigencia anterior, a 31 de mayo 2021 cuenta con un saldo de \$207.947 por concepto de intereses de mora de servicios públicos, mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque, a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
1049614524	Manuel Felipe Rodríguez Pérez	119.000	0	0	119.000
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	30.845	0	0	30.845
830122566	S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones	20.937	0	0	20.937
892002210	Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	15.678	0	0	15.678
800153993	Comunicación Celular S A Comcel S A	14.299	0	0	14.299
891800219	Empresa De Energía De Boyacá S.A. E.S.P. Empresa De Servicios Públicos	6.940	0	0	6.940
890101691	Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios Públicos Gascaribe S A E S P	220	0	0	220
892000265	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P.	28	0	0	28
	Totales:	207.947	0	0	207.947

28.2.4. Indemnizaciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-May-2021)
Indemnizaciones	8.330.000	0	12.201.257	20.531.257

Durante el mes de mayo 2021, se registró la restitución por parte de la Aseguradora HDI Seguros SAS, de un Gabinete, el Mástil tipo cercha con su respectivo tubo soporte por siniestro reportado previamente en la Estación Hidroeléctrica, el cual se reconoció contablemente por un valor de \$12.201.257

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
GASTOS	20.828.081.322	8.798.167.027	2.608.441.991	27.017.806.358
De administración y operación	16.280.239.612	7.916.504.608	2.605.926.500	21.590.817.721
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.505.080.510	860.406.633	2.515.491	5.362.971.652
Operaciones interinstitucionales	3.501.688	547.176	0	4.048.864
Otros gastos	39.259.511	20.708.610	0	59.968.121

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	16.280.239.612	7.916.504.608	2.605.926.500	21.590.817.721
Sueldos y salarios	5.440.371.336	2.756.861.890	1.347.261.010	6.849.972.216
Contribuciones efectivas	1.431.047.800	365.974.700	882.300	1.796.140.200
Aportes sobre la nómina	268.845.900	77.176.500	804.700	345.217.700
Prestaciones sociales	1.949.128.652	513.491.036	34.207.082	2.428.412.606
Gastos de Personal Diversos	0	29.497.302	0	29.497.302
Generales	7.058.958.602	4.173.259.180	1.222.771.408	10.009.446.375
Impuestos, contribuciones y tasas	131.887.322	244.000	0	132.131.322

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de mayo 2021 cuenta con 443 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 de mayo 2021 por valor de \$6.849.972.216 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-May-2021
Sueldos	5.422.666.121
Horas extras y festivos	669.807.983
Prima técnica	256.108.439
Bonificación por servicios prestados	182.239.062

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-May-2021
Bonificación de dirección	63.918.654
Bonificaciones - quinquenios	113.763.767
Auxilio de transporte	42.159.329
Auxilio de conectividad digital	34.200.123
Subsidio de alimentación	65.108.738
Totales:	6.849.972.216

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de mayo 2021 por valor de \$1.796.140.200 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-May-2021
Aportes a cajas de compensación familiar	276.122.300
Cotizaciones a seguridad social en salud	572.209.800
Cotizaciones a riesgos laborales	142.875.200
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	580.716.300
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	224.216.600
Totales:	1.796.140.200

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte 31 de mayo de 2021 por valor de \$345.217.700 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-May-2021
Aportes al ICBF	207.106.000
Aportes al SENA	138.111.700
Totales:	345.217.700

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de mayo 2021 por valor de \$2.428.412.606 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-May-2021
Vacaciones	381.116.885
Cesantías	596.895.250
Prima de vacaciones	328.799.195

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

Prima de navidad	401.918.632
Prima de servicios	209.031.953
Bonificación especial de recreación	30.283.173
Otras primas	312.370.725
Prima de coordinación	167.996.793
Totales:	2.428.412.606

Gastos de Personal Diversos

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, presenta un saldo a 31 de mayo 2021 por valor de \$29.497.302 correspondiente a la dotación de los funcionarios del IDEAM, adquirida por la empresa Yubarta S.A.S.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-May-2021
Dotación y suministro a trabajadores	29.497.302
Totales:	29.497.302

29.1.1.5. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 31 de mayo 2021 presentan un acumulado total de \$550.046.073 y en el mes de mayo 2021 no se registraron facturas de servicio de vigilancia, toda vez que la autorización del desembolso de la factura correspondiente al servicio del mes de abril 2021 quedó aprobada en junio 2021.

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

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Vigilancia y seguridad	550.046.073	3.811.677	3.811.677	550.046.073

29.1.1.6. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de mayo 2021 presentaron un saldo acumulado de \$434.145.402. En el mes de mayo 2021, se realizó compra de 18 hornos microondas Haceb y 4 neveras no-frost Challenger por \$9.203.620 adquiridas en Katronix, para la oficina de Pronósticos. Adicionalmente, se registraron salidas de elementos de inventarios por \$48.816.760.

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

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

Materiales y suministros	376.125.022	87.517.682	29.497.302	434.145.402
--------------------------	-------------	------------	------------	-------------

29.1.1.7. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento al mes de mayo 2021 reflejaron un acumulado de \$81.210.623.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Mantenimiento	59.689.419	23.518.400	1.997.196	81.210.623

Durante el mes de mayo 2021 el gasto neto fue de \$21.521.204 en el cual se registraron los siguientes servicios:

Mantenimiento de los ascensores de la Entidad por \$1.356.067 contratado con Otis Elevator Compañía Colombia SAS

Mantenimiento del sistema de Rayos, correspondiente al mes de abril 2021 por \$ 17.602.692 con Keraunos SAS

Mantenimiento de los vehículos del IDEAM por \$1.997.196 realizado por Multiservicios Lamh SAS y el mantenimiento del sistema de extracción de los baños, ejecutado por la empresa Rida Soluciones Integrales SAS por \$565.250

29.1.1.8. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el gasto de servicios públicos acumulado al 31 de mayo 2021 fue de \$322.411.587 y el gasto neto del mes por este concepto fue de \$59.115.116.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Servicios Públicos	263.296.470	138.590.506	79.475.390	322.411.587

29.1.1.9. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a mayo 2021 reflejaron un total de \$387.831.335 y el gasto total del mes de mayo 2021 fue de \$83.714.540, un valor muy similar al del mes anterior que fue por \$84 millones de pesos.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Viáticos y gastos de viaje	304.116.795	86.905.011	3.190.471	387.831.335

Los funcionarios que han incurrido en gastos de desplazamiento para ejecutar las comisiones y dar cumplimiento a las actividades del IDEAM durante los primeros cinco meses del año, se detallan a continuación:

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

Nit	Nombre	Saldo
79.688.128	John Fredy Jimenez Prieto	12.423.659
13.472.346	Juan Carlos Mora Rincon	9.126.231
19.480.997	Oscar Guillermo Martinez Sarmiento	8.945.245
1.049.614.524	Manuel Felipe Rodriguez Perez	8.540.732
79.283.754	Jorge Luis Ceballos Lievano	8.010.607
73.194.850	Jair Alfonso Serge Iturriago	7.642.291
52.986.886	Carmen Helena Becerra Mozombite	7.642.291
1.053.606.467	Jose Luis Agudelo Brijaldo	7.578.396
1.085.295.835	Juan David Benavides Moreno	7.437.642
98.713.317	Jeremy Alan Pineda Sanchez	7.419.700
1.059.910.929	Dirson Humberto Ortega Garces	7.074.936
79.755.679	Everth Mejia Camacho	6.603.533
52.310.250	Bibian Veronica Tello Perez	6.031.777
8.650.234	Manuel De Jesus Padilla Lopez	6.031.777
52.079.812	Doris Amanda Barrera Barreto	5.935.760
94.230.129	Fabian Ulises Barroso Mena	5.880.000
72.239.086	Lenington Javier Cantillo Martinez	5.861.563
43.086.033	Marquez Gladys Del Gallego	5.447.287
87.512.742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	5.416.381
93.392.784	Jair Martinez Acensio	5.045.396
7.725.371	Diego Fernando Cortes Cardozo	5.041.477
52.077.790	Yolanda Gonzalez Hernandez	4.916.614
91.244.114	Juan Carlos Moreno	4.861.432
1.112.101.000	Luis Alfredo Adrada Meneses	4.861.431
74.372.528	Jose Eduardo Becerra Bonza	4.681.380
1.089.459.037	Jorge Mario Garcia Pascuasa	4.681.379
13.072.126	Jaime Eduardo Riascos Villota	4.681.371
1.049.613.445	David Arturo Gaona Barrera	4.669.096
73.098.801	Rafael Santander Castellar Rodelo	4.600.214
80.281.640	Andres Leonardo Olaya Avila	4.501.326
8.104.695	William Loaiza Lopez	4.501.326
94.273.216	Aimer Humberto Henao Rojas	4.451.820
7.182.916	Jaime Andres Villareal Rojas	4.411.300
94.509.005	Jhon Alexander Prada Osorio	4.321.273
91.257.552	Eder Manuel Ariza Hernandez	4.155.032
79.249.746	Dagoberto Jimenez Triviño	4.155.032
7.723.280	Juan Rodrigo Ocampo Afanador	4.155.032
12.134.310	Alexander Ramirez Garcia	4.141.220

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

19.328.481	Nelson Omar Vargas Martinez	4.122.925
94.289.005	Duberney Lozano Duque	4.006.638
	Otros menores a 4 millones de pesos	153.818.813
TOTAL GASTOS DE VIAJE		387.831.335

29.1.1.10. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al mes de mayo 2021, presentaron un acumulado de \$667.072.126. Para el mes de mayo 2021 se registró un gasto de \$83.445.974

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Comunicaciones y transporte	583.626.152	83.445.974	0	667.072.126

El gasto en mayo 2021 estuvo representado por los siguientes proveedores:

Nit	Nombre	Saldo	Detalle
900.002.583	Radio Television Nacional De Colombia RTVC	390.214.685	grabación,edición,producción, animación, realización de videos diarios del pronóstico del tiempo
901.347.839	Union Temporal Transportes Nacionales 2019	45.935.500	servicio de transporte integral (terrestre, maritimo, aforo, equino, guia) a todo costo para atender las necesidades de movilizacion de personal, materiales y equipos del IDEAM
800.075.003	Subatours SAS	8.703.596	suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales a funcionarios y colaboradores del IDEAM.
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		444.853.781	

29.1.1.11. Seguros generales

En el mes de mayo 2021 no se registraron pagos o gastos por seguros, por lo tanto el gasto acumulado a mayo 2021 por este concepto es de \$8.963.672.

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

29.1.1.12. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de mayo 2021 reflejó un saldo acumulado de \$8.510.497, y durante el mes de mayo 2021 no se registraron movimientos que incrementaran el saldo del gasto por combustibles.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Combustibles y lubricantes	8.510.497	328.241	328.241	8.510.497

29.1.1.13. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a 31 de mayo 2021 presentan un saldo acumulado de \$342.924.792

El gasto neto por este concepto durante el mes de mayo 2021 fue de \$118.905.333

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	224.019.459	126.844.350	7.939.017	342.924.792

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

Nit	Nombre	Valor Mayo 2021
901.351.411	Unión Temporal Ecolimpieza	39.019.357
800.062.177	Mr Clean S.A.	30.511.641
901.351.524	"Union Temporal Aseo Colombia 2"	12.690.660
811.044.253	Asear S.A. E.S.P.	11.093.163
900.206.210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	10.878.838
900.240.753	Internegocios S.A.S	4.917.886
900.562.598	Kios S.A.S.	3.833.305
800.249.637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	3.687.770
901.351.386	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020	2.272.712
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria		118.905.333

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

29.1.1.14. Licencias

El gasto por Licencias acumulado a mayo 2021 reflejó un valor de \$379.517.016 y correspondió a la renovación de los servicios de soporte mantenimiento y actualización del licenciamiento de software SIG – ESR contratada con la empresa ESRI Colombia SAS.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Licencias	0	379.517.016	0	379.517.016

29.1.1.15. Comisiones

Los gastos por comisiones del mes de mayo 2021 registraron un total de \$731.887 y estuvieron a cargo de MBC Bolsa Mercantil de Colombia con \$565.605 y Miguel Quijano y Cia SA. Por \$166.282, las cuales son generadas por las operaciones a través de la Bolsa mercantil.

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Comisiones	0	42.944.451	42.212.564	731.887

29.1.1.16. Honorarios y servicios

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

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

A 31 de mayo 2021 los honorarios y servicios presentan un acumulado de \$5.378.288.445

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Honorarios	1.809.750.801	2.271.179.620	1.032.960.621	3.047.969.801
Servicios	1.712.579.906	618.200.323	461.585	2.330.318.644
Total Honorarios y servicios	3.522.330.708	2.889.379.943	1.033.422.206	5.378.288.445

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

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

Nit	Nombre	Valor acumulado a Mayo 2021	Concepto
	Contratistas - Persona Natural En Honorarios	2.992.742.686	
	Persona Natural En Servicios	1.030.049.371	
890.309.152	Impretics E.I.C.E.	938.872.644	servicios de centro de datos alternativo para el plan de recuperación de desastres del IDEAM
900.156.270	Corporacion Red Nacional Academica De Tecnologia Avanzada -Renata-	323.579.616	servicio de conectividad
899.999.004	Instituto Geografico Agustin Codazzi	45.553.321	avaluos de bienes inmuebles del IDEAM
900.656.852	Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda	34.604.111	servicio de conectividad satelital
900.295.736	F & C Consultores Sas	6.840.000	Capacitaciones
R119364479	Cala Canadian Association For Laboratory Accreditation Inc	1.881.794	
766.071.534	Proficiency Testing	1.405.291	Pruebas de Desempeño Canadá INC
860.090.247	Tandem S.A.S	988.611	servicios de almacenaje, custodia y transporte de medios magnéticos de backups del IDEAM
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	952.000	Servicio de traducción oficial de un documento para el suministro de productos del centro Europeo de previsiones meteorológicas a medio plazo
800.131.648	Fondo Unico De Tecnologias De La Información Y Las Comunicaciones.	819.000	uso de frecuencia de Red a favor del Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
Total gasto Honorarios y servicios		5.378.288.445	

29.1.1.17. Impuestos y contribuciones

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322
Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	0	0
Impuesto sobre vehículos automotores	488.000	244.000	0	732.000
Total impuestos y contribuciones	131.887.322	244.000	0	132.131.322

29.2.DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-May-2021)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	4.505.080.510	860.406.633	2.515.491	5.362.971.652
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	3.269.339.885	552.022.270	430.261	3.820.931.893
De propiedades, planta y equipo	3.269.339.885	552.022.270	430.261	3.820.931.893
AMORTIZACIÓN	1.233.537.454	308.384.363	0	1.541.921.817
De activos intangibles	1.233.537.454	308.384.363	0	1.541.921.817
PROVISIÓN	2.203.172	0	2.085.230	117.942
De litigios y demandas	2.203.172	0	2.085.230	117.942

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

El gasto por depreciación acumulado a 31 de mayo 2021 registró los siguientes valores:

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-May-2021)
Edificaciones	123.963.207	30.990.802	430.261	154.523.748
Plantas, ductos y túneles	12.675.504	3.162.086	0	15.837.590
Maquinaria y equipo	106.495.428	26.232.064	0	132.727.492

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

Equipo médico y científico	2.145.784.031	282.244.709	0	2.428.028.740
Muebles, enseres y equipo de oficina	108.652.284	25.525.189	0	134.177.473
Equipos de comunicación y computación	754.231.825	174.996.977	0	929.228.802
Equipos de transporte, tracción y elevación	17.537.606	4.302.210	0	21.839.815
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	3.269.339.885	547.454.037	430.261	3.816.363.660

El gasto por depreciación al mes de mayo 2021 presenta un acumulado total de \$3.816.363.660.

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a abril presentan un acumulado de \$1.541.921.817

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Licencias	56.619.596	14.154.899	0	70.774.495
Softwares	1.176.917.858	294.229.464	0	1.471.147.322
Otros activos intangibles				
Total gastos amortización intangibles	1.233.537.454	308.384.363	0	1.541.921.817

29.2.3. Provisión litigios y demandas

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

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20211020002753. El saldo a 31 de mayo 2021 es de \$117.942 y corresponde al siguiente tercero.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	2.203.172	0	2.085.230	117.942
	Totales:	2.203.172	0	2.085.230	117.942

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

29.2.4 Pérdidas en siniestros

Durante el mes de mayo se registraron 3 siniestros, en los cuales se debieron dar de baja bienes en uso de las estaciones, los cuales generaron un impacto económico por \$18.685.562

Concepto	Saldo inicial (30-Abr-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-May-2021)
Pérdidas en siniestros	37.619.619	18.685.562	0	56.305.182

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

Siniestro en la Estación Capurganá por hurto del sensor de precipitación	1.570.800
Siniestro en la Estación charco largo por hurto de Gabinete y transmisor	15.999.508
Siniestro por daño debido a variaciones de voltaje en el fluido eléctrico en el monitor de la oficina de pronósticos y alertas	1.115.254
Total gasto perdida en siniestros	18.685.562

29.2.5 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

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

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

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

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Saldo a 30- Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- May-2021	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	3.501.688	547.176	0	4.048.864	547.176
Operaciones De Enlace	3.501.688	547.176	0	4.048.864	547.176
Recaudos	3.501.688	547.176	0	4.048.864	547.176

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

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 2021 es por valor de \$4.048.864.

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
Recaudos	3.501.688	547.176	0	4.048.864

29.4 OTROS GASTOS

Concepto	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021	Valor Variación
OTROS GASTOS	39.259.511	20.708.610	0	59.968.121	-20.708.610
COMISIONES	1.514.269	2.022.983	0	3.537.253	-2.022.983
Comisiones servicios financieros	1.514.269	2.022.983	0	3.537.253	-2.022.983
GASTOS DIVERSOS	37.745.242	18.685.626	0	56.430.869	-18.685.626
Pérdidas en siniestros	37.619.619	18.685.562	0	56.305.182	-18.685.562
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	116.411	0	0	116.411	0
Otros gastos diversos	9.212	64	0	9.276	-64

29.4.1 Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 31 de mayo 2021 es por valor de \$3.537.253 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Abr-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-May-2021
890903938	Bancolombia S.A.	1.449.636	2.006.772	0	3.456.409
860034313	Banco Davivienda S.A.	64.633	16.211	0	80.844
	Totales:	1.514.269	2.022.983	0	3.537.253

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.

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

No obstante, si por razones de control sobre la documentación comprendida en las notas se considera pertinente suscribirlas, es válido proceder en tal sentido”.