



El ambiente
es de todos

Minambiente

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

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

**SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO**

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Fecha: 2021.07.30
11:54:24 -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. 98976-T



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



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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 30 de junio 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 a 30 de junio 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 veintinueve (29) días del mes de julio de 2021.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE
Firmado digitalmente por LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.07.30 12:49:13 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

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

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.07.30
11:55:17 -05'00'





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 30 DE JUNIO 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

Informacion 1	Informacion 2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	
Fecha Inicial Periodo Inicial	2021-04-01
Fecha Final Periodo Final	2021-06-30

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	84.790.321.583,08	40.740.929.080,32	42.513.573.158,45	83.017.677.504,95	8.081.103.911,59	74.936.573.593,36
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.001.909.776,12	4.971.044.681,65	5.568.756.955,62	404.197.502,15	404.197.502,15	
1.1.05	CAJA	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	999.809.776,12	4.971.044.681,65	5.568.756.955,62	402.097.502,15	402.097.502,15	
1.1.10.05	Cuenta corriente	999.809.776,12	4.971.044.681,65	5.568.756.955,62	402.097.502,15	402.097.502,15	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	999.809.776,12	4.971.044.681,65	5.568.756.955,62	402.097.502,15	402.097.502,15	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.247.086.028,40	1.335.919.398,64	1.181.938.682,81	2.401.066.744,23	2.015.323.134,93	385.743.609,30
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.844.360.069,45	1.232.712.345,96	1.095.488.800,13	1.981.583.615,28	1.948.760.384,34	32.823.230,94
1.3.17.15	Asistencia técnica	69.355.295,89	0,00	280.415,00	69.074.880,89	36.251.649,95	32.823.231
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	69.355.295,89	0,00	280.415,00	69.074.880,89	36.251.650	32.823.231
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.775.004.773,56	1.232.712.345,96	1.095.208.385,13	1.912.508.734,39	1.912.508.734,39	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.775.004.773,56	1.232.712.345,96	1.095.208.385,13	1.912.508.734,39	1.912.508.734,39	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	411.424.675,95	103.207.052,68	86.449.882,68	428.181.845,95	75.261.467,59	352.920.378,36
1.3.84.16	Enajenación de activos	0,00	10.541.197,00	10.541.197,00	0,00	-	
1.3.84.16.001	Enajenación de activos	0,00	10.541.197,00	10.541.197,00	0,00	-	
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	165.408.704,00	84.938.066,00	72.266.562,00	178.080.208,00	35.186.526,00	142.893.682,00
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	165.408.704,00	84.938.066,00	72.266.562,00	178.080.208,00	35.186.526,00	142.893.682,00
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.973,59	0,00	0,00	50.424.973,59	10.332.447,00	40.092.527,00
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.973,59	0,00	0,00	50.424.973,59	10.332.447,00	40.092.527,00
1.3.84.35	Otros intereses de mora	79.711.353,00	6.000.302,00	0,00	85.711.655,00	24.051.479,00	61.660.176,00
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	79.711.353,00	6.000.302,00	0,00	85.711.655,00	24.051.479,00	61.660.176,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	115.879.645,36	1.727.487,68	3.642.123,68	113.965.009,36	5.691.016,00	108.273.993,00
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	115.879.645,36	1.727.487,68	3.642.123,68	113.965.009,36	5.691.016,00	108.273.993,00
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	7.605.652,00	0,00	1.914.636,00	5.691.016,00	5.691.016,00	
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717,00	0,00	0,00	-8.698.717,00	(8.698.717,00)	
1.3.86.02	Prestación de servicios	-1.148.197,00	0,00	0,00	-1.148.197,00	(1.148.197,00)	
1.3.86.02.010	Asistencia técnica	-1.148.197,00	0,00	0,00	-1.148.197,00	(1.148.197,00)	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520,00	0,00	0,00	-7.550.520,00	(7.550.520,00)	
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-7.550.520,00	0,00	0,00	-7.550.520,00	(7.550.520,00)	
1.5	INVENTARIOS	855.328.724,50	3.693.095,40	106.054.428,00	752.967.391,90	752.967.391,90	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	855.328.724,50	3.693.095,40	106.054.428,00	752.967.391,90	752.967.391,90	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	698.191.024,93	3.693.095,40	54.888.487,00	646.995.633,33	646.995.633,33	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	698.191.024,93	3.693.095,40	54.888.487,00	646.995.633,33	646.995.633,33	
1.5.14.09	Repuestos	157.137.699,57	0,00	51.165.941,00	105.971.758,57	105.971.758,57	
1.5.14.09.001	Repuestos	157.137.699,57	0,00	51.165.941,00	105.971.758,57	105.971.758,57	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73.314.472.139,14	30.037.335.468,01	32.054.164.086,72	71.297.643.520,43		71.297.643.520,43
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336,00	0,00	292.500.000,00	4.925.060.336,00		4.925.060.336,00
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336,00	0,00	292.500.000,00	4.925.060.336,00		4.925.060.336,00
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336,00	0,00	292.500.000,00	4.925.060.336,00		4.925.060.336,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	668.190.468,73	85.244.459,16	444.111.086,17	309.323.841,72		309.323.841,72
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	9.209.594,45	0,00	1.841.918,89	7.367.675,56		7.367.675,56
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	9.209.594,45	0,00	1.841.918,89	7.367.675,56		7.367.675,56
1.6.35.02	Equipo médico y científico	499.809.473,00	59.003.567,10	290.307.890,00	268.505.150,10		268.505.150,10
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	499.809.473,00	59.003.567,10	290.307.890,00	268.505.150,10		268.505.150,10
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	62.998.991,34	4.753.253,00	62.998.991,34	4.753.253,00		4.753.253,00
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	62.998.991,34	4.753.253,00	62.998.991,34	4.753.253,00		4.753.253,00
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	96.172.409,94	21.487.639,06	88.962.285,94	28.697.763,06		28.697.763,06
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	96.172.409,94	21.487.639,06	88.962.285,94	28.697.763,06		28.697.763,06
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038,35	831.700.000,00	852.839.038,35	910.270.000,00		910.270.000,00
1.6.37.01	Terrenos	0,00	292.500.000,00	0,00	292.500.000,00		292.500.000,00
1.6.37.01.001	Urbanos	0,00	292.500.000,00	0,00	292.500.000,00		292.500.000,00
1.6.37.03	Edificaciones	0,00	539.200.000,00	0,00	539.200.000,00		539.200.000,00
1.6.37.03.001	Edificios y casas	0,00	539.200.000,00	0,00	539.200.000,00		539.200.000,00
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000,00	0,00	9.048.000,00	0,00		0,00
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9.048.000,00	0,00	9.048.000,00	0,00		0,00
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010,29	0,00	281.205.010,29	0,00		0,00
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010,29	0,00	281.205.010,29	0,00		0,00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000,00	0,00	7.823.000,00	0,00		0,00
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000,00	0,00	7.823.000,00	0,00		0,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028,06	0,00	554.763.028,06	78.570.000,00		78.570.000,00
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028,06	0,00	552.262.028,06	0,00		0,00
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000,00	0,00	2.501.000,00	78.570.000,00		78.570.000,00
1.6.40	EDIFICACIONES	23.037.603.859,00	0,00	539.200.000,00	22.498.403.859,00		22.498.403.859,00
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859,00	0,00	539.200.000,00	22.498.403.859,00		22.498.403.859,00
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859,00	0,00	539.200.000,00	22.498.403.859,00		22.498.403.859,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910,00	0,00	13.067.000,00	496.937.910,00		496.937.910,00
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000,00	0,00	0,00	304.157.000,00		304.157.000,00
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000,00	0,00	0,00	304.157.000,00		304.157.000,00
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910,00	0,00	13.067.000,00	192.780.910,00		192.780.910,00
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910,00	0,00	13.067.000,00	192.780.910,00		192.780.910,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.144.029.537,69	1.841.918,89	8.690.791,24	3.137.180.665,34		3.137.180.665,34
1.6.55.01	Equipo de construcción	63.767.376,06	0,00	0,00	63.767.376,06		63.767.376,06
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	63.767.376,06	0,00	0,00	63.767.376,06		63.767.376,06
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	0,00	0,00	1.763.000,00		1.763.000,00
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	0,00	0,00	1.763.000,00		1.763.000,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.078.499.161,63	1.841.918,89	8.690.791,24	3.071.650.289,28		3.071.650.289,28
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.078.499.161,63	1.841.918,89	8.690.791,24	3.071.650.289,28		3.071.650.289,28
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.354.497.496,86	290.307.890,00	78.609.230,80	46.566.196.156,06		46.566.196.156,06
1.6.60.01	Equipo de investigación	44.186.990.841,53	262.710.890,00	78.609.230,80	44.371.092.500,73		44.371.092.500,73
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	44.186.990.841,53	262.710.890,00	78.609.230,80	44.371.092.500,73		44.371.092.500,73
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.167.506.655,33	27.597.000,00	0,00	2.195.103.655,33		2.195.103.655,33
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.167.506.655,33	27.597.000,00	0,00	2.195.103.655,33		2.195.103.655,33
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.190.024.627,17	62.998.991,34	19.482.575,31	3.233.541.043,20		3.233.541.043,20
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.164.523.123,17	62.998.991,34	19.482.575,31	3.208.039.539,20		3.208.039.539,20
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.164.523.123,17	62.998.991,34	19.482.575,31	3.208.039.539,20		3.208.039.539,20
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	0,00	0,00	25.501.504,00		25.501.504,00
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	0,00	0,00	25.501.504,00		25.501.504,00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.239.489.939,11	88.962.285,94	68.028.286,84	20.260.423.938,21		20.260.423.938
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.132.520.568,02	87.640.501,94	53.369.286,84	6.166.791.783,12		6.166.791.783
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.132.520.568,02	87.640.501,94	53.369.286,84	6.166.791.783,12		6.166.791.783
1.6.70.02	Equipo de computación	14.106.969.371,09	1.321.784,00	14.659.000,00	14.093.632.155,09		14.093.632.155
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.106.969.371,09	1.321.784,00	14.659.000,00	14.093.632.155,09		14.093.632.155
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000,00	0,00	3.300.000,00	333.600.000,00		333.600.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000,00	0,00	3.300.000,00	333.600.000,00		333.600.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000,00	0,00	3.300.000,00	333.600.000,00		333.600.000
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850,11	0,00	0,00	1.948.850,11		1.948.850
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850,11	0,00	0,00	1.948.850,11		1.948.850
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850,11	0,00	0,00	1.948.850,11		1.948.850
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-27.223.696.999,34	27.244.049.462,85	28.737.194.908,46	-28.716.842.444,95		-28.716.842.445
1.6.85.01	Edificaciones	-1.249.849.022,17	133.416.637,20	197.652.821,10	-1.314.085.206,07		-1.314.085.206
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.249.849.022,17	133.416.637,20	88.425.141,90	-1.204.857.526,87		-1.204.857.527
1.6.85.01.016	Bodegas	0,00	0,00	109.227.679,20	-109.227.679,20		-109.227.679
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-124.207.236,20	75.329.368,40	80.625.663,16	-129.503.530,96		-129.503.531
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-124.207.236,20	72.574.062,21	5.908.978,50	-57.542.152,49		-57.542.152
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	0,00	2.755.306,19	74.716.684,66	-71.961.378,47		-71.961.378
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-497.127.644,44	523.711.668,66	600.576.499,64	-573.992.475,42		-573.992.475
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	0,00	0,00	19.647.366,43	-19.647.366,43		-19.647.366
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-497.127.644,44	523.711.668,66	26.584.024,22	0,00		0
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	0,00	0,00	553.284,04	-553.284,04		-553.284
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	0,00	0,00	553.791.824,95	-553.791.824,95		-553.791.825
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-18.200.044.050,47	18.760.918.995,16	19.569.932.884,24	-19.009.058.039,55		-19.009.058.040
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	0,00	24.820.489,56	17.991.429.567,78	-17.966.609.078,22		-17.966.609.078
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	0,00	0,00	1.042.448.961,33	-1.042.448.961,33		-1.042.448.961
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-18.200.044.050,47	18.736.098.405,60	536.054.355,13	0,00		0
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-758.983.277,05	787.593.368,66	856.300.664,31	-827.690.572,70		-827.690.573
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	0,00	1.439.589,81	821.228.018,53	-819.788.428,72		-819.788.429
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	0,00	0,00	7.902.143,98	-7.902.143,98		-7.902.144
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-758.983.277,05	786.153.778,85	27.170.501,80	0,00		0
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-6.201.699.591,72	6.407.729.604,40	6.753.694.215,40	-6.547.664.202,72		-6.547.664.203
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	0,00	14.193.917,99	1.784.755.642,57	-1.770.561.724,58		-1.770.561.725
1.6.85.07.002	Equipo de computación	0,00	3.247.627,72	4.780.350.105,86	-4.777.102.478,14		-4.777.102.478
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-6.201.699.591,72	6.390.288.058,69	188.588.466,97	0,00		0
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-191.786.177,29	197.943.318,48	208.951.317,34	-202.794.176,15		-202.794.176
1.6.85.08.002	Terrestre	0,00	1.854.931,52	204.649.107,67	-202.794.176,15		-202.794.176
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-191.786.177,29	196.088.386,96	4.302.209,67	0,00		0
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00	342.108,01	-342.108,01		-342.108
1.6.85.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	0,00	0,00	342.108,01	-342.108,01		-342.108
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	0,00	22.303.350,04	81.060.131,96	-58.756.781,92		-58.756.782
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	0,00	0,00	1.125.616,80	-1.125.616,80		-1.125.617
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	0,00	19.342.989,16	75.836.371,98	-56.493.382,82		-56.493.383
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	1.857.860,88	1.897.471,32	-39.610,44		-39.610
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	0,00	1.102.500,00	2.200.671,86	-1.098.171,86		-1.098.172
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	335.103.251,85	388.058.603,30	-52.955.351,45		-52.955.351
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	0,00	0,00	28.736.221,38	-28.736.221,38		-28.736.221
1.6.85.15.041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	0,00	1.388.532,93	1.388.532,93	0,00		0
1.6.85.15.080	Equipo médico y científico - equipo de investigación	0,00	187.082.979,67	187.082.979,67	0,00		0
1.6.85.15.090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	0,00	4.745.649,08	4.745.649,08	0,00		0
1.6.85.15.096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	0,00	141.144.974,70	141.144.974,70	0,00		0
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	0,00	741.115,47	24.960.245,54	-24.219.130,07		-24.219.130
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.093.489.924,54	1.432.230.459,83	997.141.169,55	-2.658.400.634,26		-2.658.400.634
1.6.95.01	Terrenos	0,00	0,01	0,01	0,00		0
1.6.95.01.001	Urbanos	0,00	0,01	0,01	0,00		0
1.6.95.05	Edificaciones	-2.596.359.531,24	209.207.835,46	0,00	-2.387.151.695,78		-2.387.151.696
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2.596.359.531,24	209.207.835,46	0,00	-2.387.151.695,78		-2.387.151.696
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	-6.780.083,00	6.780.083,00	0,00	0,00		0
1.6.95.06.001	Plantas de generación	-6.780.083,00	6.780.083,00	0,00	0,00		0
1.6.95.09	Equipo médico y científico	-93.494.574,00	93.494.574,00	0,00	0,00		0
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	-93.494.574,00	93.494.574,00	0,00	0,00		0
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.020.888,00	3.020.888,00	0,00	0,00		0
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	-3.020.888,00	3.020.888,00	0,00	0,00		0
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-393.834.848,30	694.665.854,53	320.090.844,33	-19.259.838,10		-19.259.838
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	-325.841.312,45	325.841.312,46	0,01	0,00		0
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-67.993.535,85	368.824.542,07	320.090.844,32	-19.259.838,10		-19.259.838
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	425.061.224,83	677.050.325,21	-251.989.100,38		-251.989.100
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	0,00	0,00	209.207.835,46	-209.207.835,46		-209.207.835
1.6.95.25.041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	0,00	6.780.083,00	6.780.083,00	0,00		0
1.6.95.25.080	Equipo médico y científico - equipo de investigación	0,00	93.494.574,00	93.494.574,00	0,00		0
1.6.95.25.090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	0,00	3.020.888,00	3.020.888,00	0,00		0
1.6.95.25.096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	0,00	320.090.844,54	320.090.844,54	0,00		0
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	0,00	1.674.835,29	44.456.100,21	-42.781.264,92		-42.781.265
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	379.362.061,87	379.362.061,87	379.362.061,87		379.362.061,87
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.061,87	0,00	379.362.061,87	0,00		-
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.061,87	0,00	379.362.061,87	0,00		-
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.061,87	0,00	379.362.061,87	0,00		-
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	0,00	379.362.061,87	0,00	379.362.061,87		379.362.061,87
1.7.15.09	Libros y publicaciones	0,00	379.362.061,87	0,00	379.362.061,87		379.362.061,87
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	0,00	379.362.061,87	0,00	379.362.061,87		379.362.061,87
1.9	OTROS ACTIVOS	6.992.162.853,05	4.013.574.374,75	3.223.296.943,43	7.782.440.284,37	4.908.615.882,61	2.873.824.401,76
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	239.977.334,00	818.002.639,64	1.030.533.356,64	27.446.617,00	27.446.617,00	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	56.628.643,00	116.144.999,00	145.327.025,00	27.446.617,00	27.446.617,00	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	56.628.643,00	116.144.999,00	145.327.025,00	27.446.617,00	27.446.617,00	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	183.348.691,00	701.857.640,64	885.206.331,64	0,00		-
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	183.348.691,00	701.857.640,64	885.206.331,64	0,00		-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.953.328.397,26	2.504.879.273,11	577.038.404,76	4.881.169.265,61	4.881.169.265,61	
1.9.08.01	En administración	2.953.328.397,26	2.504.879.273,11	577.038.404,76	4.881.169.265,61	4.881.169.265,61	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	2.953.328.397,26	2.504.879.273,11	577.038.404,76	4.881.169.265,61	4.881.169.265,61	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.825.533.836,58	0,00	690.692.462,00	16.134.841.374,58		16.134.841.374,58

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9.70.05	Derechos	24.427.195,00	0,00	0,00	24.427.195,00		24.427.195,00
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195,00	0,00	0,00	24.427.195,00		24.427.195,00
1.9.70.07	Licencias	3.740.972.493,10	0,00	0,00	3.740.972.493,10		3.740.972.493,10
1.9.70.07.001	Licencias	3.740.972.493,10	0,00	0,00	3.740.972.493,10		3.740.972.493,10
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.148,48	0,00	690.692.462,00	12.369.441.686,48		12.369.441.686,48
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.148,48	0,00	690.692.462,00	12.369.441.686,48		12.369.441.686,48
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-13.026.676.714,79	690.692.462,00	925.032.720,03	-13.261.016.972,82		(13.261.016.972,82)
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195,00	0,00	0,00	-24.427.195,00		(24.427.195,00)
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195,00	0,00	0,00	-24.427.195,00		(24.427.195,00)
1.9.75.07	Licencias	-3.561.377.272,35	0,00	42.344.326,68	-3.603.721.599,03		(3.603.721.599,03)
1.9.75.07.001	Licencias	-3.561.377.272,35	0,00	42.344.326,68	-3.603.721.599,03		(3.603.721.599,03)
1.9.75.08	Softwares	-9.440.872.247,44	690.692.462,00	882.688.393,35	-9.632.868.178,79		(9.632.868.178,79)
1.9.75.08.001	Softwares	-9.440.872.247,44	690.692.462,00	882.688.393,35	-9.632.868.178,79		(9.632.868.178,79)
2	PASIVOS	7.504.690.111,33	20.812.066.965,06	23.367.434.880,48	10.060.058.026,75	8.028.804.804,87	2.031.253.221,88
2.4	CUENTAS POR PAGAR	961.464.220,05	12.186.652.793,24	13.462.181.585,06	2.236.993.011,87	2.196.900.484,87	40.092.527,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	123.361.901,02	4.997.602.064,37	4.946.927.797,35	72.687.634,00	72.687.634,00	
2.4.01.01	Bienes y servicios	0,00	52.167.606,83	75.969.391,83	23.801.785,00	23.801.785,00	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	0,00	52.167.606,83	75.969.391,83	23.801.785,00	23.801.785,00	
2.4.01.02	Proyectos de inversión	123.361.901,02	4.945.434.457,54	4.870.958.405,52	48.885.849,00	48.885.849,00	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	123.361.901,02	4.945.434.457,54	4.870.958.405,52	48.885.849,00	48.885.849,00	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	388.404.729,80	1.101.782.323,71	2.508.683.807,56	1.795.306.213,65	1.795.306.213,65	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	1.659.124,00	1.796.830,00	471.532,00	333.826,00	333.826,00	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	1.659.124,00	1.796.830,00	471.532,00	333.826,00	333.826,00	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	386.352.243,80	1.098.354.714,71	2.506.612.249,56	1.794.609.778,65	1.794.609.778,65	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	386.352.243,80	1.098.354.714,71	2.506.612.249,56	1.794.609.778,65	1.794.609.778,65	
2.4.07.22	Estampillas	393.362,00	1.630.779,00	1.600.026,00	362.609,00	362.609,00	
2.4.07.22.002	Retención estampilla por unal y otras universidades estatales	165.912,00	171.610,00	47.153,00	41.455,00	41.455,00	
2.4.07.22.003	Estampillas	227.450,00	1.459.169,00	1.552.873,00	321.154,00	321.154,00	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	113.253.800,00	1.347.753.091,00	1.246.241.491,00	11.742.200,00	11.742.200,00	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	58.634.900,00	363.050.100,00	310.576.300,00	6.161.100,00	6.161.100,00	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	58.634.900,00	363.050.100,00	310.576.300,00	6.161.100,00	6.161.100,00	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	54.618.900,00	327.170.300,00	278.132.500,00	5.581.100,00	5.581.100,00	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	54.618.900,00	327.170.300,00	278.132.500,00	5.581.100,00	5.581.100,00	
2.4.24.04	Sindicatos	0,00	21.528.764,00	21.528.764,00	0,00	-	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0,00	21.528.764,00	21.528.764,00	0,00	-	
2.4.24.05	Cooperativas	0,00	90.074.379,00	90.074.379,00	0,00	-	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0,00	90.074.379,00	90.074.379,00	0,00	-	
2.4.24.07	Libranzas	0,00	451.287.465,00	451.287.465,00	0,00	-	
2.4.24.07.001	Libranzas	0,00	451.287.465,00	451.287.465,00	0,00	-	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0,00	14.939.350,00	14.939.350,00	0,00	-	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0,00	14.939.350,00	14.939.350,00	0,00	-	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0,00	44.354.932,00	44.354.932,00	0,00	-	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0,00	44.354.932,00	44.354.932,00	0,00	-	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	25.825.000,00	25.825.000,00	0,00	-	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0,00	25.825.000,00	25.825.000,00	0,00	-	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0,00	9.522.801,00	9.522.801,00	0,00	-	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0,00	9.522.801,00	9.522.801,00	0,00	-	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	59.533.291,00	460.864.557,00	516.094.186,00	114.762.920,00	114.762.920,00	
2.4.36.03	Honorarios	1.162.901,00	18.627.803,00	22.004.736,00	4.539.834,00	4.539.834,00	
2.4.36.03.001	Retenido	1.162.901,00	10.836.803,00	14.213.736,00	4.539.834,00	4.539.834,00	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0,00	7.791.000,00	7.791.000,00	0,00	-	
2.4.36.04	Comisiones	0,00	3.254.000,00	3.254.140,00	140,00	140,00	
2.4.36.04.001	Retenido	0,00	1.627.000,00	1.627.140,00	140,00	140,00	
2.4.36.04.002	Pagado (db)	0,00	1.627.000,00	1.627.000,00	0,00	-	
2.4.36.05	Servicios	4.796.848,00	85.340.525,00	98.029.002,00	17.485.325,00	17.485.325,00	
2.4.36.05.001	Retenido	4.796.848,00	42.691.525,00	55.380.002,00	17.485.325,00	17.485.325,00	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0,00	42.649.000,00	42.649.000,00	0,00	-	
2.4.36.06	Arrendamientos	566.896,00	3.400.000,00	3.400.445,00	567.341,00	567.341,00	
2.4.36.06.001	Retenido	566.896,00	1.700.000,00	1.700.445,00	567.341,00	567.341,00	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00	0,00	-	
2.4.36.08	Compras	827.964,00	1.721.240,00	1.688.503,00	795.227,00	795.227,00	
2.4.36.08.001	Retenido	827.964,00	894.240,00	861.503,00	795.227,00	795.227,00	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0,00	827.000,00	827.000,00	0,00	-	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	35.776.965,00	261.126.239,00	273.819.579,00	48.470.305,00	48.470.305,00	
2.4.36.15.001	Retenido	35.776.965,00	151.900.525,00	164.593.865,00	48.470.305,00	48.470.305,00	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0,00	109.225.714,00	109.225.714,00	0,00	-	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	6.780.514,00	37.086.560,00	43.453.396,00	13.147.350,00	13.147.350,00	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	6.780.514,00	19.475.560,00	25.842.396,00	13.147.350,00	13.147.350,00	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0,00	17.611.000,00	17.611.000,00	0,00	-	
2.4.36.26	Contratos de construcción	999,00	0,00	0,00	999,00	999,00	
2.4.36.26.001	Retenido	999,00	0,00	0,00	999,00	999,00	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	9.618.478,00	50.259.231,00	70.392.975,00	29.752.222,00	29.752.222,00	
2.4.36.27.001	Retenido	9.618.478,00	25.412.254,00	45.545.998,00	29.752.222,00	29.752.222,00	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0,00	24.846.977,00	24.846.977,00	0,00	-	
2.4.36.90	Otras retenciones	1.726,00	48.959,00	51.410,00	4.177,00	4.177,00	
2.4.36.90.001	Retenido	1.726,00	24.925,00	27.376,00	4.177,00	4.177,00	
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0,00	24.034,00	24.034,00	0,00	-	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	100.213.261,00	100.213.261,00	0,00	-	
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	0,00	99.481.261,00	99.481.261,00	0,00	-	
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	0,00	99.481.261,00	99.481.261,00	0,00	-	
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	0,00	732.000,00	732.000,00	0,00	-	
2.4.40.16.001	Impuesto sobre vehículos automotores	0,00	732.000,00	732.000,00	0,00	-	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	72.813.903,64	149.595.981,58	268.851.148,57	192.069.070,63	192.069.070,63	
2.4.45.02	Venta de servicios	72.813.903,64	74.797.990,79	194.053.157,78	192.069.070,63	192.069.070,63	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	72.813.903,64	74.797.990,79	194.053.157,78	192.069.070,63	192.069.070,63	
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0,00	74.797.990,79	74.797.990,79	0,00	-	
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0,00	74.797.990,79	74.797.990,79	0,00	-	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	204.096.594,59	4.028.841.514,58	3.875.169.893,58	50.424.973,59	10.332.446,59	40.092.527,00
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0,00	2.067.955,00	2.067.955,00	0,00	-	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0,00	2.067.955,00	2.067.955,00	0,00	-	
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	0,00	3.378.771,00	3.378.771,00	0,00	-	
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	0,00	3.378.771,00	3.378.771,00	0,00	-	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	66.304.300,00	311.433.700,00	245.129.400,00	0,00	-	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	39.777.800,00	187.162.100,00	147.384.300,00	0,00	-	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	26.526.500,00	124.271.600,00	97.745.100,00	0,00	-	
2.4.90.51	Servicios públicos	0,00	167.068.760,39	167.068.760,39	0,00	-	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0,00	167.068.760,39	167.068.760,39	0,00	-	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.90.54	Honorarios	0,00	482.121.227,00	482.121.227,00	0,00	-	-
2.4.90.54.001	Honorarios	0,00	482.121.227,00	482.121.227,00	0,00	-	-
2.4.90.55	Servicios	41.814.000,00	2.151.635.900,19	2.109.821.900,19	0,00	-	-
2.4.90.55.001	Servicios	41.814.000,00	2.151.635.900,19	2.109.821.900,19	0,00	-	-
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	45.553.321,00	911.135.201,00	865.581.880,00	0,00	-	-
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	45.553.321,00	911.135.201,00	865.581.880,00	0,00	-	-
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	50.424.973,59	0,00	0,00	50.424.973,59	10.332.447	40.092.527,00
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	50.424.973,59	0,00	0,00	50.424.973,59	10.332.447	40.092.527,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.201.345.879,00	8.557.296.942,00	8.277.726.932,00	3.921.775.869,00	3.921.775.869,00	-
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.131.638.625,00	8.518.167.788,00	8.232.384.267,00	3.845.855.104,00	3.845.855.104,00	-
2.5.11.01	Nómina por pagar	0,00	5.197.814.898,36	5.197.814.898,36	0,00	-	-
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0,00	5.197.814.898,36	5.197.814.898,36	0,00	-	-
2.5.11.02	Cesantías	0,00	403.795.307,00	403.795.307,00	0,00	-	-
2.5.11.02.001	Cesantías	0,00	403.795.307,00	403.795.307,00	0,00	-	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.251.062.394,00	240.715.218,00	223.111.550,00	1.233.458.726,00	1.233.458.726,00	-
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.251.062.394,00	240.715.218,00	223.111.550,00	1.233.458.726,00	1.233.458.726,00	-
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.052.481.332,00	206.145.004,00	192.940.187,00	1.039.276.515,00	1.039.276.515,00	-
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.052.481.332,00	206.145.004,00	192.940.187,00	1.039.276.515,00	1.039.276.515,00	-
2.5.11.06	Prima de servicios	427.406.500,00	20.339.231,00	120.384.788,00	527.452.057,00	527.452.057,00	-
2.5.11.06.001	Prima de servicios	427.406.500,00	20.339.231,00	120.384.788,00	527.452.057,00	527.452.057,00	-
2.5.11.07	Prima de navidad	247.266.618,00	5.699.704,00	241.396.346,00	482.963.260,00	482.963.260,00	-
2.5.11.07.001	Prima de navidad	247.266.618,00	5.699.704,00	241.396.346,00	482.963.260,00	482.963.260,00	-
2.5.11.08	Licencias	0,00	6.239.819,47	6.239.819,47	0,00	-	-
2.5.11.08.001	Licencias	0,00	6.239.819,47	6.239.819,47	0,00	-	-
2.5.11.09	Bonificaciones	403.649.181,00	182.792.025,00	126.839.116,00	347.696.272,00	347.696.272,00	-
2.5.11.09.001	Bonificaciones	403.649.181,00	182.792.025,00	126.839.116,00	347.696.272,00	347.696.272,00	-
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	301.791.510,00	162.196.658,00	109.448.907,00	249.043.759,00	249.043.759,00	-
2.5.11.10	Otras primas	101.857.671,00	20.595.367,00	17.390.209,00	98.652.513,00	98.652.513,00	-
2.5.11.10.001	Otras primas	101.857.671,00	20.595.367,00	17.390.209,00	98.652.513,00	98.652.513,00	-
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	399.656.800,00	755.323.458,06	570.674.932,06	215.008.274,00	215.008.274,00	-
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	399.656.800,00	755.323.458,06	570.674.932,06	215.008.274,00	215.008.274,00	-
2.5.11.12	Aportes a fondos pensionales - empleador	28.047.600,00	118.813.400,00	90.765.800,00	0,00	-	-
2.5.11.12.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	28.047.600,00	118.813.400,00	90.765.800,00	0,00	-	-
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	157.251.600,00	644.158.600,00	486.907.000,00	0,00	-	-
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	157.251.600,00	644.158.600,00	486.907.000,00	0,00	-	-
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	111.783.400,00	458.233.100,00	346.449.700,00	0,00	-	-
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	111.783.400,00	458.233.100,00	346.449.700,00	0,00	-	-
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	53.033.200,00	248.459.500,00	195.426.300,00	0,00	-	-
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	53.033.200,00	248.459.500,00	195.426.300,00	0,00	-	-
2.5.11.25	Incapacidades	0,00	29.638.523,11	29.638.523,11	0,00	-	-
2.5.11.25.001	Incapacidades	0,00	29.638.523,11	29.638.523,11	0,00	-	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	69.707.254,00	39.129.154,00	45.342.665,00	75.920.765,00	75.920.765,00	-
2.5.12.01	Bonificaciones	69.707.254,00	39.129.154,00	45.342.665,00	75.920.765,00	75.920.765,00	-
2.5.12.01.001	Bonificaciones	69.707.254,00	39.129.154,00	45.342.665,00	75.920.765,00	75.920.765,00	-
2.7	PROVISIONES	44.323.215,78	2.085.229,82	224.586,04	42.462.572,00	42.462.572,00	-
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	44.323.215,78	2.085.229,82	224.586,04	42.462.572,00	42.462.572,00	-
2.7.01.03	Administrativas	44.323.215,78	2.085.229,82	224.586,04	42.462.572,00	42.462.572,00	-
2.7.01.03.001	Administrativas	44.323.215,78	2.085.229,82	224.586,04	42.462.572,00	42.462.572,00	-
2.9	OTROS PASIVOS	2.297.556.796,50	66.032.000,00	1.627.301.777,38	3.858.826.573,88	1.867.665.879,00	1.991.160.694,88
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.297.556.796,50	66.032.000,00	1.627.301.777,38	3.858.826.573,88	1.867.665.879,00	1.991.160.694,88
2.9.02.01	En administración	2.297.556.796,50	66.032.000,00	1.627.301.777,38	3.858.826.573,88	1.867.665.879,00	1.991.160.694,88
2.9.02.01.001	En administración	2.297.556.796,50	66.032.000,00	1.627.301.777,38	3.858.826.573,88	1.867.665.879,00	1.991.160.694,88
3	PATRIMONIO	79.011.776.779,20	1.025.477,00	0,00	79.010.751.302,20	79.010.751.302,20	27.602.263.974,80
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.011.776.779,20	1.025.477,00	0,00	79.010.751.302,20	79.010.751.302,20	27.602.263.974,80
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.296,82	0,00	0,00	14.274.771.296,82	14.274.771.296,82	-
3.1.05.06	Capital fiscal	14.274.771.296,82	0,00	0,00	14.274.771.296,82	14.274.771.296,82	-
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.296,82	0,00	0,00	13.167.963.296,82	13.167.963.296,82	-
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000,00	0,00	0,00	1.106.808.000,00	1.106.808.000,00	-
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.737.005.482,38	1.025.477,00	0,00	64.735.980.005,38	64.735.980.005,38	-
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.802.397.243,44	1.025.477,00	0,00	79.801.371.766,44	79.801.371.766,44	-
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.456,91	0,00	0,00	76.795.855.456,91	76.795.855.456,91	-
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un período contable anterior	3.006.541.786,53	1.025.477,00	0,00	3.005.516.309,53	3.005.516.309,53	-
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761,06	0,00	0,00	-15.065.391.761,06	(15.065.391.761,06)	-
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761,06	0,00	0,00	-15.065.391.761,06	(15.065.391.761,06)	-
4	INGRESOS	12.485.015.062,55	1.784.268.406,30	16.901.517.318,55	27.602.263.974,80	27.602.263.974,80	-
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.737.399.680,23	1.754.148.788,18	1.201.053.528,14	1.184.304.420,19	1.184.304.420,19	-
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.737.399.680,23	1.754.148.788,18	1.201.053.528,14	1.184.304.420,19	1.184.304.420,19	-
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.737.399.680,23	1.754.148.788,18	1.201.053.528,14	1.184.304.420,19	1.184.304.420,19	-
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.737.399.680,23	1.754.148.788,18	1.201.053.528,14	1.184.304.420,19	1.184.304.420,19	-
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00	51.058.132,56	51.058.132,56	51.058.132,56	-
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	0,00	51.058.132,56	51.058.132,56	51.058.132,56	-
4.4.28.08	Donaciones	0,00	0,00	51.058.132,56	51.058.132,56	51.058.132,56	-
4.4.28.08.001	Donaciones	0,00	0,00	51.058.132,56	51.058.132,56	51.058.132,56	-
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10.740.443.270,93	29.704.796,52	15.617.302.140,34	26.328.040.614,75	26.328.040.614,75	-
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	10.509.477.196,93	29.704.796,52	15.448.431.596,34	25.928.203.996,75	25.928.203.996,75	-
4.7.05.08	Funcionamiento	8.947.138.439,93	26.499.558,52	10.595.788.484,92	19.516.427.366,33	19.516.427.366,33	-
4.7.05.10	Inversión	1.562.338.757,00	3.205.238,00	4.852.643.111,42	6.411.776.630,42	6.411.776.630,42	-
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	230.966.074,00	0,00	168.870.544,00	399.836.618,00	399.836.618,00	-
4.7.22.01	Cruce de cuentas	230.966.074,00	0,00	168.870.544,00	399.836.618,00	399.836.618,00	-
4.8	OTROS INGRESOS	7.172.111,39	414.821,60	32.103.517,51	38.860.807,30	38.860.807,30	-
4.8.02	FINANCIEROS	6.481.529,74	0,00	7.809.592,57	14.291.122,31	14.291.122,31	-
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	419.759,74	0,00	1.809.290,57	2.229.050,31	2.229.050,31	-
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	419.759,74	0,00	1.809.290,57	2.229.050,31	2.229.050,31	-
4.8.02.33	Otros intereses de mora	6.061.770,00	0,00	6.000.302,00	12.062.072,00	12.062.072,00	-
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	6.061.770,00	0,00	6.000.302,00	12.062.072,00	12.062.072,00	-
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	690.581,65	414.821,60	24.293.924,94	24.569.684,99	24.569.684,99	-
4.8.08.26	Recuperaciones	690.162,18	414.821,60	1.012.666,08	1.288.006,66	1.288.006,66	-
4.8.08.26.001	Recuperaciones	489.155,63	414.821,60	1.005.726,08	1.080.060,11	1.080.060,11	-
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	201.006,55	0,00	6.940,00	207.946,55	207.946,55	-
4.8.08.28	Indemnizaciones	0,00	0,00	23.281.257,00	23.281.257,00	23.281.257,00	-
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	0,00	0,00	23.281.257,00	23.281.257,00	23.281.257,00	-
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	419,47	0,00	1,86	421,33	421,33	-
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	419,47	0,00	1,86	421,33	421,33	-
5	GASTOS	14.211.160.370,00	24.772.032.008,54	5.327.796.579,74	33.655.395.798,80	33.655.395.798,80	-
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10.828.466.974,38	21.737.494.248,23	5.324.866.267,18	27.241.094.955,43	27.241.094.955,43	-
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	4.071.390.054,00	6.843.308.949,00	2.690.067.836,00	8.224.631.167,00	8.224.631.167,00	-
5.1.01.01	Sueldos	3.181.067.173,00	5.579.659.506,00	2.254.807.183,00	6.505.919.496,00	6.505.919.496,00	-
5.1.01.01.001	Sueldos	3.181.067.173,00	5.579.659.506,00	2.254.807.183,00	6.505.919.496,00	6.505.919.496,00	-
5.1.01.03	Horas extras y festivos	391.345.469,00	717.475.461,00	278.462.514,00	830.358.416,00	830.358.416,00	-
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	391.345.469,00	717.475.461,00	278.462.514,00	830.358.416,00	830.358.416,00	-
5.1.01.10	Prima técnica	158.274.456,00	244.716.011,00	97.833.983,00	305.156.484,00	305.156.484,00	-
5.1.01.10.001	Prima técnica	158.274.456,00	244.716.011,00	97.833.983,00	305.156.484,00		

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	110.560.899,00	109.448.907,00	0,00	220.009.806,00		220.009.806,00
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	63.918.654,00	0,00	0,00	63.918.654,00		63.918.654,00
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	83.785.560,00	45.342.665,00	0,00	129.128.225,00		129.128.225,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	44.334.541,00	79.563.716,00	31.943.296,00	91.954.961,00		91.954.961,00
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	23.363.102,00	46.137.160,00	18.714.612,00	50.785.650,00		50.785.650,00
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	20.971.439,00	33.426.556,00	13.228.684,00	41.169.311,00		41.169.311,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	38.103.302,00	67.102.683,00	27.020.860,00	78.185.125,00		78.185.125,00
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	38.103.302,00	67.102.683,00	27.020.860,00	78.185.125,00		78.185.125,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.065.982.400,00	1.119.713.100,00	1.868.600,00	2.183.826.900,00		2.183.826.900,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	157.689.700,00	195.426.300,00	0,00	353.116.000,00		353.116.000,00
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	157.689.700,00	195.426.300,00	0,00	353.116.000,00		353.116.000,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	342.187.000,00	346.517.800,00	484.900,00	688.219.900,00		688.219.900,00
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	342.187.000,00	346.517.800,00	484.900,00	688.219.900,00		688.219.900,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	83.330.700,00	90.765.800,00	0,00	174.096.500,00		174.096.500,00
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	83.330.700,00	90.765.800,00	0,00	174.096.500,00		174.096.500,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	349.337.700,00	349.590.600,00	1.161.000,00	697.767.300,00		697.767.300,00
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	349.337.700,00	349.590.600,00	1.161.000,00	697.767.300,00		697.767.300,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	133.437.300,00	137.412.600,00	222.700,00	270.627.200,00		270.627.200,00
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	133.437.300,00	137.412.600,00	222.700,00	270.627.200,00		270.627.200,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	197.150.100,00	245.129.400,00	804.700,00	441.474.800,00		441.474.800,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	118.275.200,00	147.384.300,00	804.700,00	264.854.800,00		264.854.800,00
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	118.275.200,00	147.384.300,00	804.700,00	264.854.800,00		264.854.800,00
5.1.04.02	Aportes al sena	78.874.900,00	97.745.100,00	0,00	176.620.000,00		176.620.000,00
5.1.04.02.001	Aportes al sena	78.874.900,00	97.745.100,00	0,00	176.620.000,00		176.620.000,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.470.806.350,00	1.604.891.195,00	68.215.872,00	3.007.481.673,00		3.007.481.673,00
5.1.07.01	Vacaciones	233.732.553,00	223.111.550,00	0,00	456.844.103,00		456.844.103,00
5.1.07.01.001	Vacaciones	233.732.553,00	223.111.550,00	0,00	456.844.103,00		456.844.103,00
5.1.07.02	Cesantías	353.563.819,00	403.795.307,00	0,00	757.359.126,00		757.359.126,00
5.1.07.02.001	Cesantías	353.563.819,00	403.795.307,00	0,00	757.359.126,00		757.359.126,00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	201.758.507,00	192.940.187,00	0,00	394.698.694,00		394.698.694,00
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	201.758.507,00	192.940.187,00	0,00	394.698.694,00		394.698.694,00
5.1.07.05	Prima de navidad	241.373.203,00	241.396.346,00	0,00	482.769.549,00		482.769.549,00
5.1.07.05.001	Prima de navidad	241.373.203,00	241.396.346,00	0,00	482.769.549,00		482.769.549,00
5.1.07.06	Prima de servicios	130.098.673,00	120.384.788,00	0,00	250.483.461,00		250.483.461,00
5.1.07.06.001	Prima de servicios	130.098.673,00	120.384.788,00	0,00	250.483.461,00		250.483.461,00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	18.656.594,00	17.390.209,00	0,00	36.046.803,00		36.046.803,00
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	18.656.594,00	17.390.209,00	0,00	36.046.803,00		36.046.803,00
5.1.07.90	Otras primas	291.623.001,00	405.872.808,00	68.215.872,00	629.279.937,00		629.279.937,00
5.1.07.90.001	Otras primas	191.842.080,00	236.908.565,00	0,00	428.750.645,00		428.750.645,00
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	99.780.921,00	168.964.243,00	68.215.872,00	200.529.292,00		200.529.292,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.668.710,00	37.166.012,00	15.337.420,00	29.497.302,00		29.497.302,00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	29.497.302,00	0,00	29.497.302,00		29.497.302,00
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	0,00	29.497.302,00	0,00	29.497.302,00		29.497.302,00
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	7.668.710,00	7.668.710,00	15.337.420,00	0,00		-
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	7.668.710,00	7.668.710,00	15.337.420,00	0,00		-
5.1.11	GENERALES	3.983.551.299,38	11.787.072.331,23	2.548.571.839,18	13.222.051.791,43		13.222.051.791,43
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	183.348.691,00	769.292.416,36	3.811.677,36	948.829.430,00		948.829.430,00
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	183.348.691,00	769.292.416,36	3.811.677,36	948.829.430,00		948.829.430,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	319.572.631,00	152.756.919,52	29.497.302,00	442.832.248,52		442.832.248,52
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	319.572.631,00	152.756.919,52	29.497.302,00	442.832.248,52		442.832.248,52
5.1.11.15	Mantenimiento	49.413.558,00	131.808.064,09	12.427.377,73	168.794.244,36		168.794.244,36
5.1.11.15.001	Mantenimiento	49.413.558,00	131.808.064,09	12.427.377,73	168.794.244,36		168.794.244,36
5.1.11.17	Servicios públicos	196.653.844,26	436.309.082,16	246.124.116,40	386.838.810,02		386.838.810,02
5.1.11.17.001	Servicios públicos	196.653.844,26	436.309.082,16	246.124.116,40	386.838.810,02		386.838.810,02
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	868.675.752,00	868.675.752,00	0,00	1.737.351.504,00		1.737.351.504,00
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	868.675.752,00	868.675.752,00	0,00	1.737.351.504,00		1.737.351.504,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	219.875.502,00	233.595.045,00	8.198.280,00	445.272.267,00		445.272.267,00
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	219.875.502,00	233.595.045,00	8.198.280,00	445.272.267,00		445.272.267,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	129.925.221,00	723.050.072,00	0,00	852.975.293,00		852.975.293,00
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	129.925.221,00	723.050.072,00	0,00	852.975.293,00		852.975.293,00
5.1.11.25	Seguros generales	0,00	8.963.672,00	0,00	8.963.672,00		8.963.672,00
5.1.11.25.001	Seguros generales	0,00	8.963.672,00	0,00	8.963.672,00		8.963.672,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	5.385.009,00	8.342.855,47	328.241,11	13.399.623,36		13.399.623,36
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	5.385.009,00	8.342.855,47	328.241,11	13.399.623,36		13.399.623,36
5.1.11.48	Servicio de reclutamiento	0,00	3.520.344,00	3.520.344,00	0,00		-
5.1.11.48.001	Servicio de reclutamiento	0,00	3.520.344,00	3.520.344,00	0,00		-
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	162.010.981,33	284.422.299,52	19.584.596,26	426.848.684,59		426.848.684,59
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	162.010.981,33	284.422.299,52	19.584.596,26	426.848.684,59		426.848.684,59
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0,00	18.855.340,48	18.855.340,48	0,00		-
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0,00	18.855.340,48	18.855.340,48	0,00		-
5.1.11.59	Licencias	0,00	634.506.232,99	0,00	634.506.232,99		634.506.232,99
5.1.11.59.001	Licencias	0,00	634.506.232,99	0,00	634.506.232,99		634.506.232,99
5.1.11.65	Intangibles	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00		220.000,00
5.1.11.65.001	Intangibles	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00		220.000,00
5.1.11.66	Costas procesales	0,00	3.180.000,00	3.180.000,00	0,00		-
5.1.11.66.001	Costas procesales	0,00	3.180.000,00	3.180.000,00	0,00		-
5.1.11.78	Comisiones	0,00	42.944.451,00	42.212.564,00	731.887,00		731.887,00
5.1.11.78.001	Comisiones	0,00	42.944.451,00	42.212.564,00	731.887,00		731.887,00
5.1.11.79	Honorarios	877.221.020,34	5.498.746.345,30	2.104.833.965,51	4.271.133.400,13		4.271.133.400,13
5.1.11.79.001	Honorarios	877.221.020,34	5.498.746.345,30	2.104.833.965,51	4.271.133.400,13		4.271.133.400,13
5.1.11.80	Servicios	971.469.089,45	1.956.205.460,83	44.320.055,82	2.883.354.494,46		2.883.354.494,46
5.1.11.80.001	Servicios	971.469.089,45	1.956.205.460,83	44.320.055,82	2.883.354.494,46		2.883.354.494,46
5.1.11.90	Otros gastos generales	0,00	11.677.978,51	11.677.978,51	0,00		-
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	0,00	11.677.978,51	11.677.978,51	0,00		-
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	31.918.061,00	100.213.261,00	0,00	132.131.322,00		132.131.322,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	31.918.061,00	99.481.261,00	0,00	131.399.322,00		131.399.322,00
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	31.918.061,00	99.481.261,00	0,00	131.399.322,00		131.399.322,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	0,00	732.000,00	0,00	732.000,00		732.000,00
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	0,00	732.000,00	0,00	732.000,00		732.000,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.379.870.631,19	2.845.000.520,72	2.515.490,96	6.222.355.660,95		6.222.355.660,95
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.452.738.955,09	1.919.743.214,65	430.261,14	4.372.051.908,60		4.372.051.908,60
5.3.60.01	Edificaciones	92.972.405,28	92.542.144,14	430.261,14	185.084.288,28		185.084.288,28
5.3.60.01.001	Edificios y casas	92.972.405,28	88.425.141,90	430.261,14	180.967.286,04		180.967.286,04
5.3.60.01.016	Bodegas	0,00	4.117.002,24	0,00	4.117.002,24		4.117.002,24
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	9.506.628,00	9.428.137,77	0,00	18.934.765,77		18.934.765,77
5							

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	79.911.403,83	79.048.152,36	0,00	158.959.556,19		158.959.556,19
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	0,00	957.887,92	0,00	957.887,92		957.887,92
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	79.911.403,83	26.584.024,22	0,00	106.495.428,05		106.495.428,05
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	0,00	26.346,86	0,00	26.346,86		26.346,86
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	0,00	51.479.893,36	0,00	51.479.893,36		51.479.893,36
5.3.60.05	Equipo médico y científico	1.609.745.542,03	1.101.338.824,15	0,00	2.711.084.366,18		2.711.084.366,18
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	0,00	539.711.330,80	0,00	539.711.330,80		539.711.330,80
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	0,00	25.573.138,22	0,00	25.573.138,22		25.573.138,22
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	1.609.745.542,03	536.054.355,13	0,00	2.145.799.897,16		2.145.799.897,16
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	81.524.130,27	78.105.669,75	0,00	159.629.800,02		159.629.800,02
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	0,00	50.558.875,37	0,00	50.558.875,37		50.558.875,37
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	0,00	376.292,58	0,00	376.292,58		376.292,58
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	81.524.130,27	27.170.501,80	0,00	108.694.632,07		108.694.632,07
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	565.843.449,60	538.201.367,37	0,00	1.104.044.816,97		1.104.044.816,97
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	0,00	95.328.254,36	0,00	95.328.254,36		95.328.254,36
5.3.60.07.002	Equipo de computación	0,00	254.284.646,04	0,00	254.284.646,04		254.284.646,04
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	565.843.449,60	188.588.466,97	0,00	754.431.916,57		754.431.916,57
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	13.235.396,08	12.862.930,38	0,00	26.098.326,46		26.098.326,46
5.3.60.08.002	Terrestre	0,00	8.560.720,71	0,00	8.560.720,71		8.560.720,71
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	13.235.396,08	4.302.209,67	0,00	17.537.605,75		17.537.605,75
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	32.480,82	0,00	32.480,82		32.480,82
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	0,00	32.480,82	0,00	32.480,82		32.480,82
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	0,00	4.974.068,88	0,00	4.974.068,88		4.974.068,88
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	0,00	122.794,56	0,00	122.794,56		122.794,56
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	0,00	4.521.578,25	0,00	4.521.578,25		4.521.578,25
5.3.60.13.003	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	39.610,44	0,00	39.610,44		39.610,44
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	0,00	290.085,63	0,00	290.085,63		290.085,63
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	3.209.439,03	0,00	3.209.439,03		3.209.439,03
5.3.60.15.003	Edificaciones	0,00	860.522,28	0,00	860.522,28		860.522,28
5.3.60.15.004	Plantas, ductos y túneles	0,00	11.996,11	0,00	11.996,11		11.996,11
5.3.60.15.007	Equipo médico y científico	0,00	17.158,74	0,00	17.158,74		17.158,74
5.3.60.15.008	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	4.333,25	0,00	4.333,25		4.333,25
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	0,00	2.315.428,65	0,00	2.315.428,65		2.315.428,65
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	925.153.090,32	925.032.720,03	0,00	1.850.185.810,35		1.850.185.810,35
5.3.66.05	Licencias	42.464.696,94	42.344.326,68	0,00	84.809.023,62		84.809.023,62
5.3.66.05.001	Licencias	42.464.696,94	42.344.326,68	0,00	84.809.023,62		84.809.023,62
5.3.66.06	Softwares	882.688.393,38	882.688.393,35	0,00	1.765.376.786,73		1.765.376.786,73
5.3.66.06.001	Softwares	882.688.393,38	882.688.393,35	0,00	1.765.376.786,73		1.765.376.786,73
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1.978.585,78	224.586,04	2.085.229,82	117.942,00		117.942,00
5.3.68.03	Administrativas	1.978.585,78	224.586,04	2.085.229,82	117.942,00		117.942,00
5.3.68.03.001	Administrativas	1.978.585,78	224.586,04	2.085.229,82	117.942,00		117.942,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.648.719,51	3.272.218,65	414.821,60	5.506.116,56		5.506.116,56
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	2.648.719,51	3.272.218,65	414.821,60	5.506.116,56		5.506.116,56
5.7.20.80	Recaudos	2.648.719,51	3.272.218,65	414.821,60	5.506.116,56		5.506.116,56
5.8	OTROS GASTOS	174.044,92	186.265.020,94	0,00	186.439.065,86		186.439.065,86
5.8.02	COMISIONES	48.422,00	3.504.830,51	0,00	3.553.252,51		3.553.252,51
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	48.422,00	3.504.830,51	0,00	3.553.252,51		3.553.252,51
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	48.422,00	3.504.830,51	0,00	3.553.252,51		3.553.252,51
5.8.04	FINANCIEROS	0,00	1,00	0,00	1,00		1,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0,00	1,00	0,00	1,00		1,00
5.8.04.23.011	Otras cuentas por cobrar	0,00	1,00	0,00	1,00		1,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	125.622,92	182.760.189,43	0,00	182.885.812,35		182.885.812,35
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	0,00	67.641.708,56	0,00	67.641.708,56		67.641.708,56
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	0,00	67.641.708,56	0,00	67.641.708,56		67.641.708,56
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	116.410,77	115.118.416,66	0,00	115.234.827,43		115.234.827,43
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	116.410,77	0,00	0,00	116.410,77		116.410,77
5.8.90.19.008	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	92.674.562,76	0,00	92.674.562,76		92.674.562,76
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	0,00	10.311.693,81	0,00	10.311.693,81		10.311.693,81
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	1.322.983,04	0,00	1.322.983,04		1.322.983,04
5.8.90.19.016	Equipos de comunicación y computación	0,00	9.364.108,57	0,00	9.364.108,57		9.364.108,57
5.8.90.19.017	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,00	1.445.068,48	0,00	1.445.068,48		1.445.068,48
5.8.90.90	Otros gastos diversos	9.212,15	64,21	0,00	9.276,36		9.276,36
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	9.212,15	64,21	0,00	9.276,36		9.276,36
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	1.943.227.201,43	1.943.227.201,43	0,00		-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.812.572.300,19	1.784.473.644,45	158.753.556,98	3.438.292.387,66	3.438.292.387,66	
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	377.380.893,62	1.638.198.300,10	146.573.520,54	1.869.005.673,18	1.869.005.673,18	
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	377.380.893,62	1.638.198.300,10	146.573.520,54	1.869.005.673,18	1.869.005.673,18	
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	377.380.893,62	1.638.198.300,10	146.573.520,54	1.869.005.673,18	1.869.005.673,18	
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	171.177.270,80	137.071.724,35	4.623.800,12	303.625.195,03	303.625.195,03	
8.3.61.01	Internas	171.177.270,80	137.071.724,35	4.623.800,12	303.625.195,03	303.625.195,03	
8.3.61.01.001	Internas	171.177.270,80	137.071.724,35	4.623.800,12	303.625.195,03	303.625.195,03	
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.264.014.135,77	9.203.620,00	7.556.236,32	1.265.661.519,45	1.265.661.519,45	
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.264.014.135,77	9.203.620,00	7.556.236,32	1.265.661.519,45	1.265.661.519,45	
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.264.014.135,77	9.203.620,00	7.556.236,32	1.265.661.519,45	1.265.661.519,45	
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.812.572.300,19	158.753.556,98	1.784.473.644,45	-3.438.292.387,66	(3.438.292.387,66)	
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1.812.572.300,19	158.753.556,98	1.784.473.644,45	-3.438.292.387,66	(3.438.292.387,66)	
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-377.380.893,62	146.573.520,54	1.638.198.300,10	-1.869.005.673,18	(1.869.005.673,18)	
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-377.380.893,62	146.573.520,54	1.638.198.300,10	-1.869.005.673,18	(1.869.005.673,18)	
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-171.177.270,80	4.623.800,12	137.071.724,35	-303.625.195,03	(303.625.195,03)	
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-171.177.270,80	4.623.800,12	137.071.724,35	-303.625.195,03	(303.625.195,03)	
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.264.014.135,77	7.556.236,32	9.203.620,00	-1.265.661.519,45	(1.265.661.519,45)	
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.264.014.135,77	7.556.236,32	9.203.620,00	-1.265.661.519,45	(1.265.661.519,45)	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	74.107.266.958,18	74.107.266.958,18	0,00		-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.441.834.584.566,02	82.999.605,11	74.024.267.353,07	3.515.775.852.313,98	3.515.775.852.313,98	
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.441.834.584.566,02	82.999.605,11	74.024.267.353,07	3.515.775.852.313,98	3.515.775.852.313,98	
9.1.20.04	Administrativos	3.441.834.584.566,02	82.999.605,11	74.024.267.353,07	3.515.775.852.313,98	3.515.775.852.313,98	
9.1.20.04.001	Administrativos	3.441.834.584.566,02	82.999.605,11	74.024.267.353,07	3.515.775.852.313,98	3.515.775.852.313,98	
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0,30	0,00	0,00	0,30	0,30	
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0,30	0,00	0,00	0,30	0,30	
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0,30	0,00	0,00	0,30	0,30	
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.441.834.584.566,02	74.024.267.353,07	82.999.605,11	-3.515.775.852.313,98	(3.515.775.852.313,98)	
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.441.834.584.566,02	74.024.267.353,07	82.999.605,11	-3.515.775.852.313,98	(3.515.775.852.313,98)	
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.441.834.584.566,02	74.024.267.353,07	82.999.605,11	-3.515.775.852.313,98	(3.515.775.852.313,98)	
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.441.834.584.566,02	74.024.267.353,07	82.999.605,11	-3.515.775.852.313,98	(3.515.775.852.313,98)	
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	-0,30	0,00	0,00	-0,30	(0,30)	
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	-0,30	0,00	0,00	-0,30	(0,30)	



El ambiente
es de todos

Minambiente

OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN_2015_02 AL 30 DE JUNIO 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



El ambiente
es de todos
Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA

RECIPROCAS MES DE JUNIO 2021



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA

MUNICIPIO BOGOTA D.C

ENTIDAD IDEAM

CODIGO 825400000

FECHA DE CORTE: 30/06/2021

PERIODO: 1 DE ABRIL A 30 DE JUNIO DE 2021

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.15	Asistencia técnica	21017000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	14.189.650	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	0	9074407,94
1.3.17.15	Asistencia técnica	21673000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA	11.101.213	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	125354000	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	10.960.787	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0	9977300
1.3.17.15	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	0	13404875
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	13700000	FISCALIA GENERAL DE LA NACION	9.401.268	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	20900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	18.802.536	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	27123000	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	14.751.060	0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	5.649.313	0
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	10.332.447	40092527
1.3.84.35	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	9.370.403	0
1.3.84.35	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	9.794.939	0
1.3.84.35	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	2.437.337	0
1.9.08.01	En administración dtm - scun	923272394	TESORO NACIONAL	4.879.594.384	0
2.4.01.02	Proyectos de inversión	36400000	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	48.804.042	0
2.9.02.01	En administración	10900000	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	322.092.000	0
2.9.02.01	En administración	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL	1.276.964	0
2.9.02.01	En administración	31400000	ECOPETROL S.A.	1.327.959.227	0
2.9.02.01	En administración	96500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	1.930.000	0
2.9.02.01	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	15.192.719	0
2.9.02.01	En administración	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	115211122	0
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	0	19.516.427.366
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	0	6.411.776.630
4.7.22.01	Cruce de cuentas	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	3.000.317
4.7.22.01	Cruce de cuentas	910300000	DIAN - RECAUDADOR	0	396.836.301
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	41500000	ICETEX	0	2.229.050
4.8.02.33	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	0	775.750
4.8.02.33	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0	852.935
4.8.02.33	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	0	1.145.952
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0	264.854.800
5.1.04.02	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	0	176.620.000
5.1.11.17	Servicios públicos	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	0	6.107.510
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	0	3.964.730
5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0	18.697.730
5.1.11.17	Servicios públicos	38900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	0	30.801.798
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	0	2.871.400
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	0	7.039.842
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	0	395.565
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	0	3.788.619
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	0	623.600
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	0	11.229.666
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	0	205.418

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	0	4.455.822
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	0	26.764.690
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	0	342.580
5.1.11.17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	0	322.620
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	0	424.000
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	0	300.800
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	0	508.630
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	0	2.677.235
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	0	429.661
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0	229.677.500
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	0	32.957.788
5.1.11.80	Servicios	132976000	IMPRETICS E.I.C.E.	0	1.175.068.770
5.1.11.80	Servicios	820200000	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES.	0	819.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	5.180.187
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUILLA	0	8.115.300
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0	94.129.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	0	1.677.200
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	0	6.677.929
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	0	3.368.109
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE	0	3.574.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0	3.924.350
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	0	858.980
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	0	3.894.267
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0	732.000
5.7.20.80	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	0	5.506.117



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO 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
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)
COMPARATIVOS JUNIO 2021 - 2020
(Cifras expresadas en pesos)



COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	8.081.103.912	4.937.264.402		CORRIENTE	7.952.884.040	6.933.964.907
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	404.197.502	799.363.419	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.196.900.485	539.467.980
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	72.687.634	98.943.212
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	402.097.502	797.263.419	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.795.306.214	14.514.000
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO			2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	11.742.200	105.547.591
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	114.762.920	157.730.612
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.015.323.135	179.850.192	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	1.948.760.384	60.030.542	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	192.069.071	47.113.236
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	75.261.468	119.819.649	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.8.6	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.332.447	115.619.329
1.5	INVENTARIOS	752.967.392	1.190.847.052	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.845.855.104	4.125.933.137
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINSTROS	752.967.392	1.190.847.052	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.845.855.104	4.125.933.137
				2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
1.9	OTROS ACTIVOS	4.908.615.883	2.767.203.739	2.7	PROVISIONES	42.462.572	259.722.441
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27.446.617	10.956.992	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.462.572	259.722.441
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.881.169.266	2.756.246.747	2.9	OTROS PASIVOS	1.867.665.879	2.008.841.349
	NO CORRIENTE	74.936.573.593	84.904.514.670	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.867.665.879	2.008.841.349
1.3	CUENTAS POR COBRAR	385.743.609	322.085.480		NO CORRIENTE	2.107.173.987	36.897.421
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	32.823.231	33.103.646				
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	352.920.378	288.981.834				
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	71.297.643.520	77.649.395.208	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				
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	309.323.842	3.365.515.399	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	75.920.765	23.181.413
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75.920.765	23.181.413
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.274.633.675		BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910	510.004.910	2.9	OTROS PASIVOS	1.991.160.695	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.137.180.665	2.980.321.177	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.991.160.695	0
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.566.196.156	39.222.654.768		TOTAL PASIVOS	10.060.058.027	6.970.862.327
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.233.541.043	2.801.205.317				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.260.423.938	19.604.704.258		PATRIMONIO	72.957.619.478	82.870.916.745
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000				
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850	0	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72.957.619.478	82.870.916.745
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-28.716.842.445	-20.237.712.009	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.735.980.005	74.329.843.946
				3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.053.131.824	-4.626.890.499
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062				
1.9	OTROS ACTIVOS	2.873.824.402	6.553.671.921		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	83.017.677.505	89.841.779.072
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.134.841.375	16.807.540.105				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-13.261.016.973	-10.253.868.184		ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	83.017.677.505	89.841.779.072		CTAS ORDEN A CREDORAS	0	0
				8.3	DEUDORES DE CONTROL	3.438.292.388	2.304.816.334
				8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.438.292.388	-2.304.816.334

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE
CONTADOR PUBLICO

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.07.30 11:56:10 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE JUNIO A 30 DE JUNIO 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 RESULTADOS
COMPARATIVOS JUNIO 2021 - 2020
(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	27.563.403.168	28.235.647.426
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.184.304.420	608.444.671
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	26.328.040.615	27.626.779.805
	GASTOS	33.468.956.733	32.929.652.606
51	DE ADMINISTRACION	27.241.094.955	26.122.521.022
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	6.222.355.661	6.796.498.818
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.506.117	10.632.767
	OTROS INGRESOS	38.860.807	71.509.019
48	OTROS INGRESOS	38.860.807	71.509.019
	OTROS GASTOS	186.439.066	4.394.337
58	OTROS GASTOS	186.439.066	4.394.337
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.053.131.824	-4.626.890.499

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE
Firmado digitalmente por
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.07.30 12:20:09
+05'00'

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.07.30 11:57:59
-05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 98.976-T

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS JUNIO 2021 - 2020

(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	27.563.403.168	28.235.647.426
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.184.304.420	608.444.671
4390	OTROS SERVICIOS	1.184.304.420	608.444.671
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	26.328.040.615	27.626.779.805
4705	FONDOS RECIBIDOS	25.928.203.997	26.930.421.999
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	399.836.618	696.357.806
	GASTOS	33.468.956.733	32.929.652.606
51	DE ADMINISTRACION	27.241.094.955	26.122.521.022
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8.224.631.167	7.718.139.787
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	2.183.826.900	2.049.179.661
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	441.474.800	408.543.000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.007.481.673	4.055.277.701
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.497.302	0
5111	GENERALES	13.222.051.791	11.766.647.215
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322	124.733.658
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	6.222.355.661	6.796.498.818
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.372.051.909	4.671.257.563
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.850.185.810	1.865.518.814
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.942	259.722.441
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.506.117	10.632.767
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	5.506.117	10.632.767
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-5.905.553.565	-4.694.005.180
48	OTROS INGRESOS	38.860.807	71.509.019
4802	FINANCIEROS	14.291.122	1.742.109
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	24.569.685	69.766.910
58	OTROS GASTOS	186.439.065	4.394.337
5802	COMISIONES	3.553.253	155.838
5890	GASTOS DIVERSOS	182.885.812	17.345
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	4.221.154
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.053.131.824	-4.626.890.499

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE
Firmado digitalmente por LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.07.30 12:50:29 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.07.30 11:58:29 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE JUNIO DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



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



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de junio del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, estado de flujos de efectivo e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	1.184.304.420 27.602.263.975	4%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 4% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	71.297.643.520 83.017.677.505	86%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 86%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	2.236.993.012 10.060.058.027	22%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 22%

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.07.30
14:32:33 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO A 30 DE JUNIO 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO JUNIO 2021-2020

(Cifras en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



	2021	2020
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	82.870.916.745	67.252.765.457
VARIACIONES PATRIMONIALES JUNIO 2021-2020	(9.913.297.267)	15.618.151.287
SALDO FINAL DEL PATRIMONIO	<u>72.957.619.478</u>	<u>82.870.916.745</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	1.106.808.000	20.245.041.786
CAPITAL FISCAL	1.106.808.000	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	20.245.041.786
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-
DISMINUCIONES	11.020.105.267	4.626.890.499
CAPITAL FISCAL	-	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.966.973.443	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	6.053.131.824	4.626.890.499
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	(9.913.297.267)	15.618.151.287

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

LUIS FREDY TORRES RUGE
Firmado digitalmente por
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.07.30 12:42:02
-05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.07.30 12:01:22
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 30 DE JUNIO 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 FLUJO DE EFECTIVO
JUNIO DE 2021 -2020

(Cifras expresadas en pesos)



	JUNIO DE 2021	JUNIO DE 2020
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(6.053.131.824)	(4.626.890.499)
<u>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</u>		
(+) DEPRECIACIONES	1.919.312.954	2.341.987.955
(+) AMORTIZACIONES	925.032.720	926.382.287
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES	-	-
(+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES	(89.680.653)	3.084.886.120
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	(3.298.466.803)	1.726.365.863
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</u>		
(+) DISMINUCION DEUDORES		
(-) AUMENTO DE DEUDORES	1.899.131.073	117.525.814
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	437.879.660	2.089.177.690
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS		
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS		1.652.618.938
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	2.141.412.144	
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES		
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES		
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR		14.343.880
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	1.683.809.025	
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES		1.873.131.458
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	227.338.681	
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	217.259.869	321.027.649
(+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	1.849.985.225	
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS		372.338.211
EFECTIVO PROVISIO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.811.934.661)	6.516.058.395
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
(-) AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		19.414.403.792
(-) AUMENTO INTANGIBLES		4.296.871.884
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	2.754.814.799	
(+) DISMINUCION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.432.438.734	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	7.187.253.533	(23.711.275.676)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS		
(+) AUMENTO DE CAPITAL FISCAL	1.106.808.000	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS		
(+) AUMENTO DE UTILIDADES		17.160.155.666
(-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS	4.877.292.790	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	(3.770.484.790)	17.160.155.666
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	(395.165.917)	(35.061.615)
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	799.363.419	834.425.035
EFECTIVO PRESENTE AÑO	404.197.502	799.363.419
	404.197.502	799.363.419
	0	0

Yolanda Gonzalez H.

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

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

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.07.30 12:02:29
-05'00'

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY
TORRES RUGE
Firmado digitalmente
por LUIS FREDY TORRES
RUGE
Fecha: 2021.07.30
12:49:43 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 MODIFICATORIOS
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019**

JUNIO 2021

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 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	12
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
<input type="checkbox"/> EFECTIVO Y EQUIVALENTES	15
<input type="checkbox"/> CUENTAS POR COBRAR	15
<input type="checkbox"/> INVENTARIOS	16
<input type="checkbox"/> PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16
<input type="checkbox"/> INTANGIBLES	17
<input type="checkbox"/> DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO	18
<input type="checkbox"/> CUENTAS POR PAGAR	19
<input type="checkbox"/> BENEFICIOS A EMPLEADOS	19
<input type="checkbox"/> BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.....	19
<input type="checkbox"/> BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.	20

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

□	BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.....	20
□	PASIVOS CONTINGENTES.....	20
□	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	21
□	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	21
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	21
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	22
	COMPOSICIÓN	22
	5.1. CAJA.....	22
	5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	23
	COMPOSICIÓN	23
	7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23
	7.1.1. Asistencia técnica.....	23
	7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica.....	24
	7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26
	7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros	26
	7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería	28
	7.2.3. Otros Intereses De Mora	29
	7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar.....	30
	7.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	31
	7.3.1. Prestación de servicios	31
	7.3.2. Otras cuentas por cobrar.....	32
	NOTA 9. INVENTARIOS.....	33
	COMPOSICIÓN	33
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35
	COMPOSICIÓN	35
	10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	37
	10.1.1 Bienes muebles en bodega	38
	10.1.2 Bienes no explotados.....	39
	10.1.3 Maquinaria y equipo	41
	10.1.4 Equipo médico y científico	41
	10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina.....	44

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

10.1.6 Equipos de comunicación y computación.....	45
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	46
10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería.....	47
10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	47
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES	49
10.2.1 Terrenos.....	50
10.2.2 Edificaciones	51
10.2.3. Plantas, ductos y túneles	53
10.3 ESTIMACIONES.....	54
Depreciación línea Recta.....	54
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	55
COMPOSICIÓN	55
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	56
COMPOSICIÓN	56
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	57
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	58
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	58
16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	59
16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje	59
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	59
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	60
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	60
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	60
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	61
COMPOSICIÓN	61
21.1. REVELACIONES GENERALES	62
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	62
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	63
21.1.3. Descuentos De Nomina	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

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	73
COMPOSICIÓN	73
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	73
22.1.1. Vacaciones	74
22.1.2. Prima de vacaciones	74
22.1.3. Prima de servicios	74
22.1.4. Prima de navidad	74
22.1.5. Bonificaciones	74
22.1.6. Otras primas	75
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75
22.2.1. Bonificaciones	75
NOTA 23. PROVISIONES	76
COMPOSICIÓN	76
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	76
NOTA 24. OTROS PASIVOS	77
COMPOSICIÓN	77
24.1 EN ADMINISTRACIÓN	77
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	78
25.1. PASIVOS CONTINGENTES	78
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	79
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	79
26.1.1. Bienes y derechos retirados	80
26.1.2. Responsabilidades en proceso	81
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control	82
NOTA 27. PATRIMONIO	82
COMPOSICIÓN	82
27.1. CAPITAL FISCAL	82
27.1.1. Capital fiscal nación	82
27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad	82
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	83
27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados	83
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados	84

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

27.3.	RESULTADO DEL EJERCICIO	84
NOTA 28.	INGRESOS	84
	COMPOSICIÓN	84
28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	84
28.1.1.	Ingresos fiscales – detallado	84
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	86
28.2.1.	Venta de servicios.....	86
28.2.2.	Otros Ingresos	89
28.2.3.	Ingresos Diversos	90
28.2.3.1.	Recuperaciones	90
28.2.3.2.	Indemnizaciones	91
NOTA 29.	GASTOS	92
	COMPOSICIÓN	92
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	92
29.1.1.	Gastos de Personal	92
29.1.2.	Contribuciones Efectivas	93
29.1.3.	Aportes Sobre la Nómina.....	93
29.1.4.	Prestaciones Sociales	93
29.1.5.	Gastos de Personal Diversos	94
29.1.6.	GASTOS GENERALES	94
29.1.6.1.	Vigilancia y seguridad	94
29.1.6.2.	Materiales y suministros	94
29.1.6.3.	Mantenimiento.....	95
29.1.6.4.	Servicios Públicos.....	96
29.1.6.5.	Viáticos y gastos de viaje	96
29.1.6.6.	Comunicaciones y transporte.....	96
29.1.6.7.	Seguros generales	97
29.1.6.8.	Combustibles y lubricantes.....	97
29.1.6.9.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.....	97
29.1.6.10.	Licencias	98
29.1.6.11.	Intangibles.....	98
29.1.6.12.	Comisiones	99

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

29.1.6.13. Honorarios y servicios	99
29.1.6.14. Impuestos y contribuciones	100
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	100
29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo	101
29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles.....	101
29.2.3. Provisión litigios y demandas	102
29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	102
29.3.1. Recaudos	102
29.4. OTROS GASTOS	103
29.4.1. Comisiones	103
29.4.2. Pérdidas en siniestros.....	103
29.4.3. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	104
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	105

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

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

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

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

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estados cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de efectivo
- e) 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 el IDEAM. En el momento

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

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

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

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

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

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales 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 junio 2021 se presentaron reclasificaciones en el activo 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:

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

➤ CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

➤ **INVENTARIOS**

El IDEAM reconoce como inventarios, los 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.

➤ **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

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

método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian. Las vidas útiles definidas para los activos de la Entidad son:

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

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 está sin utilizar o se ha retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

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

➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

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

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

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

➤ **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.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	404.197.502	799.363.419	-395.165.917
Caja	2.100.000	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	402.097.502	797.263.419	-395.165.917

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).

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.100.000	0
	Totales	2.100.000	0.100.0	0

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los bancos a 30 de junio 2021 presentan un saldo de \$402.097.502 mientras que a 30 de junio 2020 el saldo fue de \$797.263.419, presentando una disminución del 49,57%, esto es debido a la depuración de las partidas conciliatorias realizada en la vigencia 2020 entre el grupo de contabilidad y el grupo de tesorería mayores a 90 días.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	0	534.412.936	-534.412.936
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	402.097.502	256.609.830	145.487.672
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	0	1.872.161	-1.872.161
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	0	105.310	-105.310
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	0	4.263.182	-4.263.182
	Totales	402.097.502	797.263.419	139.247.019

En el mes de junio 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de junio 2021 de las cuentas bancarias es de \$402.097.502, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería

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

se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas, de igual manera, estas partidas son menores a 90 días y está cumpliendo al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

A 30 DE JUNIO 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	402.097.502	402.097.502	0
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	0	2.802.725	-2.802.725
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	0	16.422	-16.422
Davivienda S.A.	Cta. 000398063370	0	1.755.277	-1.755.277
	Totales	402.097.502	406.671.926	-4.574.424

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	2.401.066.744	501.935.671	1.899.131.073
Prestación de servicios	1.981.583.615	93.134.188	1.888.449.427
Otras cuentas por cobrar	428.181.846	408.801.483	19.380.363
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-8.698.717	0	-8.698.717

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

Descripción	Valor a 31 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Asistencia técnica	69.074.881	93.134.188	- 24.059.307

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 30 de junio 2021 presenta un saldo de \$69.074.881 mientras que a 30 de junio 2020 el saldo fue de \$93.134.188, presentando una disminución del 25,83%, es debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II las facturas que emite el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios, afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

En el mes de junio 2021 se realizó el Comité de Sostenibilidad Contable No. 11 donde los miembros de comité aprobaron la depuración de la Factura 34109 por valor de \$280.415 correspondiente a un saldo descontado de la 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.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	14.189.650	14.189.650	0	4	29/12/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del 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
	Totales:	69.074.881	36.251.650	32.823.231			

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734	0	1.912.508.734

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de junio 2021 de \$1.912.508.734 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	1.832.522.600	37.031.270	0	1.869.553.870	1.869.553.870	0
899999062	Corporación Autónoma	0	18.802.536	0	18.802.536	18.802.536	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-May-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	Regional De Cundinamarca Car						
891080031	Universidad De Córdoba	0	14.751.060	0	14.751.060	14.751.060	0
800152783	Fiscalía General De La Nación	0	9.401.268	0	9.401.268	9.401.268	0
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	0	261.593.242	261.593.242	0	0	0
	Totales:	1.832.522.600	341.579.684	261.593.550	1.912.508.734	1.912.508.734	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 30-Jun-2021	No. Factura	Fecha Factura
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36	17/03/2021
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	233.634.494	33	5/03/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	12/02/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31	5/03/2021
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	35	9/03/2021
899999061	Secretaría Distrital De Ambiente	30.155.020	20	29/12/2020
899999061	Bogotá Distrito Capital	30.155.020	2	29/12/2020
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	22.043.700	77	13/05/2021
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	19.425.684	76	13/05/2021
800152783	Fiscalía General De La Nación	14.751.060	110	21/06/2021
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
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	109	21/06/2021
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021
891080031	Universidad De Córdoba	9.401.268	112	24/06/2021
890980040	Universidad De Antioquia	8.953.617	73	12/05/2021
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
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	7.094.826	57	22/04/2021
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio	923.457	32	5/03/2021
	Totales:	1.912.508.734		

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas 5 facturas de convenios que suman \$1.706.318.531, 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; además, el aplicativo SIIF Nación no ha habilitado la funcionalidad de recaudo y de notas crédito y débito para la cancelación de estas facturas.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-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	025-2010
		37.031.270	35	9/03/2021	025-2010
	Totales:	1.706.318.531			

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 30 de junio 2021 tiene un valor de \$178.080.208 mientras que a 30 de junio 2020 el saldo fue de \$188.589.307, presenta una disminución del 5,57% debido a la gestión de cobro que han realizado el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano ante las entidades EPS y ARL de las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se da a conocer el saldo por EPS y ARL a 30 de junio 2021 y 2020:

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
			2021	2020			
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	23	8.781.693	17.075.639	-8.293.946	1.311.469	7.470.224
860011153	Positiva De Compañía De Seguros S. A.	16	5.649.313	7.108.753	-1.459.440	1.373.695	4.275.618
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	12	4.144.400	1.935.672	2.208.728	3.082.058	1.062.342
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	66	14.717.567	24.435.511	-9.717.944	5.512.739	9.204.828
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	21	12.597.777	9.682.073	2.915.704	9.542.303	3.055.474
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	39	13.394.723	12.095.290	1.299.433	2.015.481	11.379.242
800088702	Eps Suramericana S. A	19	5.726.283	4.572.383	1.153.900	5.081.923	644.360

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
			2021	2020			
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	79	26.048.224	26.048.224	0	0	26.048.224
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	49	14.181.491	15.326.122	-1.144.631	0	14.181.491
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	2	1.231.733	1.231.733	0	0	1.231.733
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	162	64.388.415	60.202.699	4.185.716	7.167.054	57.221.361
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	1	99.804	0	99.804	99.804	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	410.050	-410.050	0	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	10	893.197	897.344	-4.147	0	893.197
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	2	414.378	414.378	0	0	414.378
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1	3.605.540	3.605.540	0	0	3.605.540
901097473	Medimás Eps S.A.S.	15	2.205.670	3.547.896	-1.342.226	0	2.205.670
	Totales:	517	178.080.208	188.589.307	-10.509.099	35.186.526	142.893.682

En el mes de junio 2021 se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano quien es la dependencia generadora de la información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL y la Oficina Asesora Jurídica quien es la encargada de iniciar y llevar el proceso de cobro jurídico de las EPS y/o ARL que no han realizado el pago pasado los 90 días de la gestión de cobro y recobro de cada incapacidad por parte de Talento Humano.

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

Por otro lado, En el mes de junio 2021 se realizó el Comité de Sostenibilidad Contable No. 11 donde los miembros de comité aprobaron la depuración de los menores valores pagados por las EPS y/o ARL por valor de \$266.005 correspondiente a las siguientes EPS y/o ARL y vigencias:

EPS y/o ARL	Cantidad	Vigencia 2014 a 2020	Vigencia 2021
830113831 Aliansalud	3	20.438	0
860011153 Arl Positiva	3	26.801	0
860066942 compensar	12	34.541	1
830009783 Cruz Blanca	1	4.147	0
800088702 Eps Sura	1	3.824	0
901097473 Medimás	7	32.332	0
900156264 nueva Eps	2	53.090	0
800130907 salud Total	1	36.116	0
800251440 sanitas	14	54.715	0
TOTAL	44	266.004	1

Las 517 incapacidades pendientes por cobrar a junio 30 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A JUNIO 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	268	102.212.605
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	178	36.764.894
Pagadas Pte. Rip	33	13.546.226
En Transcripción	13	10.351.573
En Proceso De Pago	13	8.144.444
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	7	4.609.367
Pagadas Con Diferencia	5	2.451.099
Radicación	0	0
Total	517	178.080.208

7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	50.424.974	47.034.747	3.390.227	10.332.447	40.092.527
	Totales:	50.424.974	47.034.747	3.390.227	10.332.447	40.092.527

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 30 de junio 2021 de \$50.424.974 mientras que a junio 2020 su saldo fue \$47.034.747, representa un incremento del 7,21% y corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020.

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 (DGCPNT) en la cuenta la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar por cada uno de los acreedores.

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

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

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

7.2.3. Otros Intereses De Mora

La cuenta Intereses de Mora a junio 2021 cuenta con un saldo de \$ 85.711.655 mientras que a junio 2020 su saldo fue de \$61.660.176, se evidencia un incremento del 39,01% 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, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	45.180.744	36.690.438	8.490.306	8.490.306	36.690.438
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.794.939	8.360.976	1.433.963	1.433.963	8.360.976
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.370.403	7.720.452	1.649.951	1.649.951	7.720.452
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	8.651.437	6.497.451	2.153.986	2.153.986	6.497.451
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	4.166.747	0	4.166.747	4.166.747	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.927.453	2.390.859	536.594	536.594	2.390.859
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.662.239	0	2.662.239	2.662.239	0
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	2.437.337	0	2.437.337	2.437.337	0
11427914	Mauricio Torres Granada	374.519	0	374.519	374.519	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	79.171	0	79.171	79.171	0
800021308	Drummond Ltd.	66.666	0	66.666	66.666	0
	Totales:	85.711.655	61.660.176	24.051.479	24.051.479	61.660.176

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

7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Otras cuentas por cobrar	108.273.993	108.273.977	17

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 30 de junio de 2021 tiene un saldo por valor de \$108.273.993 mientras que a junio 2020 su saldo fue de \$108.273.977, es ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda, esta información es suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-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	0	26.126.275	11001333671 42010000000 0	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	0	16.692.716	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	0	108.273.993			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de junio de 2021 tiene un saldo por valor de \$5.691.016 mientras que a junio 2020 su saldo fue de \$3.243.277, su aumento del 75,47% es debido a:

- 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.
- 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

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

Humano según memorando 20202020004303, el Sr. Everth Mejía tiene un acuerdo de pago donde culmina su deuda en diciembre 2021.

➤ 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.

➤ 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 junio 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$1.195.472 disminuyendo la deuda de Everth Mejía, Sandra Sanjuan y Gladys del Gallego Márquez.

A continuación, se detalla de manera comparativa las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 30 de junio 2021-2020 así:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	2.026.592	0	2.026.592	2.026.592	0
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	1.899.516	0	1.899.516	1.899.516	0
79755679	Everth Mejía Camacho	845.695	3.243.277	-2.397.582	845.695	0
43086033	Márquez Gladys Del gallego	893.501	0	893.501	893.501	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	25.712	25.712	0
	Totales:	5.691.016	3.243.277	2.447.739	5.691.016	0

7.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-8.698.717	0	- 8.698.717

7.3.1. Prestación de servicios

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Prestación de servicios	-1.148.197	0	- 1.148.197

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

Presenta un aumento del 100% a 30 de junio 2021, el saldo por valor de -\$1.148.197 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.

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE JUNIO 2021			DETERIORO ACUMULADO 30 DE JUNIO 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	1.948.760.384	32.823.231	1.981.583.615	1.148.197	0	0	1.148.197	0,06	1.980.435.418
Asistencia técnica	36.251.650	32.823.231	69.074.881	1.148.197	0	0	1.148.197	1,66	67.926.684
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734	0	1.912.508.734	0	0	0	0	0,0	1.912.508.734

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

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

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Otras cuentas por cobrar	-7.550.520	0	- 7.550.520

Presenta un incremento del 100% a 30 de junio 2021 por valor de -\$7.550.520 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.

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

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE JUNIO 2021			DETERIORO ACUMULADO 30 DE JUNIO 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	75.261.468	352.920.378	428.181.846	7.550.520	0	0	7.550.520	1,8	420.631.326
Pago por cuenta de terceros	35.186.526	142.893.682	178.080.208	4.475.270	0	0	4.475.270	2,5	173.604.938
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	24.051.479	61.660.176	85.711.655	0	0	0	0	0,0	85.711.655
Otras cuentas por cobrar	5.691.016	108.273.993	113.965.009	3.075.250	0	0	3.075.250	2,7	110.889.759
Otras cuentas por cobrar	0	108.273.993	108.273.993	3.075.250	0	0	3.075.250	2,8	105.198.743
Mayores valores pagados	5.691.016	0	5.691.016	0	0	0	0	0,0	5.691.016

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-263	-263	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	-14.155	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	-16.793	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA	-18.535	-18.535	0
800088702	Eps Suramericana S. A	-29.291	-29.291	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	-29.810	-29.810	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-60.417	-60.417	0
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	-66.962	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-122.230	-122.230	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-143.133	-143.133	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	-155.525	-155.525	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-159.657	-159.657	0
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-163.042	-163.042	0
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	-242.523	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-510.633	-510.633	0
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-595.599	-595.599	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	-676.475	0
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	-955.947	0
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	-1.058.771	0
805000427	Cooemeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.530.759	-2.530.759	0
	Totales:	-7.550.520	-7.550.520	0

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 30 de junio 2021 y 2020 fueron los siguientes:

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Materiales reactivos y de laboratorio	646.995.633	669.848.440	-22.852.807
Repuestos	105.971.759	520.998.612	-415.026.853
Total Inventarios	752.967.392	1.190.847.052	-437.879.660

Los saldos del inventario a junio 2021 presentan una disminución del 37% respecto al saldo de inventarios a junio 2020, básicamente por la instalación y entrega de baterías de las estaciones durante los últimos 6 meses.

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.

Durante el trimestre abril a junio 2021 no se registraron compras de elementos de inventario, solo se recibieron 2 donaciones que incrementaron el valor del inventario por \$3.693.095 detalladas a continuación:

- Donación de materiales para la medición y análisis de parámetros de calidad del agua entre los cuales se encuentran soluciones de PH, soluciones de limpieza de electrodos, soluciones de almacenamiento de electrodos, conductividad y solución Zero Oxígeno para uso del área operativa 4, dado a que el proyecto se desarrolló en el Departamento del Huila. Esta donación de materiales se registró por \$842.353, se da con base en el Contrato 81057568 entre COSUDE y la Asociación de Profesionales de la Herencia Hídrica con el objeto de contribuir al fortalecimiento del monitoreo del agua y a través del cual se desarrolló el programa institucional regional de monitoreo de agua en la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM con la participación del IDEAM.

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

➤ Materiales de laboratorio por valor de \$2.850.742, para la medición y análisis de la calidad del agua entre los cuales se incluyen soluciones de relleno, solución de patrón de amoníaco, de relleno para electrodo de nitrato y ajustador de fuerza iónica, necesarios para el uso del medidor de pH Ise doble canal dual Star, donado por el Proyecto Comunica de la Cooperación Canadiense y financiado por el Gobierno de Canadá a través de su Ministerio de Asuntos Globales e implementado conjuntamente con el Gobierno de Colombia por Agriteam Canadá Consulting LTD y cuyo objeto es facilitar la generación de servicios de monitoreo del agua del IDEAM, en su calidad de actor fundamental en la generación de servicios hidrológicos para el sector extractivo y aportante de información para la toma de decisiones respecto al mismo sector en Colombia.

Respecto a las disminuciones de los inventarios, se registraron salidas de radiosondas, globos, materiales radiactivos y gases principalmente para el Laboratorio y las áreas de meteorología Aeronáutica por \$54.888.487 e instalación de baterías por el Grupo de Automatización por \$51.165.941.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (1-Abr-2021)	855.328.725
+ ENTRADAS (DB):	3.693.095
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
DONACIONES RECIBIDAS	3.693.095
+ Precio neto (valor de la transacción)	3.693.095
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0
RESTITUCION	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
- SALIDAS (CR):	106.054.428
CONSUMO INSTITUCIONAL	106.054.428
+ Valor final del inventario consumido	106.054.428
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	752.967.392
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-Jun-2021	752.967.392
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	752.967.392

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	71.297.643.520	77.649.395.208	-6.351.751.688

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Terrenos	4.925.060.336	5.217.560.336	-292.500.000
Bienes muebles en bodega	309.323.842	3.365.515.399	-3.056.191.557
Propiedades planta y equipo no explotados	910.270.000	931.409.038	-21.139.038
Edificaciones	22.498.403.859	23.274.633.675	-776.229.816
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	510.004.910	-13.067.000
Maquinaria y equipo	3.137.180.665	2.980.321.177	156.859.488
Equipo médico y científico	46.566.196.156	39.222.654.768	7.343.541.388
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.233.541.043	2.801.205.317	432.335.726
Equipos de Comunicación y Computación	20.260.423.938	19.604.704.258	655.719.680
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	0	1.948.850
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-28.716.842.445	-20.237.712.009	-8.479.130.436
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661	-2.300.598.973

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

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

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

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

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

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afecta el cálculo futuro de la depreciación. Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir

significativamente los costos. Por otra parte, las reparaciones de la propiedad, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

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

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

Al 30 de junio 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$102.672.886.600 y un valor neto por \$71.297.643.520 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-Abr-2021)	3.153.239.132	20.968.995.377	336.900.000	47.135.511.980	3.260.846.619	1.948.850	74.857.441.958
+ ENTRADAS (DB):		21.487.639		59.003.567	4.753.253		85.244.459
Adquisiciones en compras		14.598.165	0				14.598.165
Donaciones recibidas		6.889.474	0	40.475.563		0	47.365.037
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	18.528.004	4.753.253	0	23.281.257
* Indemnización aseguradora	0	0	0	18.528.004	4.753.253	0	23.281.257
- SALIDAS (CR):	8.690.791	622.791.315	3.300.000	359.814.241	27.305.575	0	1.021.901.922
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	8.690.791	622.791.315	3.300.000	359.814.241	27.305.575	0	1.021.901.922
= SUBTOTAL	3.144.548.341	20.367.691.701	333.600.000	46.834.701.306	3.238.294.296	1.948.850	73.920.784.495
= (Saldo Inicial + Entradas - Salidas)							
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	1.841.919	88.962.286	0	290.307.890	62.998.991	0	444.111.086
- Salida por traslado de cuentas (CR)	1.841.919	88.962.286	0	290.307.890	62.998.991	0	444.111.086
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0						0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0						0
= SALDO FINAL (30-Jun-2021)	3.144.548.341	20.367.691.701	333.600.000	46.834.701.306	3.238.294.296	1.948.850	73.920.784.495
= (Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	575.118.092	6.572.981.505	202.794.176	19.065.551.423	827.730.182	342.108	27.244.517.486
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	497.127.644	6.201.699.592	191.786.177	18.200.044.050	758.983.277	-	25.849.640.741
+ Depreciación aplicada vigencia actual	79.170.947	540.806.882	12.862.930	1.105.877.561	78.149.612	342.108	1.817.210.040
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes	1.180.499	169.524.968	1.854.932	240.370.189	9.402.707	0	422.333.295
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	62.041.103	0	0	0	0	62.041.103
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		331.793.745		93.494.574	3.020.888		428.309.207
= VALOR EN LIBROS	2.569.430.249	13.732.669.093	130.805.824	27.769.149.884	2.410.564.114	1.606.742	46.614.225.905
= (Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	18	32	61	41	26	18	37
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.144.548.341	20.367.691.701	333.600.000	46.834.701.306	3.238.294.296	1.948.850	73.920.784.495
+ En servicio	3.137.180.665	20.260.423.938	333.600.000	46.566.196.156	3.233.541.043	1.948.850	73.532.890.653
+ No explotados	0	78.570.000	0	0	0	0	78.570.000
+ En bodega	7.367.676	28.697.763	0	268.505.150	4.753.253	0	309.323.842
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	7.510.292	121.472.602	1.445.068	25.949.478	15.308.017	-	171.685.457
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)	7.510.292,2	121.472.601,5	1.445.068,5	25.949.477,8	15.308.017,3	0,0	171.685.457

10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

Al 30 de junio 2021 y junio 2020, los bienes muebles en bodega presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Bienes en Bodega	309.323.842	3.365.515.399	-3.056.191.557

Se presenta una disminución del 91% en los saldos de los bienes muebles en bodega a junio 2021 comparados con los saldos a junio 2020, debido a los traslados de bienes nuevos a servicio realizados en el último periodo principalmente en el mes de diciembre 2020.

Durante el segundo trimestre 2021 se presentaron los siguientes movimientos para los bienes muebles en bodega:

Bienes adquiridos:

En el segundo trimestre se realizó la compra de 3 teléfonos satelitales con accesorios por \$14.598.165 con servicio por un año, activación del servicio, cuenta de monitoreo del servicio y disponibilidad desde cualquier punto del territorio nacional.

Bienes Donados:

En el trimestre se registraron 3 donaciones por un valor de \$47.365.037 en bienes muebles de la propiedad, planta y equipo, las cuales se detallan así:

2 computadores portátiles Lenovo valorados en \$6.889.474, donados por la oficina de las Naciones Unidas contra la droga y el delito – UNODC, en el marco del proyecto Abordaje de los motores criminales de la Deforestación en las áreas más afectadas por el fenómeno en Colombia.

Donación de un medidor pH/ORP. EC. OD y turbidez con GPS y Registro por \$20.262.118 de acuerdo al Contrato 81057568 entre COSUDE y la Asociación de Profesionales de la Herencia Hídrica con el objeto de contribuir al fortalecimiento del monitoreo del agua y a través del cual se desarrolló el programa institucional regional de monitoreo de agua en la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM con la participación del IDEAM.

Por su parte el Proyecto Comunica de la Cooperación Canadiense y financiado por el Gobierno de Canadá a través de su Ministerio de Asuntos Globales e implementado conjuntamente con el Gobierno de Colombia por Agriteam Canadá Consulting Ltd, realizó entrega en calidad de donación de Un medidor de ION selectivo dual star y electrodos por \$20.213.445 con el objeto de facilitar la generación de servicios de monitoreo del agua del IDEAM, en su calidad de actor fundamental en la generación de servicios hidrológicos para el sector extractivo y aportante de información para la toma de decisiones respecto al mismo sector en Colombia.

Bienes restituidos por Indemnizaciones:

Durante el segundo trimestre 2021 se registraron 3 indemnizaciones por parte de las Aseguradoras que comprendieron los siguientes bienes de la propiedad, planta y equipo:

En el mes de abril 2021 se presentó la restitución de un sensor de niveles tipo radar, que había sido hurtado en la estación Puerto Araujo. El sensor fue registrado por \$8.330.000 de acuerdo a la factura 132 de Enviteck. En mayo 2021 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 y en junio 2021 se recibió por restitución, el pluviómetro que fue hurtado en noviembre 2020 ubicado en la estación Ciénaga de Oro cuyo valor reportado por la Aseguradora fue de \$2.750.000

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 30 de junio 2021 y junio 2020 presentaron los siguientes saldos:

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Bienes no explotados	910.270.000	931.409.038	-21.139.038

Si bien no se observa una variación significativa en los saldos de ambos periodos, si se presentaron registros importantes que cambiaron los bienes registrados en la cuenta de no explotados.

En el mes de junio 2021 se llevó a cabo el comité de manejo de bienes del IDEAM de acuerdo al Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021, a través del cual se dio aprobación de baja a 53 bienes que se encontraban registrados en los bienes no explotados por un valor de \$852.839.038. Estos bienes se dividen de la siguiente manera:

- 5 bienes que conforman el sistema GOES 13 ubicados en el área operativa 11 con valor histórico \$546.383.000
- 48 bienes informáticos e hidrológicos que se encontraban ubicados en las áreas operativas 01, 02, 04, 05, 07, 11 y Aeropuerto Almirante con valor histórico \$306.456.038

Los bienes fueron retirados de los activos del IDEAM basados en los conceptos suministrados por las áreas técnicas y el Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios del IDEAM en los que se argumentaba un alto grado de obsolescencia y/o daño por lo cual, no se encontraban prestando servicios a la Entidad y tampoco se esperaba un potencial de servicios futuros.

El sistema GOES 13 es un satélite meteorológico americano que forma parte del sistema de Geostationary Operational Environmental Satellite de la National Oceanic and Atmospheric Administration. Se puso en marcha el 2006, sin embargo su tecnología se ha venido quedando obsoleta y en diciembre 2016 observó una llamarada solar tan intensa que dañó su generador de imágenes de rayos X a bordo. Por todo lo anterior, el sistema GOES-13 fue desactivado y remplazado por el nuevo satélite GOES-16, por lo tanto éste dejó de transmitir datos. Los nuevos satélites incorporan tecnologías de última generación, siendo más eficientes en su rol de observar la Tierra y su atmósfera. El satélite GOES-16 tiene una gran cantidad de nuevos sensores a bordo, lo que permite una mejor resolución espacial y temporal de la información. Entrega datos cada 10 minutos con una resolución espacial máxima de 2 km para los sensores infrarrojos (IR), y cuenta con un total de 16 canales.

Por otro lado, 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

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

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

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 30 de junio 2021 presenta un valor histórico de \$3.144.548.341 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.137.180.665 y equipos en bodega por \$7.367.676. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo a 30 de junio 2021 es de \$2.569.430.249.

La maquinaria y equipo a junio 2021, presenta un incremento de apenas el 5% respecto al saldo a junio 2020, dado a que las compras de estos bienes han sido pocas y durante los últimos 12 meses (Julio 2020 – Junio 2021) son pocas las donaciones recibidas en comparación con los periodos inmediatamente anteriores.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Maquinaria y equipo	3.144.548.341	3.061.776.704	82.771.637
En servicio	3.137.180.665	2.980.321.177	156.859.488
No explotados	0	0	0
En bodega	7.367.676	81.455.527	-74.087.851
(-) Depreciación	-575.118.092	-262.237.857	-312.880.235
(-) Deterioro	0	0	0
Valor Actual	2.569.430.249	2.799.538.847	-230.108.598

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

Se realizó reclasificación de 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.

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

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

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 30 de junio 2021

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

presentó un valor histórico de \$46.834.701.306 de los cuales en servicio se encuentran \$46.566.196.156 y en bodega \$268.505.150.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Equipo Médico y científico	46.834.701.306	41.799.864.685	5.034.836.621
En servicio	46.566.196.156	39.222.654.768	7.343.541.388
No explotados	0	281.205.010	-281.205.010
En bodega	268.505.150	2.296.004.906	-2.027.499.756
(-) Depreciación	-19.065.551.422	-13.697.634.479	-5.367.916.943
(-) Deterioro	0	-93.494.574	93.494.574
Valor Actual	27.769.149.884	28.008.735.631	-239.585.748

Los equipos médicos y científicos en servicio al 30 de junio 2021 presentaron un incremento del 19% en comparación con el saldo a junio 2020, es decir un incremento de \$7.343.541.388. Esta variación se debe a los traslados de bienes nuevos a servicio registrados durante los últimos 12 meses (julio 2020 a junio 2021). A finales del 2020 se realizaron traslados por más de seis mil millones de pesos, que aumentaron la cuenta de equipos médicos y científicos en servicio. Entre los bienes registrados como equipos médicos y científicos se encuentran los sensores de velocidad de viento, sensores de temperatura, sensores de precipitación, sensores de presión, sensores de nivel, pluviómetros, caudalímetros, entre otros instalados en las diferentes estaciones donadas por el Fondo de Adaptación, áreas operativas, o equipos a cargo del Grupo de Automatización y Metalmecánica. El bien con mayor valor y que generó el mayor incremento fue el Radar Meteorológico para la emisión de alertas tempranas ubicado en el Cerro Munchique del Municipio El Tambo – Cauca, por valor de \$4.993.107.225.

Durante el segundo trimestre 2021 se registraron 8 notas por traslados de bienes a servicio, que incrementaron la cuenta en \$290.307.890.

Se presentaron retiros de bienes en los equipos médicos y científicos por siniestros registrados durante el trimestre por un total de \$78.609.230 detallados a continuación:

- Dataloger y plataforma colectora de datos de la Estación Jericó, con un valor en libros de \$21.687.009
- Termohigrógrafo y anemómetro del Aeropuerto El Embrujo por \$3.706.059
- Panel solar de la estación Lejanías por \$902.944
- Sensor de nivel de la estación Planta de Bombeo Ecopetrol por \$14.537.490
- Sensor de nivel tipo radar por \$4.623.800 en la estación Puerto Araujo
- \$2.380.000 por el hurto del sensor de precipitación siniestrado en la estación Capurganá.
- Sensor de nivel tipo radar por \$3.935.300 hurtado de la estación Juanchaco
- Sensores de dirección, temperatura, mástil, dataloger y panel solar por \$26.836.628 hurtados de la estación meteorológica automática EMAS ubicada en Manizales-Caldas.

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 datalogger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO₂, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

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

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

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

➤ **Estación Universidad del Pacífico:**

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

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

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 30 de junio 2021 tenían un valor total de \$3.238.294.296 de los cuales en servicio se tienen \$3.233.541.043, en bodega \$4.753.253.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.238.294.296	3.157.327.963	80.966.334
En servicio	3.233.541.043	2.801.205.317	432.335.726
No explotados	0	7.823.000	-7.823.000
En bodega	4.753.253	348.299.645	-343.546.392
(-) Depreciación	-827.730.183	-519.771.918	-307.958.265
(-) Deterioro	0	-3.020.888	3.020.888
Valor Actual	2.410.564.113	2.634.535.156	-223.971.043

Los muebles y enseres en servicio presentan un incremento a junio 2021 del 15% comparado con el saldo a junio 2020, es decir un incremento de \$432.335.726. Esta variación se debe principalmente a los traslados de cuenta contable e instalación de los gabinetes nuevos a servicio recibidos durante el año 2020 y algunos traslados de puestos de trabajo efectuados durante el segundo trimestre 2021.

Entre abril y junio 2021 se realizaron 4 notas de traslados por \$62.998.991 que comprenden salida de puestos de trabajo para las áreas de Subdirección de Meteorología, oficina de servicio al ciudadano y oficina de Talento Humano y la instalación de gabinetes en las estaciones a cargo de Automatización.

Se presentaron 4 siniestros que disminuyeron los bienes registrados en los muebles y enseres detallados así:

- 1 gabinete con un valor histórico de \$4.971.350 hurtado en la estación Lejanías
- 2 puestos de trabajo destruidos por desastre natural – huracán Iota en la isla de Providencia cuyo valor histórico es de \$3.694.000
- Gabinete por \$6.352.225 a razón del siniestro en la estación Charco Largo.
- Gabinete por \$2.618.000 hurtado de la estación meteorológica automática EMAS ubicada en Manizales-Caldas

Adicionalmente, se dio de baja un puesto de trabajo ubicado en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla con un valor histórico de \$1.847.000 y saldo en libros por \$1.322.983, según Acta de Reunión No. 07 de 2021 del Comité de Manejo de Bienes del IDEAM de fecha 02 de junio de 2021. Este puesto

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

de trabajo se encontraba en un alto nivel de deterioro debido a la salinidad de la isla, condiciones de humedad, comején y el paso del huracán IOTA.

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 30 de junio 2021 presentaron un saldo total de \$20.367.691.701 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.260.423.938 , en bodega \$28.697.763 y como no explotados \$78.570.000

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Equipos de comunicación y computación	20.367.691.701	20.875.843.756	-508.152.055
En servicio	20.260.423.938	19.604.704.258	655.719.680
No explotados	78.570.000	633.333.028	-554.763.028
En bodega	28.697.763	637.806.470	-609.108.707
(-) Depreciación	-6.572.981.505	-4.495.895.689	-2.077.085.816
(-) Deterioro	-62.041.103	-254.506.116	192.465.013
Valor Actual	13.732.669.094	16.125.441.951	-2.392.772.858

Los equipos de comunicación y computación en servicio a junio 2021 presentan un incremento del 3% es decir \$655.719.680 comparado con el saldo a junio 30 de 2020. Esta variación se debe a los traslados de bienes nuevos a servicio.

Durante el segundo trimestre 2021 se incrementaron los equipos de comunicación y computación en \$88.962.285 por 6 notas de traslados de bienes nuevos a servicio, entre los que se encuentran, instalación de paneles solares, radio módems y antenas para Automatización, entrega de GPS y caudalímetros para el área operativa 06 Boyacá y entrega de una Tablet para la Dirección General del IDEAM

También se presentaron disminuciones en el trimestre abril a junio 2021 debido a los siniestros registrados detallados así:

- Pérdida total de 1 computador todo en uno, en la isla de Providencia registrado inicialmente por \$3.097.000.
- Transmisor hurtado en la estación Jericó con costo histórico \$4.509.381.
- 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 JUNIO 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.
- Hurto de transmisor valorado en \$4.509.381 ubicado en la Estación meteorológica automática EMAS ubicada en Manizales-Caldas.

Se dieron de baja 5 bienes de los equipos de comunicación y computación con valor histórico \$36.007.000 y saldo en libros \$9.364.109. Estos bienes hacían parte del sistema GOES-13 y estaban conformados por: 2 radio server, 1 bay reserver, 1 interfaz alimentador escalar para antena parabólica y 1 servidor. El sistema GOES-13 es un sistema obsoleto el cual ya no se encuentra en funcionamiento y fue remplazado por el GOES-16 como se explicó anteriormente.

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 30 de junio 2021 por valor de \$333.600.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad.

A junio 2021 se presenta una disminución del 1% respecto al saldo a junio 2020 correspondiente a la baja de una motocicleta con valor histórico de \$3.300.000 y saldo en libros de \$1.445.068. Esta motocicleta estaba ubicada en el Aeropuerto Rojas Pinilla y se utilizaba para los desplazamientos a las estaciones convencionales y automáticas instaladas en la Isla; debido a la alta salinidad en la isla, la motocicleta se deterioró, las bujías y el motor se quedaron pegados y los rines se encontraban oxidados, adicional teniendo en cuenta que según Resolución 0005016 del 17 de noviembre de 2017, las motocicletas no pueden superar mas de 12 años en circulación, la motocicleta fue aprobada para baja en comité de Manejo de Bienes del IDEAM de fecha 02 de junio de 2021 según Acta de Reunión No. 07 de 2021

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
En servicio	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
(-) Depreciación	-202.794.176	-148.792.318	-54.001.858
Valor Actual	130.805.824	188.107.682	-57.301.858

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

CANT	TIPO VEHICULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
2	Motocicleta	6.600.000
	Total Equipo De Transporte	333.600.000

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

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 Hotelería

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

A junio 2020 no se encontraban hornos microondas reflejados en la propiedad, planta y equipo.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	1.948.850
En servicio	1.948.850	0	1.948.850
No explotados	0	0	0
En bodega	0	1.948.850	0
(-) Depreciación	-342.108	0	-342.108
(-) Deterioro	0	0	0
Valor Actual	1.606.742	0	1.606.742

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.

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

Bienes Inmuebles: Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE309901 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

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

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/Veio 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. 350000355	comparacion o de mercado y costo de reposición	499.200.000	24.214.398	474.985.602	458.470.000	- 16.515.602	458.470.000
45905	Casa Barranquilla M.I. 040-1032288	comparacion o de mercado y costo de reposición	391.600.000	15.449.425	376.150.575	564.320.000		376.150.575
40715	Casa Cali M.I. 370-0016629	comparacion o de mercado y costo de reposición	374.286.000	18.457.940	355.828.060	158.393.500	- 197.434.560	158.393.500
45470	Casa Neiva M.I. 200-16912	comparacion o de mercado y costo de reposición	211.800.000	10.108.043	201.691.957	243.767.500		201.691.957
44906	Casa Lote Puerto Carreño M.I. 540-173	comparacion o de mercado y costo de reposición	35.500.000	1.616.024	33.883.976	55.043.100		33.883.976
			23.037.603.859	1.156.876.617	21.880.727.242	21.750.997.970	-2.596.359.531	19.284.367.711

Bienes muebles e Intangibles: Fuente Interna

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

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

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

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

Sin embargo a junio 2021, se analizó nuevamente la funcionalidad de los 12 bienes que conformaban el GOES-13 y 48 bienes informáticos e hidrológicos que se encontraban ubicados en las áreas operativas 01, 02, 04, 05, 07, 11 y Aeropuerto Almirante, concluyendo así que no se espera obtener beneficios futuros de los mismos y por lo tanto se determinó dar de baja a los 60 bienes en el comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 de acuerdo al Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021. Teniendo en cuenta que éstos bienes ya tenían un registro de deterioro durante el año 2019 y 2020, se realizó la reversión del mismo que correspondía a una suma total de \$435.089.289.

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 JUNIO 2021

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-Abr-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	22.115.000	22.115.000
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	22.115.000	22.115.000
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
= SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
= SALDO FINAL (30-Jun-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.342.821.427	129.503.531	1.472.324.959
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.249.849.022	124.207.236	1.374.056.258
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	92.972.405	9.440.134	102.412.539
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación por retiro de bienes	-	-	4.143.839	4.143.839
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	2.596.359.531	6.780.083	2.603.139.614
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-	6.780.083	6.780.083
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	19.098.422.900	367.434.379	24.683.417.615
= (Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	6	26	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	496.937.910	27.920.402.105
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	(11.191.078,0)	(11.191.078,0)
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	11.191.078,0	11.191.078,0

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 de los terrenos al 30 de junio 2021 fue de \$5.217.560.336 y se presentó una variación del 6% es decir de \$292.500.000 respecto al saldo de los terrenos en servicio a junio 2020, toda vez que en el mes de mayo 2021 se realizó 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.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
En servicio	4.925.060.336	5.217.560.336	-292.500.000
No explotados	292.500.000	0	292.500.000
Valor Actual	5.217.560.336	5.217.560.336	0

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

Al 30 de junio 2021 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$22.498.403.859 y en no explotados \$539.200.000. De esta manera las edificaciones en servicio disminuyeron en \$776.229.816 equivalente a un 3% en comparación con el saldo a junio 2020.

Esta disminución se debe inicialmente por la baja en diciembre 2020, del edificio ubicado en la Av. Quebrada Seca No. 30-12 en Bucaramanga-Santander, en el cual funcionaba el área operativa No. 8 desde el año 2012. Este edificio es de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia y había sido entregado en calidad de comodato al IDEAM para su uso y en su momento fue incorporado en la propiedad, planta y equipo del IDEAM con un costo histórico de \$237.029.817 y a diciembre contaba con una depreciación acumulada de \$82.960.435.

Adicionalmente se realizó reclasificación contable del inmueble ubicado en Villavicencio a la cuenta de no explotados y cuyo valor histórico es de \$539.200.000. Este movimiento se realizó

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

debido a las restricciones que tiene el IDEAM para el uso del inmueble por causa del plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Edificaciones	23.037.603.859	23.274.633.675	-237.029.816
En servicio	22.498.403.859	23.274.633.675	-776.229.816
No explotados	539.200.000	0	539.200.000
En bodega	0	0	0
(-) Depreciación	-1.342.821.427	-1.017.692.396	-325.129.032
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	-2.596.359.531
Valor Actual	19.098.422.900	22.256.941.279	-3.158.518.379

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
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

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

Área operativa	Ubicación	Valor
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 30 de junio 2021 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$496.937.910 disminuyendo un 4% respecto al saldo a junio 2020. Esta variación se debe a la baja del transformador con costo histórico de \$13.067.000 y saldo en libros \$10.311.693 ubicado en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla, el cual fue aprobado para retirarlo en comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 según Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021.

Este transformador se dio de baja porque había sufrido una descarga eléctrica durante una tormenta en la Isla de San Andrés y Providencia, la carcasa de su exterior se encontraba completamente deteriorada, requería el cambio de conexiones eléctricas, tanque interno y en general el costo de reparación era mayor a su valor real.

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

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	519.052.910	-22.115.000
En servicio	496.937.910	510.004.910	-13.067.000
No explotados	0	9.048.000	-9.048.000
(-) Depreciación	-129.503.531	-95.687.352	-33.816.179
(-) Deterioro	0	-6.780.083	6.780.083
Valor Actual	367.434.379	416.585.475	-49.151.096

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

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
1	Transformador	11.307.000
25	Ups	181.473.910
	Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio	496.937.910

10.3 ESTIMACIONES

Depreciación línea Recta

El IDEAM entre la revisión de sus políticas contables, definió para los bienes nuevos adquiridos o recibidos de una transacción sin contraprestación la siguiente tabla de vidas útiles:

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.

El IDEAM calcula la depreciación mediante el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo 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.

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0
Libros y publicaciones	379.362.062	379.362.062	0

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 30 de junio 2021 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

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

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	2.873.824.402	6.553.671.921	-3.679.847.519
Activos Intangibles	16.134.841.375	16.807.540.105	-672.698.730
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-13.261.016.973	-10.253.868.184	-3.007.148.788

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de junio 2021 reflejó un saldo total de \$16.134.841.375 disminuyendo un 4% respecto al saldo a 30 de junio 2020 es decir \$672.698.730. Esta disminución significativa se presenta por el retiro del software GTS-GOES METPRO con placa de inventario 45960 cuyo valor histórico era de \$690.692.462 pero el cual se encontraba totalmente amortizado, toda vez que en la actualidad el software no estaba en funcionamiento por su nivel de obsolescencia tecnológica.

Este software fue remplazado por el sistema GOES-16 y desde el punto de vista técnico y de infraestructura, el cambio de las imágenes de GOES 13 a GOES-16 implicaba una nueva inversión en dispositivos para su recepción y almacenamiento, haciendo evidente que la infraestructura instalada actualmente no era la adecuada para la recepción de esta nueva tecnología. Se requería

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

hacer la transición a antenas tipo GRB (GOES rebroadcast) disponiendo de nuevas antenas, el hardware de recepción y nuevo sistema de procesamiento que soporte los nuevos volúmenes de datos. Se pasa de 1685.7 MHz a 1686.6 MHz y de 2.11 Mbps (GVAR) a 31 Mbps (GRB).

De esta manera, los intangibles al 30 de junio 2021 estaban conformados por Derechos (6) , 176 Licencias y 96 Software. Las licencias están conformadas por licencias Oracle y licencias de programas informáticos varios.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Derechos	24.427.195	24.427.195	0
Licencias	3.740.972.493	3.722.978.761	17.993.732
Softwares	12.369.441.686	13.060.134.149	-690.692.463
TOTAL INTANGIBLES	16.134.841.375	16.807.540.105	-672.698.730

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

SOFTWARE	VALOR
SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU	9.394.115.816
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire – SISAIRE	797.241.417
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hídrico – SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronósticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Visión - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	2.975.325.870
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	2.239.385.634
Total Software	12.369.441.686

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-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	690.692.462	690.692.462
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas			690.692.462	690.692.462
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.740.972.493	12.369.441.686	16.134.841.375
	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0			0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-Jun-2021	24.427.195	3.740.972.493	12.369.441.686	16.134.841.375
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.603.721.599	9.632.868.179	13.261.016.973
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.427.195	3.561.377.272	9.440.872.247	13.026.676.715
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	42.344.327	882.688.393	925.032.720
- Reversión de la AMORTIZACIÓN			690.692.462	690.692.462
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	137.250.894	2.736.573.508	2.873.824.402
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	96	78	82
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

De conformidad con la Política Contable del IDEAM y el 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	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Otros Derechos Y Garantías	4.908.615.883	2.767.203.739	2.141.412.144
Avances y anticipos entregados	27.446.617	10.956.992	16.489.625
Recursos entregados en administración	4.881.169.266	2.756.246.747	2.124.922.519

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

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 30 de junio 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos por legalizar:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Avances para viáticos y gastos de viaje	27.446.617	10.956.992	16.489.625

A junio 2021 el saldo de viáticos por legalizar era mayor en un 150% al saldo a junio 2020, debido a que en el 2020 la emergencia sanitaria declarada por el Gobierno Nacional y ocasionada por la pandemia del COVID-19 impuso medidas restrictivas en la movilidad, razón por la cual los gastos de viaje en el 2020 fueron bajos comparados con otros periodos normales.

El detalle de los viáticos pendiente de legalizar a 30 de junio 2021 fueron los siguientes:

Nit	Nombre	Saldo
8.508.286	Nelson Miguel Vásquez Castellar	3.456.932
13.472.346	Juan Carlos Mora Rincón	2.893.683
5.964.990	Cesar Murcia Yate	2.596.895
1.053.606.467	José Luis Agudelo Brijaldo	2.526.132
65.718.987	Diana Milena Tobar Acosta	2.448.501
1.058.846.517	Edgar Fernando Garzón Arias	2.448.501
4.173.489	José Pardo	2.430.716
8.104.695	William Loaiza López	2.250.663
1.083.839.211	Cesar Augusto Guevara Castillo	1.409.743
27.603.498	Nury Alejandra Mesa Buitrago	1.261.957
1.082.841.295	Luis Carlos Vanegas Granados	1.221.957
80.070.734	José Andrés Pineda Castañeda	942.800
94.273.216	Aimer Humberto Henao Rojas	667.773
9.529.528	Juvenal Rosas Africano	445.182
1.032.429.918	Edgar Andrés Vacca Salgado	445.182
Total Avances para Viáticos y gastos de viaje		27.446.617

Los anticipos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación, excepto los saldos a cargo de los Señores Andrés Vacca y Juvenal Rosas, los cuales debieron suspender su comisión por calamidad, pero éste saldo fue reintegrado por los funcionarios en el mes de julio 2021.

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de junio 2021 así como al 30 de junio 2020 no reflejaron saldos pendientes de amortización.

16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
En administración DTN – SCUN	4.881.169.266	2.756.246.747	2.124.922.519

Recursos entregados en administración a 30 de junio 2021 presenta un saldo de \$4.881.169.266 mientras que a 30 de junio 2020 su saldo fue de \$2.756.246.747, presentando un incremento del 77,09%, es debido a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 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 del gasto por arrendamiento operativo al 30 de junio 2021 y junio 2020 fueron los siguientes:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Arrendamiento operativo	1.737.351.504	1.671.547.650	65.803.854

Se presenta un incremento del 4% del saldo a junio 30 de 2021 comparado con el saldo a junio 30 de 2020. Esta variación se debe al ajuste en el precio anual en los cánones de arrendamientos. En la actualidad el IDEAM cuenta con los siguientes bienes inmuebles en arriendo para desarrollo de su objeto misional:

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. Este contrato No. 380 de 2018 tiene un periodo de ejecución pactado entre el 16 de diciembre 2018 al 31 de julio 2022 y se paga a Alianza Fiduciaria S.A.

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

- Bien inmueble alquilado a Inmobiliaria del Oriente Ltda para el funcionamiento de la Sede área operativa No. 3 del IDEAM en Villavicencio. Contrato 333 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de julio 2022.
- Arrendamiento de inmueble para el funcionamiento de la sede área operativa No. 9 del IDEAM en Cali con JM Inmobiliaria SAS - Contrato 332 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de julio 2022.
- Bien inmueble para el funcionamiento de la Sede operativa No. 5 del IDEAM en Santa Marta con Santa Marta Inmobiliaria SAS – Contrato 330 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de julio 2022.

El gasto por arrendamiento acumulado al mes de junio 2021 fue de \$1.737.351.504 y se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto a Junio 2021
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	1.628.372.982
900.325.566	JM Inmobiliaria S.A.S.	51.139.620
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	35.009.700
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	22.829.202
Total Gasto arrendamiento Operativo		1.737.351.504

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

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	2.236.993.012	553.183.987	1.683.809.025
Adquisición de bienes y servicios nacionales	72.687.634	98.943.212	-26.255.578
Recursos a favor de terceros	1.795.306.214	14.514.000	1.780.792.214
Descuentos de nómina	11.742.200	105.547.591	-93.805.391
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	114.762.920	157.730.612	-42.967.692
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	192.069.071	47.113.236	144.955.834
Otras Cuentas Por Pagar	50.424.974	129.335.337	-78.910.363

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 30 de junio 2021 presentaron un saldo de \$72.687.634 mientras que al 30 de junio 2020 el saldo fue de \$98.943.212, es decir una disminución del 27% debido a que a junio 2021 no quedaron pendientes pagos a observadores de años anteriores ni procesos de extensivas pendientes por registrar. Los saldos a 30 de junio 2021 no presentan ninguna novedad ni retrasos en los acuerdos de pago.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	72.687.634	98.943.212	-26.255.578
Bienes y servicios	23.801.785	31.592.563	-7.790.778
Proyectos de inversión	48.885.849	67.350.649	-18.464.800

El detalle de las cuentas por pagar a 30 de junio 2021 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
900.656.852	Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda	14.598.165
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	9.203.620
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		23.801.785

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

Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios	72.687.634
--	-------------------

El saldo por pagar a Globalsat corresponde a la compra de teléfonos satelitales en junio 2021 cuya factura no había sido tramitada ante el área de contabilidad al cierre de junio, así como la factura de Colombiana de Comercio, la cual fue registrada por el Grupo de Almacén al realizar la entrada de 18 hornos microondas, 4 neveras no Frost para la oficina de Meteorología Aeronáutica. Por su parte la factura de Imprenta Nacional de Colombia tiene fecha de marzo 2021, pero al cierre de junio 2021 continuaba en la oficina de planeación por revisión y aprobación de la cuenta.

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1 Cobro cartera de terceros

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

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Cobro cartera de terceros	333.826	360.119	- 26.293

La cuenta cobro cartera de terceros a 30 de junio 2021 representa un saldo de \$333.826 y a 30 de junio 2020 presenta un saldo de \$360.119, esta disminución equivalente al 7,30% se debe al pago de las retenciones practicadas en el segundo trimestre.

21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Recaudos por clasificar	1.794.609.779	12.464.822	1.782.144.957

Los recaudos por clasificar reflejaron a junio 2021 un saldo de \$1.794.609.779 y a junio 2020 un saldo de \$12.464.822, lo cual representa un incremento del 14297,40% es debido a las consignaciones que se han generado en la vigencia y no se han aplicado el documento de recaudo por clasificar ya que están pendientes por identificar.

21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Estampillas	362.609	1.689.059	- 1.326.450

Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño, la disminución del 78,53% por valor de \$1.326.450 es debido al pago de las retenciones practicadas en el segundo trimestre.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1 Aportes A Fondos Pensionales

Los aportes a fondos pensionales a 30 de junio 2021 representan un saldo de \$6.161.100 mientras que 30 de junio 2020 su saldo fue de \$54.316.400, presenta una disminución del 88,66% esto es debido al pago de los aportes de pensión de los funcionarios de la planilla de seguridad social de junio 2021 a diferencia que el pago de la planilla de junio 2020 que se realizó en el mes de julio 2020.

El saldo a 30 de junio 2021 por valor de \$6.161.100 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones del mes de julio al mes de septiembre 2021 de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se detalla de forma comparativa junio 2021 y junio 2020 las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	4.331.300	39.776.900	-35.445.600
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	645.800	4.472.500	-3.826.700
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	380.900	3.240.400	-2.859.500
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	367.800	0	367.800
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	338.300	5.591.600	-5.253.300
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	97.000	1.235.000	-1.138.000
	Totales:	6.161.100	54.316.400	-48.155.300

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

Los aportes a fondos pensionales a 30 de junio 2021 representan un saldo de \$5.581.100 mientras que 30 de junio 2020 su saldo fue de \$48.989.000, presenta una disminución del 88,61% esto es debido al pago de los aportes de salud de los funcionarios de la planilla de seguridad social de junio 2021 a diferencia que el pago de la planilla de junio 2020 que se realizó en el mes de julio 2020.

El saldo a 30 de junio 2021 por valor de \$5.581.100 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones del mes de julio al mes de septiembre 2021 de los funcionarios del IDEAM.

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

A continuación, se da a conocer el saldo entidades promotoras de salud a 30 de junio 2021 y 2020:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	1.977.700	17.224.900	-15.247.200
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	720.800	5.255.100	-4.534.300
901097473	Medimás Eps S.A.S.	675.700	3.883.200	-3.207.500
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	607.800	2.590.300	-1.982.500
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	556.600	4.453.000	-3.896.400
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	517.100	7.916.100	-7.399.000
800088702	Eps Suramericana S. A	330.300	3.978.900	-3.648.600
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	140.100	2.907.800	-2.767.700
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	55.000	572.100	-517.100
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	64.400	-64.400
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	0	73.500	-73.500
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	69.700	-69.700
	Totales:	5.581.100	48.989.000	-43.407.900

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de las retenciones 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

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

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.

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por retenciones practicadas entre el segundo trimestre 2021 – 2020.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
2.4.36.03.001	Retenido	4.539.834	1.986.902	2.552.932
2.4.36.04.001	Retenido	140	0	140
2.4.36.05.001	Retenido	17.485.325	41.962.675	-24.477.350
2.4.36.06.001	Retenido	567.341	550.355	16.986
2.4.36.08.001	Retenido	795.227	45	795.182
2.4.36.15.001	Retenido	48.470.305	40.810.399	7.659.906
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	13.147.350	11.199.850	1.947.500
2.4.36.26.001	Retenido	999	722	277
2.4.36.27.001	Retenido	29.752.222	29.722.316	29.906
2.4.36.30.001	Retenido	0	30.060.130	-30.060.130
2.4.36.31.001	Retenido	0	1.411.330	-1.411.330
2.4.36.90.001	Retenido	4.177	25.888	-21.711
	Totales:	114.762.920	157.730.612	-42.967.692

21.1.5. Venta De Servicios

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Venta de servicios	192.069.071	47.113.236	144.955.834

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 30 de junio 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$192.069.071 desgregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	111.676.984
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	63.218.329
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	3.002.086
891080031	Universidad De Córdoba	2.355.211
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
800152783	Fiscalía General De La Nación	1.501.043
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:	192.069.071

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

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

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales			
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura
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
800070853	Agg Prodycon Colombia S A S	7.146.466	115
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda	6.835.750	86
824005588	Laboratorios Nancy Flores	5.396.997	117
901030930	Laboratorio Del Medio Amb	5.282.171	114
890902920	Universidad De Medellín	4.962.456	104
800071708	Construcsuelos Suministros Ltda.	4.093.375	90
900228052	Hidroasesores S. A. S	3.658.834	84
802001608	Laboratorio Para La Indus	3.658.834	102
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
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	2.485.727	107
890302988	Diego López Sociedad Por	2.355.211	101
900329825	Higiene Ocupacional Y Amb	2.355.211	103
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	2.265.574	74
900153550	Coamb Colombia Ltda	2.175.012	70
800217975	Servicios Geológicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S.	2.175.012	71
811001689	Corporación Centro De Inv.	1.920.670	113
901337182	Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S.	1.920.670	88
820000671	Veolia Aguas De Tunja S. A	1.920.670	108
901229003	Airlab Consulting S.A.S.	1.864.296	80
900230826	Automas Comercial Ltda	1.553.580	116
901006355	Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S	1.486.130	75
900535585	Ecochemical S.A.S	1.486.130	105
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
900166896	Hino Motors Manufacturing	1.242.864	106
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	89.637	82
900401466	Algases Sas	52.537	72
	Totales:	111.676.984	

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

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura
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
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. Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta otras por pagar cuenta con un saldo a 30 de junio 2021 de \$50.424.974 mientras que a junio 2020 su saldo fue \$0, representa un incremento del 100% corresponde a la reclasificación realizada en el mes de agosto 2020 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.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Cheques no cobrados o por reclamar	0	47.034.747	- 47.034.747
Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	50.424.974
Totales:	50.424.974	47.034.747	3.390.227

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 corresponde a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739

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

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-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 Díaz Peña	636.120	636.120	0
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Félix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
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
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	289.835	0
12402226	Deibis Ketyl 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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
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
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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
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
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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
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	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	3.921.775.869	4.149.114.550	-227.338.681
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.845.855.104	4.125.933.137	-280.078.033
Beneficios a los empleados a largo plazo	75.920.765	23.181.413	52.739.352
Resultado Neto De Los Beneficios	3.921.775.869	4.149.114.550	-227.338.681
A corto plazo	3.845.855.104	4.125.933.137	-280.078.033
A largo plazo	75.920.765	23.181.413	52.739.352
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
Posempleo	0	0	0

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	3.845.855.104
Vacaciones	1.233.458.726
Prima de vacaciones	1.039.276.515
Prima de servicios	527.452.057
Prima de navidad	482.963.260
Bonificaciones	347.696.272
Otras primas (Bonificación de junio-diciembre)	215.008.274

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

22.1.1. Vacaciones

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Vacaciones	1.233.458.726	1.198.458.686	35.000.040

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 30 de junio 2021 es por valor de \$1.233.458.726.

22.1.2. Prima de vacaciones

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Prima de vacaciones	1.039.276.515	1.044.653.528	- 5.377.013

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 junio 30 del 2021 es por valor de \$1.039.276.515.

22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Prima de servicios	527.452.057	560.550.134	- 33.098.077

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 30 de junio 2021 es por valor de \$527.452.057.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Prima de navidad	482.963.260	652.339.780	- 169.376.520

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 30 de junio 2021 por valor de \$482.963.260.

22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Bonificaciones	249.043.759	219.460.736	29.583.023
Bonificación especial de recreación	98.652.513	99.588.941	- 936.428
Totales:	347.696.272	319.049.677	28.646.595

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a junio 30 de 2021 por valor de \$347.696.272 se dividen en:

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

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 junio 30 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$249.043.759.

22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 30 de junio del 2021 por valor de \$98.652.513.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Otras primas	215.008.274	2.204.832	212.803.442

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

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

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)	75.920.765	0	0	75.920.765	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	75.920.765	0	0	75.920.765	

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	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Bonificaciones	75.920.765	23.181.413	52.739.352

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

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de junio 2021 es \$75.920.765.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
PROVISIONES	42.462.572	259.722.441	-217.259.869
Litigios y demandas	42.462.572	259.722.441	-217.259.869

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 30 de junio 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		Mínimo	Máximo
LITIGIOS Y DEMANDAS			42.462.572	0	0	0	0	0	42.462.572			
Administrativas			42.462.572	0	0	0	0	0	42.462.572			
Nacionales	PN	1	42.462.572	0	0	0	0	0	42.462.572	El saldo final por valor de \$42.462.572 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramírez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20211020003323-20212040002193	1	3

El saldo a 30 de junio 2021 es de \$42.462.572 mientras que a 30 de junio 2020 el saldo fue \$259.722.441, presenta una disminución del 83,65%. Esta disminución corresponde al reajuste de la provisión donde la entidad ha sido demanda, esta información es dado 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 jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.462.572	43.815.873	-1.353.301
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	0	215.906.568	-215.906.568
	Totales:	42.462.572	259.722.441	-217.259.869

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Otros Pasivos	3.858.826.574	2.008.841.349	1.849.985.225
Recursos recibidos en administración	3.858.826.574	2.008.841.349	1.849.985.225

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.

Los recursos recibidos en administración a 30 de junio 2021 presentan un saldo de \$3.858.826.574 mientras que a 30 de junio 2020 el saldo fue de \$2.008.841.349, su incremento del 92,09% es debido a la suscripción del convenio 004-2021 de ECOPETROL por valor de \$1.361.590.227, además se recibieron los recursos en Administración de los convenios de 019-2011 CERREJON y 025-2010 EMGESA.

A continuación, se relaciona el saldo por tercero de la cuenta en Administración comparativo a 30 de junio 2021 y 2020:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020				
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.287.809.523	1.224.290.109	63.519.414	019/2019	0	1.287.809.523
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	658.075.679	16.015.346	025/2010	0	674.091.025
899999028	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	322.092.000	0	322.092.000	270/2020	322.092.000	0
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	115.211.122	11.877.166	103.333.956	222/2019 211/2020	103.333.956	11.877.166
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	113.263.995	0	113.263.995	238/2020	113.263.995	0
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	15.192.719	56.324.018	-41.131.299	188/2019 330/2020	-913.299	16.106.018
830115395	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0	1.930.000	395/2020	1.930.000	0
890505253	Corporación Autónoma	1.276.964	1.276.964	0		0	1.276.964

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020				
	Regional De La Frontera Nororiental Corponor						
899999068	Ecopetrol S.A.	1.327.959.227	0	1.327.959.227	004-2021	1.327.959.227	0
	Totales:	3.858.826.574	1.951.843.935	1.906.982.639		1.867.665.879	1.991.160.695

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
Pasivos Contingentes	3.515.775.852.314	3.682.653.962.252	-166.878.109.938
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.515.775.852.314	-3.682.653.962.252	166.878.109.938
Pasivos contingentes por contra (Db)	-3.515.775.852.314	-3.682.653.962.252	166.878.109.938

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde a los procesos en contra de la Entidad, a junio 2021 tiene un saldo de \$3.515.775.852.314 mientras que a junio 2020 su saldo fue de \$3.682.653.962.252, se presenta una disminución del 4,53% es debido a la clasificación del riesgo de probabilidad de perdida, el reajuste de las pretensiones queda el sistema E-KOGUI con base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, la información es suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

A continuación, se detalla la variación a 30 de junio 2021 y 2020:

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.052.849.148.482	0	2.052.849.148.482
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	895.989.684.270	0	895.989.684.270
88157002	José Fernando Vera Romero	526.878.226.976	787.805.052.905	-260.926.825.929
18129127	Jaidier Gomes Macias	6.723.898.709	140.059.802	6.583.838.906
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.964.043.228	385.565.926	4.578.477.302
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.218.245	3.956.767.092	138.451.153
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.821.995.690	0	3.821.995.690
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	3.511.212.000	122.892.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.624.909.709	3.503.704.472	121.205.237
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.130.540	13.533.984.411	-10.704.853.871
38878170	María Esthella Majin	1.518.461.411	1.404.889.132	113.572.279
41731507	María Melba Gómez	1.513.737.921	1.470.067.784	43.670.137
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.217.957.294	130.737.480	1.087.219.814

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.137.198.166	1.100.883.513	36.314.653
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.098.224.828	1.066.541.914	31.682.915
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	1.053.363.600	36.867.600
830055841	Analquim Ltda	678.946.039	659.358.985	19.587.054
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	374.515.013	140.526.489	233.988.524
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	83.411.381	239.115.349
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	273.858.478	265.416.349	8.442.129
69010021	Aurora Rosero Decabrera	273.100.199	265.221.475	7.878.724
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	247.184.852	240.053.765	7.131.087
19195175	José Fernando Forero Salcedo	179.547.765	174.367.955	5.179.811
18125458	Alejandro Ramos	147.578.722	143.321.193	4.257.529
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	147.525.791	143.269.789	4.256.002
10523667	Gentil Oliveros Gómez	87.481.459	83.411.381	4.070.078
4081278	José Héctor García Suarez	42.944.608	0	42.944.608
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.422.839	0	11.422.839
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.049.148	2.961.657	87.490
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	222.206.958	-222.206.958
999999999	Genérico Tercero	0	2.861.079.824.542	-2.861.079.824.542
83089207	Hamel Armando Parra Patiño	0	87.780.300	-87.780.300
	Totales:	3.515.775.852.314	3.682.653.962.252	-166.878.109.938

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 30 de junio 2021 y 2020 fueron los siguientes:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Bienes y derechos retirados	1.869.005.673	1.130.640.853	738.364.821

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

Responsabilidades en proceso	303.625.195	0	303.625.195
Otras cuentas deudoras de control	1.265.661.519	1.174.175.482	91.486.038
Bienes y derechos retirados	-1.869.005.673	-1.130.640.853	-738.364.821
Responsabilidades en proceso	-303.625.195	0	-303.625.195
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.265.661.519	-1.174.175.482	-91.486.038

26.1.1. Bienes y derechos retirados

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó un incremento del 65% a junio 2021 comparado con el saldo a junio 2020. El incremento se debe básicamente al registro de bajas aprobadas durante el mes de mayo y junio 2021, registradas en cuentas de orden con el costo histórico el cual es bastante elevado.

Remates y subasta por martillo:

Durante el trimestre abril a junio 2021, se presentó disminución de la cuenta de Bienes y derechos retirados por \$146.573.520 debido al retiro total de bienes subastados mediante el martillo del Banco Popular detallados así:

- 28 bienes dados de baja según Resolución 1369 de 2019 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Scrap SAS de Santander, mediante Acta de adjudicación V0019142010301-5 Lote 19 durante subasta del 30 de octubre de 2020, los cuales se encontraban registrados en cuentas de orden por \$38.840.357
- 17 bienes dados de baja según Resolución 0572 de 2020 los cuales fueron rematados y entregados al adjudicatario Orinoco E-Scrap SAS de Bogotá, mediante Acta de adjudicación V0019142103251-4 Lote 28 durante subasta del 25 de marzo de 2021, los cuales se encontraban registrados en cuentas de orden por \$30.533.064.
- Retiro total de 40 bienes subastados mediante el martillo del Banco Popular por \$77.200.099. 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.

Nuevas bajas:

En el mes de mayo 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

El 2 de junio 2021 se aprobó la baja de 28 bienes en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla según Acta de comité de manejo de bienes No. 07-2021 y Resolución 0614 del 25 de junio de 2021 por \$33.261.947

El 24 de junio 2021 se dieron de baja 60 bienes de los cuales 48 bienes informáticos e hidrológicos que se encontraban ubicados en las áreas operativas 01, 02, 04, 05, 07, 11 y Aeropuerto Almirante. Los restantes 12 bienes conformaban el sistema GOES 13 en el área operativa 11. Estos bienes se aprobaron para baja en comité de manejo de bienes con Acta No. 08-2021 y Resolución 0730 de 21 de julio de 2021 por \$1.580.768.324.

26.1.2. Responsabilidades en proceso

A junio 2021 se registro como saldo en la cuenta de responsabilidades en proceso un valor de \$303.625.195, mientras que a junio 2020 no se registraba ningún valor. Este incremento se debe a seguimiento entre el grupo de almacén, servicios administrativos y contabilidad de los siniestros reportados, de manera que se han ido registrando de manera más oportuna y logrando una mejor coordinación entre la información a cargo de las 3 áreas.

Durante el trimestre abril a junio 2021 se presentaron los siguientes siniestros que incrementaron el saldo de la cuenta de responsabilidades en proceso por \$132.447.924

- Siniestro en la Estación Jericó por hurto de Dataloger, Transmisor, Plataforma Colectora De Datos, Pluviómetro, Sensor De Humedad, Sensor Radiación Global, Sensor Humedad Suelo, Sensor T/H Del Aire, registrados en cuenta control a su valor histórico de \$26.196.390.
- Siniestro por desastre natural en el Aeropuerto El Embrujo en Providencia -Termohigrógrafo, Anemómetro, Pluviómetro, Pluviógrafo registrados en cuenta control a su valor histórico de \$3.706.059.
- Siniestro por hurto en la Estación Lejanías, de Gabinete, Sistema de Protección a Tierra y Panel Solar, valor histórico \$14.565.086
- Siniestro en la Estación Planta De Bombeo Ecopetrol por hurto del Sensor de nivel \$14.537.490
- Siniestro por desastre natural (Huracán IOTA) en el Aeropuerto El Embrujo Providencia. Pérdida total de 2 Computadores Todo En Uno, puesto de trabajo, teléfono, impresora, archivador metálico, sofá, aire acondicionado, sillas \$6.905.840
- 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.
- Siniestro por hurto de sensor D/VV, mastiltelescopico, sensor t/h aire, gabinete, dataloger, transmisor, sensor radiación, panel solar, sensor t/h aire y pluviómetro en la estación EMAS ubicada en Manizales- Caldas por \$33.964.009
- Siniestro por hurto de sensor de nivel tipo radar en la estación juanchaco ubicada en el área operativa 09 – Valle del Cauca por \$3.935.300

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

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menor cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A 30 de junio 2021 el saldo de la cuenta fue de \$1.265.661.519 y presenta un pequeño incremento del 8% debido a los bienes de menor cuantía adquiridos en los últimos 12 meses, los cuales son registrados en la cuenta de orden para efectos de control.

En el periodo abril a junio 2021 se presentaron los siguientes registros que disminuyeron la cuenta deudora de control en \$7.556.235:

- Disminución de \$114.840 por bienes de menor cuantía siniestrados en el Aeropuerto El Embrujado
- Baja de 49 bienes aprobados con Resolución 430 del 20 de mayo de 2021 por \$5.242.656
- Baja de bienes aprobados con Resolución 0614 del 25 de junio de 2021 por \$2.198.739

Así mismo se incrementó 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.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	85.063.883.126	92.124.697.742	-7.060.814.616
Capital fiscal	14.274.771.297	13.167.963.297	1.106.808.000
Resultados de ejercicios anteriores	64.735.980.005	74.329.843.946	-9.593.863.941
Resultado del ejercicio	6.053.131.824	4.626.890.499	1.426.241.325

27.1. CAPITAL FISCAL

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Capital fiscal nación	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	1.106.808.000
Totales:	14.274.771.297	13.167.963.297	1.106.808.000

27.1.1. Capital fiscal nación

El capital fiscal no presenta variación entre el segundo trimestre 2021 con respecto al segundo trimestre 2020 se encuentra por un valor de \$13.167.963.297 correspondiente a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Se presenta una variación del 100% por valor de \$1.106.808.000 corresponden a los 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.

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

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Utilidad o excedentes acumulados	79.801.371.766	80.997.860.419	-1.196.488.653
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	-6.668.016.473	-8.397.375.288
Totales:	64.735.980.005	74.329.843.946	-9.593.863.941

27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados

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.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	77.902.663.457	-1.106.808.000
Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.005.516.310	3.095.196.962	-89.680.653
Totales:	79.801.371.766	80.997.860.419	-1.196.488.653

La utilidad o excedentes acumulados a junio 2021 tiene un saldo de \$79.801.371.766 mientras que a junio 2020 su saldo fue de \$80.997.860.419, se presenta una disminución del 1,48%, es debido a los excedentes financieros vigencia 2020 y movimientos realizados por corrección de errores en la vigencia 2020.

A 30 de junio 2021 en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior se realizó los movimientos por valor de \$546.419 correspondientes a las cuentas contables de Asistencia Técnica y Pago por cuenta de terceros dando alcance a lo aprobado en el Comité de Sostenibilidad Contable No. 11:

- La Factura 34109 por valor de \$280.415 correspondiente a un saldo descontado 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.
- Los menores valores pagados por las EPS y/o ARL por valor de \$266.005 correspondiente a las siguientes EPS y/o ARL y vigencias. Es importante aclarar que la afectación de la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior fue por valor de \$266.004.

EPS y/o ARL	Cantidad	Vigencia 2014 a 2020	Vigencia 2021
830113831 Aliansalud	3	20.438	0
860011153 Arl Positiva	3	26.801	0
860066942 compensar	12	34.541	1
830009783 Cruz Blanca	1	4.147	0
800088702 Eps Sura	1	3.824	0
901097473 Medimás	7	32.332	0
900156264 nueva Eps	2	53.090	0
800130907 salud Total	1	36.116	0
800251440 sanitas	14	54.715	0
TOTAL	44	266.004	1

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

Por otro lado, se afecta la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior donde se reversa el documento SIIF ING016 34920 por valor de \$479.058 teniendo en cuenta que se imputo el documento erróneamente como un mayor valor pagado de la incapacidad del Sr Jorge Polo a la cuenta de recuperaciones en agosto 2020 cuando debió afectarse la cuenta pago por cuenta de terceros la incapacidad a la Eps Sanitas de fecha 10/05/2020 al 3/06/2020, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano.

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	-6.668.016.473	-8.397.375.288
Totales:	-15.065.391.761	-6.668.016.473	-8.397.375.288

Pérdidas o Déficits Acumulados a 30 de junio 2021 tiene un saldo de -\$15.065.391.761 mientras que a 30 de junio 2020 su saldo fue de -\$6.668.016.473, se presenta un incremento del 125,94% es debido al traslado de las pérdidas de las vigencias a 31 de diciembre 2020 a pérdidas acumuladas para el inicio de la vigencia 2021.

27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Resultado del ejercicio	6.053.131.824	4.626.890.499	1.426.241.325
Totales:	6.053.131.824	4.626.890.499	1.426.241.325

El resultado del ejercicio a 30 de junio 2021 es por valor de -\$6.053.131.824 mientras que en junio 2020 el resultado del ejercicio fue de -\$4.626.890.499, presenta un aumento del 30,83%, lo que significa los gastos del IDEAM son mayores a los recursos o ingresos que recibe el Instituto, el déficit que se generó del segundo trimestre 2021 – 2020 es por valor de -\$1.426.241.325

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
INGRESOS	27.602.263.975	28.307.156.445	-704.892.470
Venta de servicios	1.184.304.420	608.444.671	575.859.750
Transferencias y subvenciones	51.058.133	422.950	50.635.183
Operaciones interinstitucionales	26.328.040.615	27.626.779.805	-1.298.739.191
Otros ingresos	38.860.807	71.509.019	-32.648.212

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	26.379.098.747	27.627.202.755	-1.248.104.008
Transferencias Y Subvenciones	51.058.133	422.950	50.635.183
Otras transferencias	51.058.133	422.950	50.635.183
Operaciones Interinstitucionales	26.328.040.615	27.626.779.805	-1.298.739.191
Fondos recibidos	25.928.203.997	26.930.421.999	-1.002.218.003
Operaciones sin flujo de efectivo	399.836.618	696.357.806	-296.521.188

28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Donaciones	51.058.133	422.950	50.635.183

Durante el trimestre abril a junio 2021 se presentaron las siguientes donaciones por un total de \$51.058.132

- Donación de 2 computadores portátiles Lenovo Dasa high Technology valorados en \$6.889.474 por la oficina de las Naciones Unidas contra la droga y el delito – UNODC, en el marco del proyecto Abordaje de los motores criminales de la Deforestación en las áreas más afectadas por el fenómeno en Colombia.
- Donación de un medidor pH/ORP. EC. OD y turbidez con GPS, Registro y materiales para la medición y análisis de parámetros de calidad del agua entre los cuales se encuentran soluciones de PH, soluciones de limpieza de electrodos, soluciones de almacenamiento de electrodos, conductividad y solución Zero Oxígeno para uso del área operativa 4 por \$21.104.471 de acuerdo al Contrato 81057568 entre COSUDE y la Asociación de Profesionales de la Herencia Hídrica con el objeto de contribuir al fortalecimiento del monitoreo del agua y a través del cual se desarrolló el programa institucional regional de monitoreo de agua en la Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM con la participación del IDEAM.
- En el marco del Proyecto Comunica de la Cooperación Canadiense y financiado por el Gobierno de Canadá a través de su Ministerio de Asuntos Globales e implementado conjuntamente con el Gobierno de Colombia por Agriteam Canadá Consulting Ltd, se recibió donación de Un medidor de ION Ph Ise selectivo dual star y electrodos mas los materiales de laboratorio para la medición y análisis de la calidad del agua entre los cuales se incluyen soluciones de relleno, solución de patrón de amoniaco, de relleno para electrodo de nitrato y ajustador de fuerza iónica por \$23.064.187 , con el objeto de facilitar la generación de servicios de monitoreo del agua del IDEAM, en su calidad de actor fundamental en la generación de servicios hidrológicos para el sector extractivo y aportante de información para la toma de decisiones respecto al mismo sector en Colombia.

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

28.1.1.2 Operaciones Institucionales-Fondos recibidos

28.1.1.2.1. Funcionamiento

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Funcionamiento	19.516.427.366	19.239.853.779	276.573.587

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a junio 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$19.516.427.366 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.2.2. Inversión

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Inversión	6.411.776.630	7.690.568.220	-1.278.791.589

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a junio 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$6.411.776.630 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.2.3. Operaciones sin flujo de efectivo-Cruce de cuentas

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Cruce de cuentas	399.836.618	696.357.806	- 296.521.188

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 30 de junio 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$399.836.618 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	1.223.165.227	679.953.690	543.211.538
Venta de servicios	1.184.304.420	608.444.671	575.859.750
Otros servicios	1.184.304.420	608.444.671	575.859.750
Otros ingresos	38.860.807	71.509.019	-32.648.212
Financieros	14.291.122	1.742.109	12.549.014
Ingresos diversos	24.569.685	69.766.910	-45.197.225

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

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

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.

Los saldos comparativos a 30 de junio 2021 y 2020 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.184.304.420	608.444.671	575.859.750

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de junio 2021 de \$1.184.304.420 mientras que a junio 2020 su saldo fue de \$608.444.671 se evidencia un incremento representativo del 94,64% ocasionado al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

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
800070853	Agq Prodycon Colombia S A S	37.612.982	115
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
824005588	Laboratorios Nancy Flórez	28.405.348	117
901030930	Laboratorio Del Medio Amb	27.800.899	114
890902920	Universidad De Medellín	26.118.191	104
800071708	Construcsuelos Suministros Ltda.	21.544.131	90

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	19.257.020	47
900228052	Hidroasesores S. A. S	19.257.020	84
802001608	Laboratorio Para La Indus	19.257.020	102
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	17.988.818	92
826000346	Analizar Laboratorio Físicoquímico Ltda.	16.969.963	69
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.	13.082.826	91
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	13.082.777	107
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios	13.082.775	81
890302988	Diego López Sociedad Por	12.395.849	101
900329825	Higiene Ocupacional Y Amb	12.395.849	103
805004925	Hidroambiental Ltda	12.096.118	63
804012759	Induanalisis Ltda	12.096.118	55
800092198	Universidad Mariana	12.096.118	43
811028757	Omnambiente 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	Coamb Colombia Ltda	11.447.429	70
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	11.060.414	46
811001689	Corporación Centro De Inv.	10.108.793	113
820000671	Veolia Aguas De Tunja S. A	10.108.792	108
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
900230826	Automas Comercial Ltda	8.176.834	116
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
900535585	Ecochemical S.A.S	7.821.735	105
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	Diagnosticcentros Y Estación De Servicio La Popa Compañía Limitada	6.541.388	53
900166896	Hino Motors Manufacturing	6.541.388	106
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

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900401466	Algases Sas	276.510	72
	Totales:	974.753.844	

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
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
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	52.227	33
	Totales:	173.454.051	

Dentro de la facturación ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos se encuentra reconocidas 3 facturas de convenios que suman \$74.114.767, 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. Además, el aplicativo SIIF Nación no ha habilitado la funcionalidad de recaudo y de notas crédito y débito para la cancelación de estas facturas.

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos Facturas de Convenios				
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura	Convenio
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	025-2010
		37.031.270	31	
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	52.227	33	019-2011
	Totales:	74.114.767		

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

El incremento del 27,95% por valor de \$486.942 corresponde a los rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el segundo trimestre 2021 del ICETEX a

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

diferencia del segundo trimestre 2020 que los rendimientos que se presentaron corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
899999035	Icetex	2.229.050	716.031	1.513.020
900450205	Fondo Adaptación	0	1.026.078	- 1.026.078
	Totales:	2.229.050	1.742.109	486.942

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Otros intereses de mora	12.062.072	0	12.062.072

El incremento del 100% por valor de \$12.062.072 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, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Jun-2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	3.991.849
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	2.233.475
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.427.022
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.145.952
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.012.730
890399011	Municipio De Santiago De Cali	852.935
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	775.750
11427914	Mauricio Torres Granada	279.619
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	252.288
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	59.109
800021308	Drummond Ltd.	31.343
	Totales:	12.062.072

28.2.3. Ingresos Diversos

28.2.3.1. Recuperaciones

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Recuperaciones	1.080.060	8.168.035	-7.087.975

La disminución del 86,78% por valor de \$7.087.975 obedece que en el segundo trimestre 2020 se realizó el reajuste de las pretensiones acuerdo al Sistema EKOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado de las provisiones de litigios y demandas reconocidas en la vigencia 2019, información suministrada por la oficina jurídica, y mayores valores pagados de incapacidades por parte de las EPS y/o ARL; en cambio en el segundo trimestre 2021 se presenta

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

recuperaciones por concepto de reintegros de vigencia actual de los mayores valores pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, 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.

28.2.3.1.1. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	207.947	0	207.947

Se presenta un aumento del 100% a junio 2021, teniendo en cuenta que dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos y mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque.

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

28.2.3.2. Indemnizaciones

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Indemnizaciones	23.281.257	61.594.591	-38.313.334

Al 30 de junio 2021, se reportaron indemnizaciones por \$23.281.257 una disminución del 62% respecto a las indemnizaciones registradas a junio 2020.

Durante el trimestre abril a junio 2021, se presentaron las siguientes restituciones:

- Por parte de la Aseguradora Chubb Seguros de Colombia, se recibió restitución de un sensor de niveles tipo radar en la Estación Puerto Araujo por \$8.330.000.

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

- En 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
- En junio 2021 por \$2.750.000 de un pluviómetro que había sido hurtado en la Ciénaga de Oro.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Gasto	33.655.395.799	32.934.046.943	721.348.855
De administración y operación	27.241.094.955	26.122.521.022	1.118.573.934
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.222.355.661	6.796.498.818	-574.143.157
Operaciones interinstitucionales	5.506.117	10.632.767	-5.126.651
Otros gastos	186.439.066	4.394.337	182.044.729

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	27.241.094.955	26.122.521.022	1.118.573.934	1.118.573.934	0
De Administración y Operación	27.241.094.955	26.122.521.022	1.118.573.934	1.118.573.934	0
Sueldos y salarios	8.224.631.167	7.718.139.787	506.491.380	506.491.380	0
Contribuciones efectivas	2.183.826.900	2.049.179.661	134.647.239	134.647.239	0
Aportes sobre la nómina	441.474.800	408.543.000	32.931.800	32.931.800	0
Prestaciones sociales	3.007.481.673	4.055.277.701	-1.047.796.028	-1.047.796.028	0
Gastos de personal diversos	29.497.302	0	29.497.302	29.497.302	0
Generales	13.222.051.791	11.766.647.215	1.455.404.577	1.455.404.577	0
Impuestos, contribuciones y tasas	132.131.322	124.733.658	7.397.664	7.397.664	0

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el segundo trimestre 2021 cuenta con 443 a comparación del segundo trimestre 2020 que contaba con 412 funcionarios de carrera administrativa y provisionales, generándose los siguientes gastos a junio 2021 con respecto 2020 así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios a junio 2021 reflejan un incremento del 6,56% respecto al saldo acumulado a junio 2020, corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta que se ha generado nuevas incorporaciones de funcionarios.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Sueldos	6.505.919.496	6.035.861.244	470.058.252
Horas extras y festivos	830.358.416	800.148.269	30.210.147
Prima técnica	305.156.484	276.206.594	28.949.890
Bonificación por servicios prestados	220.009.806	334.408.452	-114.398.646

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

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Bonificación de dirección	63.918.654	78.465.405	-14.546.751
Bonificaciones - quinquenios	129.128.225	38.483.585	90.644.640
Auxilio de transporte	50.785.650	66.083.691	-15.298.041
Auxilio de conectividad digital	41.169.311	14.012.143	27.157.168
Subsidio de alimentación	78.185.125	74.470.404	3.714.721
Totales:	8.224.631.167	7.718.139.787	506.491.380

29.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas acumuladas a junio 2021 presentan un incremento del 6,57% respecto al saldo ejecutado a junio 2020, corresponde a los aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Aportes a cajas de compensación familiar	353.116.000	326.774.200	26.341.800
Cotizaciones a seguridad social en salud	688.219.900	642.646.635	45.573.265
Cotizaciones a riesgos laborales	174.096.500	170.796.800	3.299.700
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	697.767.300	654.950.847	42.816.453
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	270.627.200	254.011.179	16.616.021
Totales:	2.183.826.900	2.049.179.661	134.647.239

29.1.3. Aportes Sobre la Nómina

El incremento del 8,06% por valor de \$32.931.800 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a junio 2021-2020 corresponden a los aportes al ICBF y aportes al Sena, este aumento se debe a las nuevas incorporaciones de funcionarios que hacen parte del IDEAM.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Aportes al ICBF	264.854.800	245.098.100	19.756.700
Aportes al SENA	176.620.000	163.444.900	13.175.100
Totales:	441.474.800	408.543.000	32.931.800

29.1.4. Prestaciones Sociales

Los gastos por las prestaciones sociales reflejados a 30 de junio 2021, disminuyeron el 25,84% respecto a los gastos por las prestaciones sociales acumuladas a junio 2020. Esta disminución se debe al análisis y depuración que ha realizado el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes son los responsables de suministrar la información de la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

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

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Vacaciones	456.844.103	848.566.384	-391.722.281
Cesantías	757.359.126	728.019.784	29.339.342
Prima de vacaciones	394.698.694	941.526.435	-546.827.741
Prima de navidad	482.769.549	656.857.042	-174.087.493
Prima de servicios	250.483.461	323.152.061	-72.668.600
Bonificación especial de recreación	36.046.803	83.852.517	-47.805.714
Otras primas	428.750.645	298.682.012	130.068.633
Prima de coordinación	200.529.292	174.621.466	25.907.826
Totales:	3.007.481.673	4.055.277.701	-1.047.796.028

29.1.5. Gastos de Personal Diversos

Entre el segundo trimestre 2021 con respecto al segundo trimestre 2020 se refleja un incremento del 100% por valor de \$29.497.302 correspondiente a la dotación de los funcionarios del IDEAM, adquirida por la empresa Yubarta S.A.S.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Dotación y suministro a trabajadores	29.497.302	0	29.497.302
Totales:	29.497.302	0	29.497.302

29.1.6. GASTOS GENERALES

29.1.6.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 30 de junio 2021 presentaron un acumulado total de \$948.829.430, tan solo un incremento del 3% respecto al saldo a 30 de junio 2020 el cual corresponde a un incremento razonable en los precios de la vigilancia por cambio de año.

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Vigilancia y seguridad	948.829.430	920.778.678	28.050.752

29.1.6.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 30 de junio 2021 presentaron un saldo acumulado de \$442.832.249 y un incremento del 26% en comparación con el saldo a junio 2020. El incremento en el gasto se da en primer lugar porque durante el año 2020 los consumos de elementos de inventario fueron más reducidos por las condiciones a causa de la pandemia del COVID-19.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Materiales y suministros	442.832.249	352.182.376	90.649.873

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

El detalle de la cuenta de materiales y suministros acumulado a junio 2021 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto Gasto
830.000.602	Instituto De Hidrologia Meteorología Y Estudios Ambientales	376.823.017	salidas de almacén
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042	papelería impresa
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	9.203.620	compra de 18 hornos microondas Haceb y 4 neveras No frost Challenger
900.110.012	Morarci Group S.A.S.	8.001.570	Compra 12 llantas Bridgestone 255/r16 Goodyear
Total Materiales		442.832.249	

29.1.6.3.Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento al 30 de junio 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Mantenimiento	168.794.244	181.232.651	-12.438.406

Se presenta una disminución en el gasto de mantenimiento del 7% y el detalle de los mantenimientos acumulados a junio 30 de 2021 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto mantenimiento
900.435.635	Keraunos S A S	88.013.460	Servicio mantenimiento al sistema de Rayo
900.935.721	Multiservicios Lamh Sas	53.158.038	Mantenimiento De Los Vehículos de Propiedad Del IDEAM en Bogotá Y En Las Áreas Operativas Donde Se Encuentran Ubicadas Las Motocicletas
830.025.306	Proyectos Especiales Ingenieria S.A.S	12.173.700	Mantenimiento Preventivo Y Correctivo Para Ups Pei U 340N De 40 KVA
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	4.068.201	Mantenimiento Incluido Repuestos De Los Ascensores Ubicados en la Sede Principal Del IDEAM
900.361.477	Ing.Solution S.A.S	3.560.200	Mantenimiento Con Suministro De Repuestos A Los Sistemas De Detección Y Extinción De Incendios Ubicados En La Sede Principal Del Ideam En Bogotá, Sede Laboratorio Ubicada En La Calle 12 No. 42B – 44 Puente Aranda.
900.098.348	Powersun S.A.S.	3.332.000	Mantenimiento Para Ups De 80 KVA

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

Nit	Nombre	Saldo	Concepto mantenimiento
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	3.030.896	Mantenimiento Con Suministro De Repuestos a los Sistemas De Detección Y Extinción De Incendios Ubicados En La Sede Principal Del Ideam En Bogotá D.C., Y Sede Laboratorio en Puente Aranda.
900.858.744	- ! Aaa Engygas S.A.S ! -	666.400	Inspeccion Y Certificacion De Los Ascensores Del Ideam
901.049.157	Rida Soluciones Integrales Sas	565.250	Mantenimiento Con Suministro De Bolsa De Repuestos Al Sistema Extracción De Baños Ubicado En La Sede Principal Del IDEAM
900.092.491	Gps Electronics Ltda	226.100	Mantenimiento A La Planta Eléctrica De 430 KVA Y 157 KVA del IDEAM con Suministro de Bolsa de repuestos. Sede Central Y Laboratorio.
Total mantenimiento		168.794.244	

29.1.6.4. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el gasto de servicios públicos acumulado al 30 de junio 2021 y 2020 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Servicios Públicos	386.838.810	400.737.047	-13.898.237

29.1.6.5. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a junio 30 de 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Viáticos y gastos de viaje	445.272.267	271.277.655	173.994.612

Se puede observar claramente un incremento en el gasto de viáticos y gastos de viaje del 64% respecto al gasto acumulado a junio 30 de 2020 y esto se debe a las dificultades para realizar desplazamientos y ejecutar las comisiones normalmente durante el año 2020 a razón de la pandemia generada por el COVID-19.

29.1.6.6. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al mes de junio 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Comunicaciones y transporte	852.975.293	782.662.741	70.312.552

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

Se presenta un incremento en el gasto de comunicaciones y transporte del 9% a junio 2021 comparado con el gasto a junio 2020, debido al incremento en los viajes y desplazamientos de funcionarios y personal en comisión para el presente año.

El gasto de comunicaciones y transporte a junio 2021 esta conformado por las siguientes empresas:

Nit	Nombre	Saldo
901.347.839	Unión Temporal Transportes Nacionales 2019	536.933.458
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	229.677.500
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	32.957.788
800.075.003	Subatours Sas	30.672.422
901.266.317	Union Temporal Novatours - Vision Tours 05 - 2018	22.734.125
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		852.975.293

29.1.6.7.Seguros generales

Los gastos por seguros a junio 30 de 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Seguros generales	8.963.672	137.094.412	-128.130.740

Se presenta una disminución del 93% de los gastos por seguros a junio 2021 comparado con el saldo a junio 2020 dado a que durante el año 2021 únicamente se han pagado los Seguros Obligatorios SOAT para el parque Automotor de propiedad del IDEAM, los cuales fueron renovados con la Compañía Mundial de Seguros S.A. por un valor total de \$8.963.672.

29.1.6.8.Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 30 de junio 2021 y 2020 reflejó los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Combustibles y lubricantes	13.399.623	12.674.823	724.800

No se presenta variación significativa en el consumo de combustibles, el cual se adquiere con la Organización Terpel S.A.

29.1.6.9.Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a 30 de junio 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	426.848.685	394.727.223	32.121.462

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

El gasto por servicio de aseo, cafetería y restaurante presenta un incremento del 8% al 30 de junio 2021 respecto a junio 2020 que equivale a \$32.121.462 de mayor gasto. Esta variación se registra por el incremento en los precios y tarifas contratadas, así como a la mayor asistencia de personal físico en las instalaciones del IDEAM durante el 2021, la cual para el año 2020 fue más reducida por la pandemia del COVID-19 y las restricciones de movilización.

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería para el primer semestre 2021 son las siguientes:

Nit	Nombre	Gasto a Junio 2021
901.351.411	Unión Temporal Ecolimpieza	165.091.435
800.062.177	Mr Clean S.A.	74.119.842
901.351.524	"Union Temporal Aseo Colombia 2"	55.152.805
900.206.210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	45.763.601
900.240.753	Internegocios S.A.S	21.846.036
811.044.253	Asear S.A. E.S.P.	18.229.960
900.562.598	Kios S.A.S.	17.512.873
800.249.637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	16.931.527
901.351.386	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020	12.200.607
Total Gasto Por Servicios Aseo y Cafetería		426.848.685

29.1.6.10. Licencias

El gasto por Licencias acumulado a junio 2021 reflejó un valor de \$634.506.233 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 por \$379.517.016 y la renovación del licenciamiento Aquarius samples SAAS con MVM Ingeniería de software SAS cuyo valor fue de \$254.989.217.

A junio 2020, la cuenta de licencias no se había utilizado en absoluto.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Licencias	634.506.233	0	634.506.233

29.1.6.11. Intangibles

Los gastos de intangibles comprenden certificados o mecanismos digitales que adquiere la entidad pero que por su duración inferior a un periodo contable o valor inferior a 2 SMMLV no reúnen las condiciones para ser reconocidos en el activo del IDEAM.

El gasto por intangibles acumulado a junio 2021 fue por un total de \$220.000, mientras que a junio 2020 no se registraron gastos en esta cuenta.

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Intangibles	220.000	0	220.000

29.1.6.12. Comisiones

Los gastos por comisiones acumulados a junio 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Comisiones	731.887	10.642.616	-9.910.729

Se observa una disminución del 93% en el gasto por comisiones debido a la reducción de operaciones por Bolsa Mercantil. Los \$731.887 acumulados en la cuenta contable de comisiones corresponden a las comisiones cobradas en mayo 2021 por MBC Bolsa Mercantil de Colombia y Miguel Quijano y Cia SA.

29.1.6.13. Honorarios y servicios

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

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

A 30 de junio 2021 y 2020 los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Honorarios	4.271.133.400	4.775.172.659	-504.039.259
Servicios	2.883.354.494	1.815.302.717	1.068.051.777
Total Honorarios y servicios	7.154.487.895	6.590.475.376	564.012.519

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

Nit	Nombre	Gasto a Junio 2021	Concepto
	Contratistas - Persona Natural En Honorarios	4.217.788.079	
	Persona Natural En Servicios	1.210.496.881	
890.309.152	Impretics E.I.C.E.	1.175.068.770	0

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

Nit	Nombre	Gasto a Junio 2021	Concepto
900.156.270	Corporacion Red Nacional Academica De Tecnologia Avanzada -Renata-	404.729.625	Pruebas de Desempeño Canadá Inc
900.656.852	Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda	80.653.300	uso de frecuencia de Red a favor del Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones
R119364479	Cala Canadian Association For Laboratory Accreditation Inc	8.962.118	servicios de almacenaje, custodia y transporte de medios magnéticos de backups del ideam
766.071.534	Proficiency Testing	1.405.291	servicios de centro de datos alterno para el plan de recuperación de desastres del IDEAM
860.090.247	Tandem S.A.S	1.219.509	Servicio de conectividad
800.131.648	Fondo Unico De Tecnologias De La Información Y Las Comunicaciones.	819.000	Servicio de conectividad satelital
899.999.004	Instituto Geografico Agustin Codazzi	45.553.321	avalúos de bienes inmuebles del IDEAM
900.295.736	F & C Consultores SAS	6.840.000	Capacitaciones "IX Congreso Nacional de Gestión Financiera Públicas " y "Módulos virtuales de Actualización del Nuevo Código General Disciplinario".
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	952.000	traducción oficial del contrato de licencia para el suministro de productos del centro europeo de previsiones meteorológicas a medio plazo
Total gasto Honorarios y servicios		7.154.487.895	

29.1.6.14. Impuestos y contribuciones

El gasto por impuestos y contribuciones presenta los siguientes valores a junio 2021 y 2020:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Impuesto predial unificado	131.399.322	124.025.658	7.373.664
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	708.000	24.000
Total impuestos y contribuciones	132.131.322	124.733.658	7.397.664

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.222.355.661	6.796.498.818	-574.143.157
DEPRECIACIÓN	4.372.051.909	4.671.257.563	-299.205.655
De propiedades, planta y equipo	4.372.051.909	4.671.257.563	-299.205.655

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

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
AMORTIZACIÓN	1.850.185.810	1.865.518.814	-15.333.003
De activos intangibles	1.850.185.810	1.865.518.814	-15.333.003
PROVISIÓN	117.942	259.722.441	-259.604.499
De litigios y demandas	117.942	259.722.441	-259.604.499

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

El gasto por depreciación acumulado a 30 de junio 2021 y 2020 registró los siguientes valores:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Edificaciones	185.084.288	224.514.620	-39.430.332
Plantas, ductos y túneles	18.934.766	19.014.042	-79.276
Maquinaria y equipo	158.959.556	154.164.995	4.794.561
Equipo médico y científico	2.711.084.366	2.941.933.766	-230.849.400
Muebles, enseres y equipo de oficina	159.629.800	157.489.654	2.140.146
Equipos de comunicación y computación	1.104.044.817	1.144.381.593	-40.336.776
Equipos de transporte, tracción y elevación	26.098.326	29.758.893	-3.660.567
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	32.481		32.481
Bienes muebles en bodega	4.974.069		4.974.069
Propiedades, planta y equipo no explotados	3.209.439		3.209.439
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	4.372.051.909	4.671.257.563	-299.205.655

29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a junio 30 de 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Licencias	84.809.024	90.941.269	-6.132.246
Softwares	1.765.376.787	1.772.142.765	-6.765.978
Otros activos intangibles	0	2.434.780	-2.434.780
Total gastos amortización intangibles	1.850.185.810	1.865.518.814	-15.333.003

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

29.2.3. Provisión litigios y demandas

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

El saldo a 30 de junio 2021 es de \$117.942 mientras que a 30 de junio 2020 el saldo fue \$259.722.441, presenta una disminución del 99,95%. Esta disminución corresponde al reajuste de la provisión realizada en la vigencia 2020 dado 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 jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	117.942	43.815.873	-43.697.931
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	0	215.906.568	-215.906.568
	Totales:	117.942	259.722.441	-259.604.499

29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	5.506.117	10.632.767	-5.126.651
Operaciones De Enlace	5.506.117	10.632.767	-5.126.651
Recaudos	5.506.117	10.632.767	-5.126.651

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.

Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
	2021	2020	
Recaudos	5.506.117	10.632.767	- 5.126.651

Los recaudos a junio 2021 tienen un saldo de \$5.506.117 disminuyendo en 48,22% respecto a junio 2020 su saldo fue de \$10.632.767. La disminución se debe a la aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros los cuales son más representativos en el segundo trimestre 2020 que en el 2021.

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

29.4. OTROS GASTOS

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Otros Gastos	186.439.066	4.394.337	182.044.729
Comisiones	3.553.253	155.838	3.397.415
Comisiones servicios financieros	3.553.253	155.838	3.397.415
Financieros	1	0	1
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1	0	1
Gastos Diversos	182.885.812	17.345	182.868.467
Pérdidas en siniestros	67.641.709	0	67.641.709
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	115.234.827
Otros gastos diversos	9.276	17.345	-8.069
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	0	4.221.154	-4.221.154
Otros servicios	0	4.221.154	-4.221.154

29.4.1. Comisiones

Las Comisiones a junio 2021 tienen un saldo de \$3.553.253 aumento en un 2180,09% respecto a junio 2020 su saldo fue de \$155.838. El incremento a 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.

Identificación	Descripción	Valor a 30 junio		Valor Variación
		2021	2020	
890903938	Bancolombia S.A.	3.456.409		3.456.409
860034313	Banco Davivienda S.A.	96.844	155.838	- 58.994
	Totales:	3.553.253	155.838	3.397.415

29.4.2. Pérdidas en siniestros

Al 30 de junio 2021 se han registrado pérdidas de bienes en siniestros por \$67.641.709 mientras q a junio 2020 no se había registrado pérdidas de bienes que afectaran la propiedad planta y equipo de la Entidad.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Pérdidas en siniestros	67.641.709	0	67.641.709

Durante el primer semestre 2021 se registraron siniestros, en los cuales se debieron dar de baja bienes en uso de las estaciones, los cuales generaron un impacto económico por \$67.641.709 detallados a continuación:

Siniestro en la Estación Jericó por hurto de Dataloger, Transmisor, Plataforma Colectora De Datos, Pluviómetro, Sensor De Humedad, Sensor Radiación Global, Sensor Humedad Suelo, Sensor T/H Del Aire	8.546.567
Siniestro por desastre natural en el Aeropuerto El Embrujo en Providencia -Termohigrógrafo, Anemómetro, Pluviómetro, Pluviógrafo	71.033
Siniestro por hurto en la Estación Lejanías, de Gabinete, Sistema de Protección a Tierra y Panel Solar	12.462.378

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

Siniestro en la Estación Planta De Bombeo Ecopetrol por hurto del Sensor de nivel	12.187.263
Siniestro por desastre natural (Huracán IOTA) en el Aeropuerto El Embrujo Providencia. Pérdida total de 2 Computadores Todo En Uno, puesto de trabajo, teléfono, impresora, archivador metálico, sofá, aire acondicionado, sillas	4.352.379
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
Siniestro por hurto de transmisor, sensor de temperatura, dataloger y gabinete en estación la estación EMAS	11.336.528
Total gasto perdida en siniestros	67.641.709

29.4.3. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

Las pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros comprenden los bienes aprobados para ser retirados y que ingresan a proceso de subasta o remate en el martillo y cuya baja genera un impacto en estados financieros.

Al 30 de junio 2021 se encontraba registrado un saldo de \$115.234.827 mientras que a junio 2020 no se habían generados movimientos por este concepto.

Concepto	Junio 2021	Junio 2020	Valor Variación
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	115.234.827

Este saldo se originó en las siguientes bajas aprobadas mediante comité de manejo de bienes del IDEAM:

- \$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.
- \$102.038.671 resultado de la baja de 60 bienes de propiedad, planta y equipo que conformaban el sistema GOES y 48 bienes informáticos e hidrológicos dados de baja según Acta 08-2021 del comité de manejo y control de bienes y Resolución 730 de julio 2021.
- \$13.079.745 por baja de 3 bienes en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla según Acta de comité de manejo de bienes No. 07-2021 y Resolución 0614 del 25 de junio 2021.

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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