

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.09.29  
17:15:20 -05'00'

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

Se desfija, hoy \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ a las \_\_\_\_\_

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



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

**CERTIFICAN:**

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

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

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

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

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

Reviso: Fredy Torres Ruge 

Firmado digitalmente por  
**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
2020.10.02 17:37  
Fecha: 2020.09.30  
08:56:04 -05'00'

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





El ambiente  
es de todos

Minambiente

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



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promotivo y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

Informacion_1	Informacion_2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2020-09-18 18:01:22
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-08-01 00:00:00
Fecha Final Periodo Final	2020-08-31 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	89.083.034.058	4.849.663.051	5.276.597.256	88.656.099.853	5.922.327.249	82.733.772.604
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.180.816.093	2.170.392.371	2.008.860.668	1.342.347.796	1.342.347.796	
1.1.05	CAJA	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.178.716.093	2.170.392.371	2.008.860.668	1.340.247.796	1.340.247.796	
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.178.716.093	2.170.392.371	2.008.860.668	1.340.247.796	1.340.247.796	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	1.178.716.093	2.170.392.371	2.008.860.668	1.340.247.796	1.340.247.796	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	562.175.644	752.853.261	818.921.909	496.106.996	187.909.996	308.197.000
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	839.836	839.836	0	0	
1.3.11.04	Sancciones	0	839.836	839.836	0	0	
1.3.11.04.005	Contractuales	0	839.836	839.836	0	0	
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	143.193.198	694.266.734	744.325.744	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	143.193.198	0	50.059.010	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	143.193.198	0	50.059.010	93.134.188	60.030.542	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	694.266.734	694.266.734	0	0	
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	694.266.734	694.266.734	0	0	
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	418.982.446	57.746.691	73.756.329	402.972.808	127.879.453	275.093.354
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	185.083.831	40.457.463	59.862.387	165.678.907	28.871.601	136.807.306
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	185.083.831	40.457.463	59.862.387	165.678.907	28.871.601	136.807.306
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.754.656	0	0	48.754.656	35.038.649	13.716.008
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.754.656	0	0	48.754.656	35.038.649	13.716.008
1.3.84.35	Otros intereses de mora	63.663.583	1.991.828	0	65.655.411	40.141.411	25.514.000
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	63.663.583	1.991.828	0	65.655.411	40.141.411	25.514.000
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	121.480.376	15.297.400	13.893.942	122.883.834	23.827.793	99.056.041
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	108.273.977	12.620.205	12.620.205	108.273.977	9.217.936	99.056.041
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	13.206.399	2.677.195	1.273.737	14.609.857	14.609.857	
1.5	INVENTARIOS	1.149.387.565	0	0	1.149.387.565	1.149.387.565	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.149.387.565	0	0	1.149.387.565	1.149.387.565	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	630.247.889	0	0	630.247.889	630.247.889	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	630.247.889	0	0	630.247.889	630.247.889	
1.5.14.09	Repuestos	519.139.676	0	0	519.139.676	519.139.676	
1.5.14.09.001	Repuestos	519.139.676	0	0	519.139.676	519.139.676	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	76.898.240.539	824.367.704	1.614.085.670	76.108.522.573		76.108.522.573
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.395.446.023	0	793.737.681	2.601.708.342		2.601.708.342
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	81.455.527	0	6.516.392	74.939.135		74.939.135
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	2.374.376	0	0	2.374.376		2.374.376
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	29.349.341	0	6.516.392	22.832.949		22.832.949
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	49.731.810	0	0	49.731.810		49.731.810
1.6.35.02	Equipo médico y científico	2.324.066.208	0	474.918.835	1.849.147.373		1.849.147.373
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	2.324.066.208	0	474.918.835	1.849.147.373		1.849.147.373
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	0	26.065.644	322.234.001		322.234.001
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	0	0	0	0		0
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	348.299.645	0	26.065.644	322.234.001		322.234.001
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	639.675.792	0	286.236.810	353.438.982		353.438.982
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	639.675.792	0	286.236.810	353.438.982		353.438.982
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.35.11.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	0	0	931.409.038		931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9.048.000	0	0	9.048.000		9.048.000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7.823.000	0	0	7.823.000		7.823.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	0	0	633.333.028		633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	0	0	552.262.028		552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	0	0	81.071.000		81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675		23.274.633.675
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	0	237.029.816		237.029.816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	0	237.029.816		237.029.816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	0	0	510.004.910		510.004.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000

1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000	304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910	205.847.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910	205.847.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.980.321.177	6.516.392	0	2.986.837.569	2.986.837.569
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	0	0	61.393.000	61.393.000
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	0	0	61.393.000	61.393.000
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000	1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000	1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	6.516.392	0	2.923.681.569	2.923.681.569
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	2.917.165.177	6.516.392	0	2.923.681.569	2.923.681.569
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.222.654.768	474.918.835	39.619.152	39.657.954.451	39.657.954.451
1.6.60.01	Equipo de investigación	37.138.384.813	474.918.835	31.507.852	37.581.795.796	37.581.795.796
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	37.138.384.813	474.918.835	31.507.852	37.581.795.796	37.581.795.796
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	0	8.111.300	2.076.158.655	2.076.158.655
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.084.269.955	0	8.111.300	2.076.158.655	2.076.158.655
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.801.205.317	26.065.644	0	2.827.270.961	2.827.270.961
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.775.703.813	26.065.644	0	2.801.769.457	2.801.769.457
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.775.703.813	26.065.644	0	2.801.769.457	2.801.769.457
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.604.704.258	286.236.810	0	19.890.941.068	19.890.941.068
1.6.70.01	Equipo de comunicación	5.949.885.008	65.877.418	0	6.015.762.426	6.015.762.426
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	5.949.885.008	65.877.418	0	6.015.762.426	6.015.762.426
1.6.70.02	Equipo de computación	13.654.819.250	220.359.392	0	13.875.178.642	13.875.178.642
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.654.819.250	220.359.392	0	13.875.178.642	13.875.178.642
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	0	0	336.900.000	336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000	336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000	336.900.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-21.018.797.302	30.630.023	780.728.837	-21.768.896.116	-21.768.896.116
1.6.85.01	Edificaciones	-1.055.111.555	0	37.419.159	-1.092.530.714	-1.092.530.714
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.055.111.555	0	37.419.159	-1.092.530.714	-1.092.530.714
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-98.856.228	0	3.168.876	-102.025.104	-102.025.104
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-98.856.228	0	3.168.876	-102.025.104	-102.025.104
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-288.112.805	0	25.874.948	-313.987.753	-313.987.753
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-288.112.805	0	25.874.948	-313.987.753	-313.987.753
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-14.189.825.141	30.630.023	491.823.160	-14.651.018.279	-14.651.018.279
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-14.189.825.141	30.630.023	491.823.160	-14.651.018.279	-14.651.018.279
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-546.083.973	0	26.312.055	-572.396.027	-572.396.027
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-546.083.973	0	26.312.055	-572.396.027	-572.396.027
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-4.687.055.538	0	191.170.895	-4.878.226.433	-4.878.226.433
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-4.687.055.538	0	191.170.895	-4.878.226.433	-4.878.226.433
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-153.752.062	0	4.959.744	-158.711.806	-158.711.806
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-153.752.062	0	4.959.744	-158.711.806	-158.711.806
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0	0	-357.801.661	-357.801.661
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	-6.780.083	0	0	-6.780.083	-6.780.083
1.6.95.06.001	Plantas de generación	-6.780.083	0	0	-6.780.083	-6.780.083
1.6.95.09	Equipo médico y científico	-93.494.574	0	0	-93.494.574	-93.494.574
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	-93.494.574	0	0	-93.494.574	-93.494.574
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.020.888	0	0	-3.020.888	-3.020.888
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	-3.020.888	0	0	-3.020.888	-3.020.888
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-254.506.116	0	0	-254.506.116	-254.506.116
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	-222.772.930	0	0	-222.772.930	-222.772.930
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-31.733.186	0	0	-31.733.186	-31.733.186
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062	379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	0	0	379.362.062	379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062	379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	8.913.052.156	1.102.049.716	834.729.009	9.180.372.862	3.242.681.893
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.199.466	791.823.055	267.931.601	531.090.920	531.090.920
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	7.199.466	4.164.397	3.035.069	8.328.794	8.328.794
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	7.199.466	4.164.397	3.035.069	8.328.794	8.328.794
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	787.658.658	264.896.532	522.762.126	522.762.126
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	0	787.658.658	264.896.532	522.762.126	522.762.126
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.660.328.603	310.226.661	258.964.291	2.711.590.973	2.711.590.973
1.9.08.01	En administración	2.660.328.603	310.226.661	258.964.291	2.711.590.973	2.711.590.973
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	2.660.328.603	310.226.661	258.964.291	2.711.590.973	2.711.590.973
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.807.540.105	0	0	16.807.540.105	16.807.540.105
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.722.978.761	0	0	3.722.978.761	3.722.978.761
1.9.70.07.001	Licencias	3.722.978.761	0	0	3.722.978.761	3.722.978.761
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.149	0	0	13.060.134.149	13.060.134.149
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.149	0	0	13.060.134.149	13.060.134.149
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-10.562.016.019	0	307.833.118	-10.869.849.136	-10.869.849.136
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195	-24.427.195
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195	-24.427.195
1.9.75.07	Licencias	-3.450.552.292	0	13.603.653	-3.464.155.945	-3.464.155.945
1.9.75.07.001	Licencias	-3.450.552.292	0	13.603.653	-3.464.155.945	-3.464.155.945

1.9.75.08	Softwares	-7.087.036.532	0	294.229.464	-7.381.265.996		-7.381.265.996
1.9.75.08.001	Softwares	-7.087.036.532	0	294.229.464	-7.381.265.996		-7.381.265.996
2	PASIVOS	6.672.220.001	7.490.909.051	7.635.357.730	6.816.668.679	6.791.872.270	24.796.410
2.4	CUENTAS POR PAGAR	743.532.819	4.507.292.532	4.371.516.623	607.756.909	594.040.902	13.716.008
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	94.422.502	1.454.295.518	1.471.312.411	111.439.394	111.439.394	
2.4.01.01	Bienes y servicios	78.918.279	295.681.689	316.238.895	99.475.485	99.475.485	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	78.918.279	295.681.689	316.238.895	99.475.485	99.475.485	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	15.504.223	1.158.613.829	1.155.073.516	11.963.910	11.963.910	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversion	15.504.223	1.158.613.829	1.155.073.516	11.963.910	11.963.910	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	217.581.344	707.040.438	545.799.008	56.339.913	56.339.913	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	1.023.789	1.023.789	4.370.370	4.370.370	4.370.370	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	1.023.789	1.023.789	4.370.370	4.370.370	4.370.370	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	216.058.912	705.698.997	540.765.522	51.125.436	51.125.436	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	216.058.912	705.698.997	540.765.522	51.125.436	51.125.436	
2.4.07.22	Estampillas	498.643	317.652	663.116	844.107	844.107	
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	93.186	0	437.037	530.223	530.223	
2.4.07.22.003	Estampillas	405.457	317.652	226.079	313.884	313.884	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	119.519.874	248.640.997	227.956.723	98.835.600	98.835.600	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	54.717.000	55.019.100	52.047.400	51.745.300	51.745.300	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	54.717.000	55.019.100	52.047.400	51.745.300	51.745.300	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	49.122.800	49.124.900	47.092.400	47.090.300	47.090.300	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	49.122.800	49.124.900	47.092.400	47.090.300	47.090.300	
2.4.24.04	Sindicatos	0	3.809.071	3.809.071	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	3.809.071	3.809.071	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	5.292.372	23.048.005	17.755.633	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	5.292.372	23.048.005	17.755.633	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	8.145.511	94.971.359	86.825.848	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	8.145.511	94.971.359	86.825.848	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	2.599.716	2.599.716	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	2.599.716	2,599.716	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	7.729.954	7.729.954	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	7.729.954	7,729.954	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.375.000	5.375.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.375.000	5,375.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2.242.191	6.963.892	4.721.701	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	2.242.191	6.963.892	4,721.701	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	109.563.275	190.369.534	191.873.514	111.067.255	111.067.255	
2.4.36.03	Honorarios	2.472.863	9.075.168	11.908.127	5.305.822	5.305.822	
2.4.36.03.001	Retenido	2.472.863	6.603.168	9.436.127	5.305.822	5.305.822	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	2.472.000	2.472.000	0	0	
2.4.36.05	Servicios	4.689.905	10.086.030	10.049.187	4.653.062	4.653.062	
2.4.36.05.001	Retenido	4.689.905	6.093.030	6.056.187	4.653.062	4.653.062	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	3.993.000	3.993.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	550.661	1.452.031	1.452.337	550.967	550.967	
2.4.36.06.001	Retenido	550.661	902.031	902.337	550.967	550.967	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	550.000	550.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	45	978.172	7.469.438	6.491.311	6.491.311	
2.4.36.08.001	Retenido	45	978.172	7,469.438	6,491.311	6,491.311	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	39.789.803	80.246.702	72.948.716	32.491.817	32.491.817	
2.4.36.15.001	Retenido	39.789.803	40.457.702	33.159.716	32.491.817	32.491.817	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	39.789.000	39.789.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	4.433.461	13.939.050	19.712.579	10.206.990	10.206.990	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	4.433.461	9.506.050	15.279.579	10.206.990	10.206.990	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	4.433.000	4.433.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	298.162	597.080	1.960.617	1.661.699	1.661.699	
2.4.36.26.001	Retenido	298.162	298.080	1.661.617	1.661.699	1.661.699	
2.4.36.26.002	Pagado (db)	0	299.000	299.000	0	0	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	26.518.143	5.410.960	23.363.037	44.470.220	44.470.220	
2.4.36.27.001	Retenido	26.518.143	5.025.519	22.977.596	44.470.220	44.470.220	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	385.441	385.441	0	0	
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	30.070.628	67.114.341	41.815.768	4.772.055	4.772.055	
2.4.36.30.001	Retenido	30.070.628	37.044.341	11.745.768	4.772.055	4.772.055	
2.4.36.30.002	Pagado (db)	0	30.070.000	30.070.000	0	0	
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	735.862	1.470.000	1.191.659	457.521	457.521	
2.4.36.31.001	Retenido	735.862	735.000	456.659	457.521	457.521	
2.4.36.31.002	Pagado (db)	0	735.000	735.000	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	3.742	0	2.049	5.791	5.791	
2.4.36.90.001	Retenido	3.742	0	2,049	5,791	5,791	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	4.691.887	4.691.887	0	0	
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	0	4.691.887	4.691.887	0	0	
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	0	4,691.887	4,691.887	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	60.332.318	7.992.615	68.381.687	120.721.391	120.721.391	
2.4.45.02	Venta de servicios	60.332.318	7.992.615	68.381.687	120.721.391	120.721.391	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	60.332.318	7,992.615	68,381.687	120,721.391	120,721.391	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	142.113.506	1.894.261.542	1.861.501.392	109.353.356	95.637.349	13.716.008
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	48.754.656	48.754.656	0	0	0	
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	48.754.656	48.754.656	0	0	0	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	900	900	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	900	900	0	0	

2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	91.079.900	91.326.900	60.845.700	60.598.700	60.598.700	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	54.643.000	54.741.800	36.453.300	36.354.500	36.354.500	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	36.436.900	36.585.100	24.392.400	24.244.200	24.244.200	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	53.901.582	53.901.582	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	53.901.582	53.901.582	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	164.680.558	164.680.558	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	164.680.558	164.680.558	0	0	
2.4.90.55	Servicios	2.278.950	1.247.206.595	1.244.927.645	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	2.278.950	1.247.206.595	1.244.927.645	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	288.390.351	288.390.351	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	288.390.351	288.390.351	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	0	0	48.754.656	48.754.656	35.038.649	13.716.008
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	0	0	48.754.656	48.754.656	35.038.649	13.716.008
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.779.504.835	2.755.061.055	3.047.465.643	4.071.909.423	4.060.829.021	11.080.402
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.760.759.005	2.747.395.627	3.047.465.643	4.060.829.021	4.060.829.021	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	2.058.724.272	2.058.724.272	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	2.058.724.272	2.058.724.272	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	107.215.172	107.215.172	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	107.215.172	107.215.172	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.193.458.024	24.874.569	59.206.084	1.227.789.539	1.227.789.539	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.193.458.024	24.874.569	59.206.084	1.227.789.539	1.227.789.539	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.035.603.076	25.387.906	48.708.933	1.058.924.103	1.058.924.103	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.035.603.076	25.387.906	48.708.933	1.058.924.103	1.058.924.103	
2.5.11.06	Prima de servicios	51.637.721	911.276	110.844.146	161.570.591	161.570.591	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	51.637.721	911.276	110.844.146	161.570.591	161.570.591	
2.5.11.07	Prima de navidad	757.171.198	1.212.265	110.702.318	866.661.251	866.661.251	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	757.171.198	1.212.265	110.702.318	866.661.251	866.661.251	
2.5.11.08	Licencias	0	508.458	508.458	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	508.458	508.458	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	325.951.925	21.279.816	47.693.236	352.365.345	352.365.345	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	227.455.208	18.987.861	42.739.200	251.206.547	251.206.547	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	98.496.717	2.291.955	4.954.036	101.158.798	101.158.798	
2.5.11.10	Otras primas	36.637.361	138.475.967	170.444.498	68.605.892	68.605.892	
2.5.11.10.001	Otras primas	36.637.361	138.475.967	170.444.498	68.605.892	68.605.892	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	28.646.800	28.648.100	26.792.100	26.790.800	26.790.800	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	28.646.800	28.648.100	26.792.100	26.790.800	26.790.800	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	151.483.000	151.597.800	146.286.700	146.171.900	146.171.900	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	151.483.000	151.597.800	146.286.700	146.171.900	146.171.900	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	107.317.600	107.322.200	103.483.600	103.479.000	103.479.000	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	107.317.600	107.322.200	103.483.600	103.479.000	103.479.000	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	72.852.300	73.049.900	48.668.200	48.470.600	48.470.600	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	72.852.300	73.049.900	48.668.200	48.470.600	48.470.600	
2.5.11.25	Incapacidades	0	8.187.926	8.187.926	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	8.187.926	8.187.926	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	18.745.830	7.665.428	0	11.080.402		11.080.402
2.5.12.01	Bonificaciones	18.745.830	7.665.428	0	11.080.402		11.080.402
2.5.12.01.001	Bonificaciones	18.745.830	7.665.428	0	11.080.402		11.080.402
2.7	PROVISIONES	43.957.266	0	0	43.957.266	43.957.266	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	43.957.266	0	0	43.957.266	43.957.266	
2.7.01.03	Administrativas	43.957.266	0	0	43.957.266	43.957.266	
2.7.01.03.001	Administrativas	43.957.266	0	0	43.957.266	43.957.266	
2.9	OTROS PASIVOS	2.105.225.081	228.555.464	216.375.464	2.093.045.081	2.093.045.081	
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	108.187.732	216.375.464	108.187.732	0	0	
2.9.01.01	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	0	108.187.732	108.187.732	0	0	
2.9.01.01.001	Anticipos sobre ventas de bienes	0	108.187.732	108.187.732	0	0	
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	108.187.732	108.187.732	0	0	0	
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	108.187.732	108.187.732	0	0	0	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.997.037.349	12.180.000	108.187.732	2.093.045.081	2.093.045.081	
2.9.02.01	En administración	1.997.037.349	12.180.000	108.187.732	2.093.045.081	2.093.045.081	
2.9.02.01.001	En administración	1.997.037.349	12.180.000	108.187.732	2.093.045.081	2.093.045.081	
3	PATRIMONIO	87.505.250.237	0	6.972.956	87.512.223.194		87.512.223.194
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.505.250.237	0	6.972.956	87.512.223.194		87.512.223.194
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.337.286.940	0	6.972.956	74.344.259.897		74.344.259.897
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	81.005.303.413	0	6.972.956	81.012.276.370		81.012.276.370
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	0	0	77.902.663.457		77.902.663.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.102.639.956	0	6.972.956	3.109.612.913		3.109.612.913
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473		-6.668.016.473
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473		-6.668.016.473
4	INGRESOS	34.751.422.827	63.463.014	5.586.602.775	40.274.562.588		40.274.562.588
4.1	INGRESOS FISCALES	0	0	839.836	839.836		839.836
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	0	0	839.836	839.836		839.836
4.1.10.04	Sancciones	0	0	839.836	839.836		839.836
4.1.10.04.005	Contractuales	0	0	839.836	839.836		839.836
4.3	VENTA DE SERVICIOS	851.709.259	42.066.395	625.885.047	1.435.527.910		1.435.527.910
4.3.90	OTROS SERVICIOS	851.709.259	42.066.395	625.885.047	1.435.527.910		1.435.527.910
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	851.709.259	42.066.395	625.885.047	1.435.527.910		1.435.527.910

4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	851.709.259	42.066.395	625.885.047	1.435.527.910		1.435.527.910
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	422.950	0	0	422.950		422.950
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950	0	0	422.950		422.950
4.4.28.08	Donaciones	422.950	0	0	422.950		422.950
4.4.28.08.001	Donaciones	422.950	0	0	422.950		422.950
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	33.793.721.741	21.396.619	4.951.815.228	38.724.140.349		38.724.140.349
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	33.007.595.404	21.396.619	4.903.028.859	37.889.227.643		37.889.227.643
4.7.05.08	Funcionamiento	24.473.150.358	21.396.619	3.471.552.981	27.923.306.721		27.923.306.721
4.7.05.10	Inversión	8.534.445.045	0	1.431.475.877	9.965.920.923		9.965.920.923
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	786.126.337	0	48.786.369	834.912.706		834.912.706
4.7.22.01	Cruce de cuentas	786.126.337	0	48.786.369	834.912.706		834.912.706
4.8	OTROS INGRESOS	105.568.878	0	8.062.664	113.631.543		113.631.543
4.8.02	FINANCIEROS	4.257.399	0	2.500.340	6.757.739		6.757.739
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.253.992	0	466.973	2.720.965		2.720.965
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.253.992	0	466.973	2.720.965		2.720.965
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0	0	41.539	41.539		41.539
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	0	0	41.539	41.539		41.539
4.8.02.33	Otros intereses de mora	2.003.407	0	1.991.828	3.995.235		3.995.235
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	2.003.407	0	1.991.828	3.995.235		3.995.235
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	101.311.479	0	5.562.324	106.873.804		106.873.804
4.8.08.26	Recuperaciones	9.305.875	0	5.557.248	14.863.124		14.863.124
4.8.08.26.001	Recuperaciones	9.305.875	0	5.557.248	14.863.124		14.863.124
4.8.08.28	Indemnizaciones	92.001.215	0	0	92.001.215		92.001.215
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	92.001.215	0	0	92.001.215		92.001.215
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	4.389	0	5.076	9.465		9.465
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	3.405	0	5.076	8.481		8.481
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	984	0	0	984		984
5	GASTOS	39.845.859.007	8.539.981.608	2.438.486.007	45.947.354.608		45.947.354.608
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	32.148.690.529	7.432.348.692	2.438.486.007	37.142.553.214		37.142.553.214
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	8.957.716.062	2.422.675.664	1.190.105.584	10.190.286.142		10.190.286.142
5.1.01.01	Sueldos	7.042.440.835	2.036.783.029	1.018.162.177	8.061.061.687		8.061.061.687
5.1.01.01.001	Sueldos	7.042.440.835	2.036.783.029	1.018.162.177	8.061.061.687		8.061.061.687
5.1.01.03	Horas extras y festivos	920.023.272	195.978.396	97.989.198	1.018.012.470		1.018.012.470
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	920.023.272	195.978.396	97.989.198	1.018.012.470		1.018.012.470
5.1.01.10	Prima técnica	320.193.755	91.054.278	45.527.139	365.720.894		365.720.894
5.1.01.10.001	Prima técnica	320.193.755	91.054.278	45.527.139	365.720.894		365.720.894
5.1.01.19	Bonificaciones	503.828.458	42.739.200	0	546.567.658		546.567.658
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	386.879.468	42.739.200	0	429.618.668		429.618.668
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405	0	0	78.465.405		78.465.405
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585	0	0	38.483.585		38.483.585
5.1.01.23	Auxilio de transporte	84.288.851	30.221.363	15.496.099	99.014.115		99.014.115
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	62.956.931	14.481.277	7.655.198	69.783.010		69.783.010
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	21.331.920	15.740.086	7.840.901	29.231.105		29.231.105
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	86.940.891	25.899.398	12.930.971	99.909.318		99.909.318
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	86.940.891	25.899.398	12.930.971	99.909.318		99.909.318
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.429.992.137	325.262.200	412.889	2.754.841.448		2.754.841.448
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	406.562.100	48.668.200	3.300	455.227.000		455.227.000
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	406.562.100	48.668.200	3.300	455.227.000		455.227.000
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	751.440.535	103.406.800	94.745	854.752.590		854.752.590
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	751.440.535	103.406.800	94.745	854.752.590		854.752.590
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	199.609.300	26.792.100	500	226.400.900		226.400.900
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	199.609.300	26.792.100	500	226.400.900		226.400.900
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	765.663.547	106.138.500	217.010	871.585.037		871.585.037
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	765.663.547	106.138.500	217.010	871.585.037		871.585.037
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	306.716.655	40.256.600	97.334	346.875.921		346.875.921
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	306.716.655	40.256.600	97.334	346.875.921		346.875.921
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	508.293.200	60.845.700	4.200	569.134.700		569.134.700
5.1.04.01	Aportes al icbf	304.943.400	36.453.300	2.500	341.394.200		341.394.200
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	304.943.400	36.453.300	2.500	341.394.200		341.394.200
5.1.04.02	Aportes al sena	203.349.800	24.392.400	1.700	227.740.500		227.740.500
5.1.04.02.001	Aportes al sena	203.349.800	24.392.400	1.700	227.740.500		227.740.500
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.512.264.036	538.402.278	35.267.855	5.015.398.459		5.015.398.459
5.1.07.01	Vacaciones	897.900.411	59.206.084	0	957.106.495		957.106.495
5.1.07.01.001	Vacaciones	897.900.411	59.206.084	0	957.106.495		957.106.495
5.1.07.02	Cesantías	885.088.852	107.215.172	0	992.304.024		992.304.024
5.1.07.02.001	Cesantías	885.088.852	107.215.172	0	992.304.024		992.304.024
5.1.07.04	Prima de vacaciones	972.016.486	50.893.672	4.369.478	1.018.540.680		1.018.540.680
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	972.016.486	50.893.672	4.369.478	1.018.540.680		1.018.540.680
5.1.07.05	Prima de navidad	768.936.632	110.702.318	0	879.638.950		879.638.950
5.1.07.05.001	Prima de navidad	768.936.632	110.702.318	0	879.638.950		879.638.950
5.1.07.06	Prima de servicios	363.843.044	110.844.146	0	474.687.190		474.687.190
5.1.07.06.001	Prima de servicios	363.843.044	110.844.146	0	474.687.190		474.687.190
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	87.351.677	4.954.036	0	92.305.713		92.305.713
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	87.351.677	4.954.036	0	92.305.713		92.305.713
5.1.07.90	Otras primas	537.126.934	94.586.850	30.898.377	600.815.407		600.815.407
5.1.07.90.001	Otras primas	333.163.826	33.775.008	0	366.938.834		366.938.834
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	203.963.108	60.811.842	30.898.377	233.876.573		233.876.573
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	133.600	8.200.000	0	8.333.600		8.333.600

5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	8.200.000	0	8.200.000	8.200.000
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	0	8.200.000	0	8.200.000	8.200.000
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	133.600	0	0	133.600	133.600
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	133.600	0	0	133.600	133.600
5.1.11	GENERALES	15.615.557.836	4.072.270.963	1.212.695.479	18.475.133.320	18.475.133.320
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.105.029.589	184.938.136	0	1.289.967.725	1.289.967.725
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	1.105.029.589	184.938.136	0	1.289.967.725	1.289.967.725
5.1.11.14	Materiales y suministros	444.544.110	111.519.033	74.813.695	481.249.448	481.249.448
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	444.544.110	111.519.033	74.813.695	481.249.448	481.249.448
5.1.11.15	Mantenimiento	210.419.934	65.541.328	15.857.482	260.103.780	260.103.780
5.1.11.15.001	Mantenimiento	194.562.452	65.541.328	0	260.103.780	260.103.780
5.1.11.15.915	Mantenimiento- entidades en liquidación	15.857.482	0	15.857.482	0	0
5.1.11.17	Servicios públicos	462.493.473	249.686.466	187.593.000	524.586.939	524.586.939
5.1.11.17.001	Servicios públicos	462.493.473	249.686.466	187.593.000	524.586.939	524.586.939
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	1.950.138.925	289.029.563	0	2.239.168.488	2.239.168.488
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.950.138.925	289.029.563	0	2.239.168.488	2.239.168.488
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	282.173.064	3.035.069	0	285.208.133	285.208.133
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	282.173.064	3.035.069	0	285.208.133	285.208.133
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.385.800	727.200	0	2.113.000	2.113.000
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.385.800	727.200	0	2.113.000	2.113.000
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	837.567.470	59.729.964	0	897.297.434	897.297.434
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	837.567.470	59.729.964	0	897.297.434	897.297.434
5.1.11.25	Seguros generales	1.780.749.614	44.090	0	1.780.793.704	1.780.793.704
5.1.11.25.001	Seguros generales	1.780.749.614	44.090	0	1.780.793.704	1.780.793.704
5.1.11.33	Seguridad industrial	38.730.105	263.021.612	0	301.751.717	301.751.717
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	38.730.105	263.021.612	0	301.751.717	301.751.717
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	18.277.233	1.536.346	0	19.813.579	19.813.579
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	18.277.233	1.536.346	0	19.813.579	19.813.579
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	457.198.450	169.735.018	3.942.332	622.991.136	622.991.136
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	457.198.450	169.735.018	3.942.332	622.991.136	622.991.136
5.1.11.65	Intangibles	0	8.868.944	172.984	8.695.960	8.695.960
5.1.11.65.001	Intangibles	0	8.868.944	172.984	8.695.960	8.695.960
5.1.11.78	Comisiones	16.497.773	63.320.155	60.867.410	18.950.518	18.950.518
5.1.11.78.001	Comisiones	16.497.773	63.320.155	60.867.410	18.950.518	18.950.518
5.1.11.79	Honorarios	5.805.540.779	1.069.479.381	34.324.752	6.840.695.408	6.840.695.408
5.1.11.79.001	Honorarios	5.805.540.779	1.069.479.381	34.324.752	6.840.695.408	6.840.695.408
5.1.11.80	Servicios	2.204.157.617	1.456.860.308	835.122.925	2.825.895.000	2.825.895.000
5.1.11.80.001	Servicios	2.204.157.617	1.456.860.308	835.122.925	2.825.895.000	2.825.895.000
5.1.11.90	Otros gastos generales	653.900	75.198.351	900	75.851.351	75.851.351
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	653.900	75.198.351	900	75.851.351	75.851.351
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	124.733.658	4.691.887	0	129.425.545	129.425.545
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	124.025.658	4.691.887	0	128.717.545	128.717.545
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	124.025.658	4.691.887	0	128.717.545	128.717.545
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000	708.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000	708.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	7.669.966.769	1.088.561.954	0	8.758.528.724	8.758.528.724
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.452.342.856	780.728.837	0	6.233.071.692	6.233.071.692
5.3.60.01	Edificaciones	261.933.779	37.419.159	0	299.352.938	299.352.938
5.3.60.01.001	Edificios y casas	261.933.779	37.419.159	0	299.352.938	299.352.938
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	22.182.918	3.168.876	0	25.351.794	25.351.794
5.3.60.02.001	Plantas de generación	22.182.918	3.168.876	0	25.351.794	25.351.794
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	180.039.943	25.874.948	0	205.914.890	205.914.890
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	180.039.943	25.874.948	0	205.914.890	205.914.890
5.3.60.05	Equipo médico y científico	3.434.124.428	491.823.160	0	3.925.947.588	3.925.947.588
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	3.434.124.428	491.823.160	0	3.925.947.588	3.925.947.588
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	183.801.709	26.312.055	0	210.113.764	210.113.764
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	183.801.709	26.312.055	0	210.113.764	210.113.764
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.335.541.442	191.170.895	0	1.526.712.337	1.526.712.337
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.335.541.442	191.170.895	0	1.526.712.337	1.526.712.337
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	34.718.637	4.959.744	0	39.678.381	39.678.381
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	34.718.637	4.959.744	0	39.678.381	39.678.381
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.173.666.648	307.833.118	0	2.481.499.765	2.481.499.765
5.3.66.05	Licencias	104.859.639	13.603.653	0	118.463.292	118.463.292
5.3.66.05.001	Licencias	104.859.639	13.603.653	0	118.463.292	118.463.292
5.3.66.06	Softwares	2.066.372.229	294.229.464	0	2.360.601.693	2.360.601.693
5.3.66.06.001	Softwares	2.066.372.229	294.229.464	0	2.360.601.693	2.360.601.693
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780	2.434.780
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780	2.434.780
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	43.957.266	0	0	43.957.266	43.957.266
5.3.68.03	Administrativas	43.957.266	0	0	43.957.266	43.957.266
5.3.68.03.001	Administrativas	43.957.266	0	0	43.957.266	43.957.266
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	14.114.391	10.004.108	0	24.118.499	24.118.499
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	14.114.391	10.004.108	0	24.118.499	24.118.499
5.7.20.80	Recaudos	14.114.391	10.004.108	0	24.118.499	24.118.499
5.8	OTROS GASTOS	13.087.318	9.066.853	0	22.154.171	22.154.171
5.8.02	COMISIONES	155.838	0	0	155.838	155.838
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	155.838	0	0	155.838	155.838

5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	155.838	0	0	155.838		155.838
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	17.345	8.990.053	0	9.007.398		9.007.398
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	0	8.989.130	0	8.989.130		8.989.130
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	0	8.989.130	0	8.989.130		8.989.130
5.8.90.90	Otros gastos diversos	17.345	923	0	18.269		18.269
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	16.053	923	0	16.977		16.977
5.8.90.90.003	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	1.292	0	0	1.292		1.292
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135	0	0	12.914.135		12.914.135
5.8.95.16	Otros servicios	12.914.135	0	0	12.914.135		12.914.135
5.8.95.16.001	Otros servicios	12.914.135	0	0	12.914.135		12.914.135
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	76.800	0	76.800		76.800
5.8.97.23	Servicios	0	76.800	0	76.800		76.800
5.8.97.23.004	Servicios de salud	0	76.800	0	76.800		76.800
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	63.626.651	63.626.651	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.342.988.855	63.626.651	0	2.406.615.506		2.406.615.506
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	0	15.674.409	0	15.674.409		15.674.409
8.3.61.01	Internas	0	15.674.409	0	15.674.409		15.674.409
8.3.61.01.001	Internas	0	15.674.409	0	15.674.409		15.674.409
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.167.245.595	47.952.242	0	1.215.197.836		1.215.197.836
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.167.245.595	47.952.242	0	1.215.197.836		1.215.197.836
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.167.245.595	47.952.242	0	1.215.197.836		1.215.197.836
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.342.988.855	0	63.626.651	-2.406.615.506		-2.406.615.506
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.342.988.855	0	63.626.651	-2.406.615.506		-2.406.615.506
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	0	0	-1.175.743.260		-1.175.743.260
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	0	0	-1.175.743.260		-1.175.743.260
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	0	0	15.674.409	-15.674.409		-15.674.409
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	0	0	15.674.409	-15.674.409		-15.674.409
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.167.245.595	0	47.952.242	-1.215.197.836		-1.215.197.836
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.167.245.595	0	47.952.242	-1.215.197.836		-1.215.197.836
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	105.378.918	105.378.918	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	4.457.268.161.994	105.378.918	0	4.457.162.783.076		4.457.162.783.076
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	4.457.268.161.993	105.378.918	0	4.457.162.783.075		4.457.162.783.076
9.1.20.04	Administrativos	4.457.268.161.993	105.378.918	0	4.457.162.783.075		4.457.162.783.075
9.1.20.04.001	Administrativos	4.457.268.161.993	105.378.918	0	4.457.162.783.075		4.457.162.783.075
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0		0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.457.268.161.994	0	105.378.918	-4.457.162.783.076		-4.457.162.783.076
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-4.457.268.161.994	0	105.378.918	-4.457.162.783.076		-4.457.162.783.076
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.457.268.161.993	0	105.378.918	-4.457.162.783.075		-4.457.162.783.075
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.457.268.161.993	0	105.378.918	-4.457.162.783.075		-4.457.162.783.075
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE AGOSTO DE 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promoción y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)







El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE AGOSTO DE 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promóvilcoy Aleltas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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



CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	<b>INGRESOS</b>	<b>40.160.931.045</b>	<b>49.301.115.935</b>
41	INGRESOS FISCALES	839.836	2.600.000
43	VENTA DE SERVICIOS	1.435.527.910	1.576.735.849
44	TRANSFERENCIAS	422.950	9.017.971.375
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	38.724.140.349	38.703.808.711
	<b>GASTOS</b>	<b>45.925.200.436</b>	<b>44.893.609.982</b>
51	DE ADMINISTRACION	37.142.553.214	37.210.806.500
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	8.758.528.724	7.616.104.081
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24.118.499	66.699.401
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>113.631.543</b>	<b>339.971.770</b>
48	OTROS INGRESOS	113.631.543	339.971.770
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>22.154.171</b>	<b>29.496.082</b>
58	OTROS GASTOS	22.154.171	29.496.082
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-5.672.792.019</b>	<b>4.717.981.641</b>

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

Firmante:

CN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

C=CO

O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

Z.5.4.97=NITCO-830005005

Llave publica:

Reviso: Fredy Torres

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



Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN  
ACERO  
Fecha: 2020.09.29 17:41:12  
-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 AGOSTO 2020-2019

( Cifras expresadas en pesos )



El ambiente  
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	<b>INGRESOS</b>	<b>40.160.931.045</b>	<b>49.301.115.935</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>		
		839.836	<b>2.600.000</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	839.836	2.600.000
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.435.527.910</b>	<b>1.576.735.849</b>
4390	OTROS SERVICIOS	1.435.527.910	1.596.796.728
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	-20.060.879
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>422.950</b>	<b>9.017.971.375</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	422.950	9.017.971.375
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>38.724.140.349</b>	<b>38.703.808.711</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	37.889.227.643	37.977.026.277
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	834.912.706	726.782.434
	<b>GASTOS</b>	<b>45.925.200.436</b>	<b>44.893.609.982</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>37.142.553.214</b>	<b>37.210.806.500</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.190.286.142	9.564.110.721
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.754.841.448	2.686.842.154
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	569.134.700	550.462.400
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.015.398.459	3.550.126.029
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.333.600	921.498.998
5111	GENERALES	18.475.133.320	19.815.602.528
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	129.425.545	122.163.671
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>8.758.528.724</b>	<b>7.616.104.081</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.233.071.692	5.379.534.187
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.481.499.765	1.697.928.960
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	43.957.266	538.640.934
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
5424	SUBVENCIONES	0	0
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>24.118.499</b>	<b>66.699.401</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	24.118.499	66.699.401
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-5.764.269.391</b>	<b>4.407.505.953</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>113.631.543</b>	<b>339.971.770</b>
4802	FINANCIEROS	6.757.739	37.116.256
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.901.431
4808	INGRESOS DIVERSOS	106.873.804	300.954.082
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>22.154.171</b>	<b>29.496.082</b>
5802	COMISIONES	155.838	0
5890	GASTOS DIVERSOS	9.007.398	27.059.082
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	76.800	2.437.000
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-5.672.792.019</b>	<b>4.717.981.641</b>

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

2020.10.02 17:46:18

Firmante:

CN=GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

C=CO

O=INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

2.5.4.97=NITCO

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**

Llave publica:

RSA/2048 bits

**DIRECTORA GENERAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge



**SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO**

Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN  
ACERO  
Fecha: 2020.09.29 17:41:51  
-05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

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



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promoción y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD

COMPARATIVOS AGOSTO 2020-2019



El ambiente es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
<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 agosto del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados 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.
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	1.435.527.910 40.160.931.045	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>	76.108.522.573 88.656.099.853	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>	594.040.902 6.816.668.679	9%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 9% por ciento

SANDRA MILENA  
SANJUAN  
ACERO

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.09.29  
17:44:06 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 15  
T.P 98.976-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

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



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Dpc.2  
Línea Nacional 018000110012 - Promóvilcoy Aleltas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.426 - 44 Bogotá D.C. PBX: 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

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

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

**AGOSTO 2020**

Contenido	
NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE .....	7
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES .....	7
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES .....	8
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO.....	9
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA .....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. BASES DE MEDICIÓN.....	9
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.	10
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	10
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE.....	11
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste .....	11
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste .....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....	12
3.1. JUICIOS.....	12
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS.....	12
3.3. CORRECCIONES CONTABLES .....	13
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	14
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES .....	14
4.2. CUENTAS POR COBRAR.....	14
4.3. INVENTARIOS.....	14
4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	15
4.5. INTANGIBLES .....	16
4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO .....	17
4.7. CUENTAS POR PAGAR.....	17
4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS .....	18
4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO. ....	18
4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	18
4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL. ....	19
4.12. ACTIVOS CONTINGENTES.....	19

4.13. PASIVOS CONTINGENTES .....	19
4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	19
4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	20
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	20
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	21
5.1 CAJA .....	21
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	22
COMPOSICIÓN .....	22
7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS .....	22
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	23
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros .....	23
7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería .....	24
7.2.3 Intereses de Mora .....	25
7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar .....	26
7.2.4.1 Otras Cuentas Por Cobrar .....	26
7.2.4.2 Mayores Valores Pagados .....	26
7.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS .....	32
NOTA 9. INVENTARIOS .....	33
Composición .....	33
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	34
Composición .....	34
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES .....	36
10.1.1 Bienes muebles en bodega .....	37
10.1.2 Bienes no explotados .....	37
10.1.3 Maquinaria y equipo .....	37
10.1.4 Equipo médico y científico .....	38
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina .....	40
10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....	41
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....	42
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo .....	43
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES .....	43

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

---

10.2.1 Terrenos.....	43
10.2.2 Edificaciones .....	45
10.2.3 Plantas, ductos y túneles.....	46
10.3 ESTIMACIONES .....	47
10.3.1 Depreciación línea Recta .....	47
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	48
Composición .....	48
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	48
Composición .....	48
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS .....	50
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	51
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	51
16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS .....	51
16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje .....	51
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios .....	52
16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN .....	53
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	53
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	53
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR .....	54
Composición.....	54
21.1. REVELACIONES GENERALES .....	54
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	54
21.1.1. Recursos a Favor de Terceros .....	56
1.1.1.1 Cobro Cartera de Terceros.....	56
1.1.1.2 Recaudos por Clasificar.....	56
1.1.1.3 Estampillas .....	56
21.1.2. Descuentos de Nomina.....	56
21.1.2.1. Aportes a Fondos Pensionales .....	56
21.1.2.2. Aportes a Seguridad Social en Salud .....	57
21.1.3. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre.....	58
21.1.4. VENTA DE SERVICIOS .....	59
21.1.5. Otras Cuentas por Pagar.....	60

21.1.5.1 Aportes al ICBF y SENA .....	60
21.1.5.2 Otras Cuentas por Pagar .....	61
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	65
COMPOSICIÓN .....	65
22.1.    BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	65
22.1.1.    Vacaciones.....	66
22.1.3.    Prima de Servicios.....	66
22.1.5.    Bonificaciones.....	66
22.1.6.    Otras Primas .....	67
22.1.9.    Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador.....	67
22.1.10.   Aportes a Cajas de Compensación Familiar .....	69
22.2.    BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	70
22.2.1.    Bonificaciones.....	71
NOTA 23. PROVISIONES .....	71
COMPOSICIÓN .....	71
23.1.    LITIGIOS Y DEMANDAS .....	71
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	72
Composición .....	72
24.1    EN ADMINISTRACIÓN .....	72
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	73
26.1.    CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS .....	73
26.2    CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS .....	74
NOTA 27. PATRIMONIO.....	76
Composición.....	76
27.1.    CAPITAL FISCAL .....	76
NOTA 28. INGRESOS .....	77
COMPOSICIÓN .....	77
28.1.    INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	77
28.1.1.  Ingresos Fiscales - Detallado.....	77
28.2.    INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	78
28.2.1.  Venta De Servicios .....	79
28.2.2.  Recuperaciones.....	82

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

---

28.2.3 Indemnizaciones.....	82
NOTA 29. GASTOS .....	83
COMPOSICIÓN .....	83
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS .....	83
29.1.1. Gastos de Personal.....	83
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	93
29.2.1 Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo .....	93
29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles.....	94
29.2.3 Pérdidas en siniestros .....	94
29.2.4 Provisión litigios y demandas.....	95
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....	95

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

### 1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

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

#### MISIÓN

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

#### VISIÓN

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

## **1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 31 de Agosto de 2020

### **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 Agosto de 2020

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- e) Las notas a los Estados Financieros

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

### **1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA**

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

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. BASES DE MEDICIÓN**

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

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

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

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

## **2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD**

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

## **2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

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

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

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

## **2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE**

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

### **2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste**

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

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

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

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

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

#### **3.1. JUICIOS**

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

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

#### **3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

Para el mes de Agosto de 2020, en corrección de errores de un periodo contable anterior se ha presentado movimientos correspondientes a consignaciones que se efectuaron en la vigencia anterior las cuales fueron imputadas en el presente año.

### **3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

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

##### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

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

##### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

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

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

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

##### **4.3. INVENTARIOS**

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

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

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

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

#### **4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.5. INTANGIBLES**

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

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

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

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

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

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

#### **4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO**

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

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

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

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

#### **4.7. CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

#### **4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

#### **4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.**

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

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

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

#### **4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.**

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

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

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

#### **4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.**

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

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

#### **4.12. ACTIVOS CONTINGENTES**

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

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

#### **4.13. PASIVOS CONTINGENTES**

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

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

#### **4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el IDEAM sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de

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

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

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

#### **4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Concepto	Agosto 2020	Julio 2020
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>1.342.347.796</b>	<b>1.180.816.093</b>
Caja	2.100.000	2.100.000
Depósitos en instituciones financieras	1.340.247.796	1.178.716.093

**5.1 CAJA**

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

A continuación, se relacionan el saldo a 31 de agosto 2020 en la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda de la caja menor que maneja el instituto.

A 31 DE AGOSTO 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	1.961.880	138.120
	<b>Totales</b>	<b>2.100.000</b>	<b>1.961.880</b>	<b>138.120</b>

**5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

En el mes de agosto de 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de agosto 2020 de las cuentas bancarias es de \$1.340.247.796, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 31 DE AGOSTO 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	484.346.600	490.985.400	-6.638.800
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	5.337.831	10.436.125	-5.098.294
Davivienda S.A.	Cta. 010993624	0	0	0
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	223.909.995	223.909.995	0
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	626.653.370	626.653.370	0
	<b>Totales</b>	<b>1.340.247.796</b>	<b>1.351.984.890</b>	<b>-11.737.094</b>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo Cte. Agosto 2020	Saldo No Cte. agosto 2020	Saldo Final agosto 2020	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>187.910.012</b>	<b>308.197.000</b>	<b>496.107.012</b>	<b>247.539.159</b>	<b>314.636.501</b>	<b>562.175.661</b>
Prestación de servicios	60.030.542	33.103.646	93.134.188	110.089.552	33.103.646	143.193.198
Otras cuentas por cobrar	127.879.470	275.093.354	402.972.824	137.449.607	281.532.855	418.982.462

**7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

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

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd.	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	8.589.626	35922	12/12/2019	cobro normal
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.299	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico - cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
	<b>Totales:</b>	<b>93.134.188</b>			

## 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	185.083.831	40.457.463	59.862.387	165.678.907

El saldo a 31 de agosto 2020 es de \$165.678.907 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

Durante el mes de agosto se realizó la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos de Contabilidad y el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información y es el encargado de realizar los cobros de las incapacidades a las respectivas EPS y/o ARL.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	No. Incapacidades
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	243.225	6
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	897.344	11
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	907.689	3
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	1.231.733	2
800088702	Eps Suramericana S. A	1.839.518	13
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	1.935.672	13
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1
901097473	Medimás Eps S.A.S.	5.480.322	26
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.886.918	23
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	6.254.046	15
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7.790.245	29
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	12.883.621	42

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	No. Incapacidades
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	15.326.122	55
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	17.715.157	72
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	26.048.224	79
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	57.633.531	153
	<b>Totales:</b>	<b>165.678.907</b>	<b>543</b>

Las 543 incapacidades pendientes por cobrar a agosto 31 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

<b>SALDO A AGOSTO 2020</b>		
Estado	Cantidad	Valor
Pagadas Con Diferencia	0	0
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	1	3.605.540
Radicación	14	3.645.681
En Transcripción	16	8.913.408
En Proceso De Pago	13	12.601.204
Pagadas Pte. Rip	33	13.546.226
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	208	34.771.304
En Proceso Jurídico	258	88.595.544
<b>Total</b>	<b>543</b>	<b>165.678.907</b>

### 7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de agosto 2020 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$48.754.656 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

Al realizar el proceso de la constitución de acreedores varios sujetos a devolución se realiza la transferencia de los recursos que contablemente afecta el tercero la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) en la cuenta la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.90 Otras Cuentas por pagar por cada acreedor según respuesta dada por la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020.

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

Fecha	Descripción	Valor
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Fecha	Descripción	Valor
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
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
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
29/09/2017	Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013)	6.498.220
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	33.318.739
	<b>Total</b>	<b>48.754.656</b>

### 7.2.3 Intereses de Mora

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de agosto de 2020 tiene un saldo de \$65.655.411 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de agosto 2020 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 20201020001443 del 2 de septiembre 2020 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	0	178.087	0	178.087
800021308	Drummond Ltd.	8.191	201.514	0	209.705
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	299.461	136.414	0	435.875
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	0	701.960	0	701.960
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.456.787	80.283	0	2.537.070
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	6.762.099	5.512	0	6.767.611
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco – Codechoco	7.923.172	392.753	0	8.315.925
890399011	Municipio De Santiago De Cali	8.480.281	250.940	0	8.731.221

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	37.733.592	44.365	0	37.777.957
	<b>Totales:</b>	<b>63.663.583</b>	<b>1.991.828</b>	<b>0</b>	<b>65.655.411</b>

#### 7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	121.480.392	15.297.400	13.893.942	122.883.850

##### 7.2.4.1 Otras Cuentas Por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de agosto de 2020 por valor de \$108.273.993 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20201020001443 con fecha 2 de septiembre 2020, en el aplicativo Orfeo y está registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420.100.000.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	1100133367142010000000	24/10/2014	cobro jurídico
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>108.273.993</b>			

(\*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

##### 7.2.4.2 Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de agosto 2020 el saldo es por valor de \$14.609.857 correspondiente a:

El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 57 funcionarios del IDEAM 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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020005913 del 08 julio 2020.

Se reconoce la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303 de 08 de junio 2020.

Se reconoce la deuda a la Sra. Diana Faride Fandiño Herrán por mayor valor pagado por concepto de prima de coordinación según solicitud por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008113 del 18 de agosto 2020.

Se reconoce a 76 funcionarios de IDEAM la deuda por concepto de prima de vacaciones acuerdo solicitud de Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008123 del 18 de agosto 2020.

Así mismo, en agosto 2020 se realiza un abono por valor de \$1.273.737 correspondiente a la deuda de Everth Mejía Camacho y auxilio de transporte. A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 31 de agosto 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
74372528	José Eduardo Becerra Bonza	0,00	2.940	0	2.940
1057918413	Hermínul Eduardo Barreto Buitrago	0,00	4.210	0	4.210
79150969	Benigno Antonio Gómez Cáceres	0,00	4.403	0	4.403
1097392522	Elkin Duván Osorio García	0,00	6.315	0	6.315
79268449	Mario Quintero Garcés	0,00	9.068	0	9.068
7216095	Arturo De Jesús Ascencio Ascencio	0,00	9.877	0	9.877
12610163	Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez	0,00	9.877	0	9.877
1110465408	Javier Hernando Ávila Ocampo	0,00	9.877	0	9.877
73194850	Jair Alfonso Serge Iturriago	0,00	9.877	0	9.877
80280547	Javier Andrés Benavides Gil	0,00	11.130	0	11.130
19322133	Gabriel Jaime Tamayo	0,00	15.957	0	15.957
91257552	Eder Manuel Ariza Hernández	0,00	16.546	0	16.546

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
41798305	Olga María Barragán Monroy	0,00	17.285	0	17.285
52885470	Bibiana Lissette Sandoval Báez	0,00	17.542	0	17.542
5314441	Nelson Tobías Carvajal Meneses	0,00	17.639	0	17.639
79188500	German Antonio Sopo Castillo	0,00	18.945	0	18.945
6771707	Holman Yesid Vargas Albarracín	0,00	19.755	0	19.755
11385828	Juan Carlos López Jiménez	0,00	19.810	0	19.810
37706722	Gloria Yaneth Ariza Arenas	0,00	19.812	0	19.812
79188720	Gilberto Alvarado Mora	0,00	20.402	0	20.402
19481122	Carlos Julio Ardila Bohórquez	0,00	20.402	0	20.402
79401740	José Saul Malagón Morales	0,00	20.402	0	20.402
8104695	William Loaiza López	0,00	20.579	0	20.579
97470401	Pablo Nelson González Patiño	0,00	20.829	0	20.829
38240951	Martha Esperanza Novoa Ricaurte	0,00	21.274	0	21.274
52196443	Diana Marcela Vargas Galvis	0,00	21.475	0	21.475
12448326	Marlon Fernando Barros Torres	0,00	23.155	0	23.155
93363862	Fernando Alfredo García Medina	0,00	23.857	0	23.857
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	23.999	0	0	23.999
17319715	Jorge Enrique Duque Cabrera	0,00	24.580	0	24.580
1056302465	Angela María Gómez Velásquez	0,00	24.693	0	24.693
79921143	José Alexander Afanador Molano	0,00	26.458	0	26.458
19387254	Fernando Arturo Castañeda Cordy	0,00	26.458	0	26.458
79802877	Mauricio Romero Vidarte	0,00	27.163	0	27.163

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
79782931	Inry Chivata Cárdenas	0,00	29.255	0	29.255
51588836	Fredesminda Acevedo Parra	0,00	30.161	0	30.161
17322450	Cristóbal Quiroga Navarro	0,00	30.247	0	30.247
19418502	Jorge Humberto Jiménez Sanz	0,00	32.556	0	32.556
19385061	Jesús Antonio Vallejo Mejía	0,00	33.092	0	33.092
98356885	Carlos Efraín Yépez Chamorro	0,00	34.223	0	34.223
60345647	Ignacia Tamara Omaña	0,00	34.570	0	34.570
17313658	José Arnobio Sanchez Rosas	0,00	34.571	0	34.571
19294352	Josué Florentino Gonzales Lozada	0,00	41.157	0	41.157
19125217	Justiniano López Aldana	0,00	42.391	0	42.391
13472346	Juan Carlos Mora Rincón	0,00	42.547	0	42.547
17310596	Enrique Moyano Agudelo	0,00	44.448	0	44.448
17951638	Oscar Guillermo Mendoza Rojas	0,00	44.448	0	44.448
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	0,00	44.448	0	44.448
4173489	José Pardo	0,00	44.448	0	44.448
11381795	Jairo Alonso Gutiérrez Castañeda	0,00	44.449	0	44.449
70091867	Álvaro Arturo Ramírez Holguín	0,00	46.770	0	46.770
91220603	Fernando Navas Vera	0,00	46.770	0	46.770
79532237	Carlos Fabian Garcés Franco	0,00	47.346	0	47.346
92125344	Jairo David Gallón Aguas	0,00	49.387	0	49.387
91157575	Jorge Andrés González Rojas	0,00	50.411	0	50.411
11788339	José Becerra Cabrera	0,00	51.051	0	51.051
52150103	Ana María Cruz Herrera	205.708	0	154.281	51.427

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
12118053	Jairo Ramos Montenegro	0,00	61.397	0	61.397
15048876	Ramiro Antonio Villegas Romero	0,00	70.576	0	70.576
88140131	Eduardo Ramírez Acosta	0,00	74.401	0	74.401
43049586	María Cecilia Cardona Ruiz	0,00	83.501	0	83.501
65728296	Jacqueline Riveros Rincón	102.854	28.582	25.714	105.722
1020767645	Denis Andrea Murillo Martínez	109.711	0	0	109.711
13827504	Rubén Darío Martines Castellanos	147.424	0	36.856	110.568
93392784	Jair Martínez Acensio	133.710	17.715	33.427	117.998
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	130.282	0	0	130.282
52504394	Angela María Sanchez Poveda	133.710	0	0	133.710
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	133.710	0	0	133.710
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	178.280	0	44.570	133.710
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	143.996	0	0	143.996
27091857	Silvia Paola García Legarda	143.996	0	0	143.996
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	178.280	10.393	44.570	144.103
17319239	Omar Alfonso Muñoz Quevedo	147.424	0	0	147.424
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	147.424	0	0	147.424
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	171.423	23.459	42.856	152.026
14879218	José Ovidio Orozco Mera	154.281	0	0	154.281
73098801	Rafael Santander Castellar Rodelo	205.708	0	51.427	154.281
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	205.708	0	51.427	154.281
53161683	Angela María Diaz Medina	205.708	0	51.427	154.281

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	205.708	0	51.427	154.281
66750712	Yamilet Arredondo	205.708	0	51.427	154.281
23553570	Nilce Esther Cely Granados	205.708	0	51.427	154.281
52311937	Olga Lucia Montoya Tovar	205.708	0	51.427	154.281
19346260	Jorge Pedroza Vanegas	147.424	44.448	36.856	155.016
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	133.710	23.385	0	157.095
12118844	José Luis Bula Vidal	157.709	0	0	157.709
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	154.281	18.189	0	172.470
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	154.281	18.189	0	172.470
6820790	Manuel De Jesús Paternina Anaya	154.281	20.787	0	175.068
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	171.423	5.213	0	176.636
1058846517	Garzón Arias Edgar Fernando	178.280	3.908	0	182.188
13350195	Alirio Rangel Vera	154.281	34.571	0	188.852
4239461	Erick José Hernández Hernández	147.424	46.770	0	194.194
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	147.424	46.918	0	194.342
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	154.281	46.770	0	201.051
1057577449	Fabio Andrés Torres Cabrera	178.280	25.983	0	204.263
6004181	José María Gamboa Montiel	205.708	0	0	205.708
17951977	Orlando Barrera Pinto	205.708	0	0	205.708
16689712	Norberto Llanos Sandoval	205.708	0	0	205.708
8710764	Luis Augusto Ebrat Herazo	205.708	0	0	205.708
5026958	Jorge Alberto Barrera Flórez	205.708	0	0	205.708
24090198	Alicia Uyaban Benítez	205.708	0	0	205.708

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	205.708	0	0	205.708
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	205.708	0	0	205.708
80428724	Henry Alonso Rozo Fernández	205.708	0	0	205.708
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	205.708	0	0	205.708
52423911	Maribel Martínez Olaya	205.708	0	0	205.708
11790227	John Marín Palacios	205.708	0	0	205.708
27614337	Edy Margoth Vergel Bayona	205.708	0	0	205.708
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	205.708	0	0	205.708
51792824	Alba Lucía González Sáenz	205.708	0	0	205.708
79130517	Omar Cortes Sanchez	205.708	0	0	205.708
79382415	Arnulfo Cuan Pareja	205.708	0	0	205.708
51809330	Rubiela Letrado Ochoa	205.708	0	0	205.708
1057585897	Deissy Nathaly Cárdenas Lemus	195.423	18.246	0	213.669
30314012	Diana Faride Fandiño Herrán	0,00	492.456	0	492.456
79755679	Everth Camacho Mejía	3.448.985	0	494.618	2.954.367
	<b>Totales:</b>	<b>13.206.399</b>	<b>2.677.195</b>	<b>1.273.737</b>	<b>14.609.857</b>

### 7.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

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

Descripción	Totales		> 3 Meses Hasta 12 Meses		> 1 Año y Hasta 3 Años		> 3 Años	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor
<b>Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas</b>	<b>817</b>	<b>496.107.012</b>	<b>309</b>	<b>187.910.012</b>	<b>242</b>	<b>208.088.833</b>	<b>267</b>	<b>100.108.167</b>
Prestación de servicios	7	93.134.188	2	60.030.542	1	4.636.800	5	28.466.846

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Descripción	Totales		> 3 Meses Hasta 12 Meses		> 1 Año y Hasta 3 Años		> 3 Años	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor
Otras cuentas por cobrar	810	402.972.824	307	127.879.470	242	203.452.033	262	71.641.321

**NOTA 9. INVENTARIOS**

**Composición**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Materiales reactivos y de laboratorio	630.247.889	0	0	630.247.889
Repuestos	519.139.676	0	0	519.139.676
<b>Total Inventarios</b>	<b>1.149.387.565</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.149.387.565</b>

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

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

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

El movimiento presentado para el mes de agosto 2020 en la cuenta de inventarios es el siguiente:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL 31-jul)</b>	<b>1.149.387.565</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0</b>
RESTITUCION ASEGURADORA	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>0</b>
+ Valor final del inventario consumido	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1.149.387.565</b>
<b>= SALDO FINAL (31-Ago) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>1.149.387.565</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>1.149.387.565</b>

En el mes de agosto 2020 no se presentaron Compras de insumos o elementos con las condiciones para ser reconocidos en el inventario del IDEAM. De esta manera, tampoco Almacén reportó salidas de inventarios durante el mes de agosto 2020.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**Composición**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>76.898.240.539</b>	<b>824.367.704</b>	<b>1.614.085.670</b>	<b>76.108.522.573</b>
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
Bienes muebles en bodega	3.395.446.023	0	793.737.681	2.601.708.342
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	0	0	931.409.038
Edificaciones	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	0	0	510.004.910
Maquinaria y equipo	2.980.321.177	6.516.392	0	2.986.837.569
Equipo médico y científico	39.222.654.768	474.918.835	39.619.152	39.657.954.451
Muebles, enseres y equipo de Oficina	2.801.205.317	26.065.644	0	2.827.270.961
Equipos de Comunicación y Computación	19.604.704.258	286.236.810	0	19.890.941.068
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-21.018.797.302	30.630.023	780.728.837	-21.768.896.116
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-357.801.661	0	0	-357.801.661

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

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

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

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

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

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

El mantenimiento de la propiedad, planta y equipo corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo, se reconoce como gasto en el resultado

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios.

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

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros de \$98.235.220.350 y un valor neto de \$76.108.522.573 al 31 de agosto de 2020. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

### 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Jul)</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.877.713.078</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.827.925.987</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.263.592.581</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.619.152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.619.152</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	39.619.152	0	0	39.619.152
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.877.713.078</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.788.306.835</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.223.973.429</b>
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	286.236.810	0	474.918.835	0	0	761.155.645
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	286.236.810	0	474.918.835	0	0	761.155.645
<b>= SALDO FINAL (31-Ago)</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.877.713.078</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.788.306.835</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.223.973.429</b>
(Subtotal + Cambios)							
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>313.987.753</b>	<b>4.878.226.433</b>	<b>158.711.806</b>	<b>14.651.018.279</b>	<b>572.396.027</b>	<b>0</b>	<b>20.574.340.298</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	288.112.805	4.687.055.538	153.752.062	14.189.825.141	546.083.973	0	19.864.829.519
+ Depreciación aplicada vigencia actual	25.874.948	191.170.895	4.959.744	491.823.160	26.312.055	0	740.140.801
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes				30.630.023			30.630.023
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>254.506.116</b>	<b>0</b>	<b>93.494.574</b>	<b>3.020.888</b>	<b>0</b>	<b>351.021.578</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>2.747.788.951</b>	<b>15.744.980.529</b>	<b>178.188.194</b>	<b>27.043.793.982</b>	<b>2.581.911.047</b>	<b>1.948.850</b>	<b>48.298.611.553</b>
(Saldo final - DA - DE)							
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>10</b>	<b>23</b>	<b>47</b>	<b>35</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.877.713.078</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.788.306.835</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.223.973.429</b>
+ En servicio	2.986.837.569	19.890.941.068	336.900.000	39.657.954.451	2.827.270.961	0	65.699.904.049
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En bodega	74.939.135	353.438.982	0	1.849.147.373	322.234.001	1.948.850	2.601.708.342
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>							
<b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESU</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-8.989.130</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-8.989.130</b>
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)				8.989.130			8.989.130

### 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 bodega. Al 31 de agosto de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$2.601.708.342 y está conformada por 537 bienes.

Durante el mes de agosto 2020 no se presentaron adquisiciones de bienes, pero si se efectuaron traslados de bienes a servicio por \$793.737.681. Las salidas de bienes a servicio fueron equipos para la Infantería de Marina de Buenaventura, Estación Colegio Vasco Núñez de Balboa, un caudalímetro para el área técnica 11 y un sistema de almacenamiento para la oficina de Informática.

### 10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor en libros de \$931.409.038 y fueron objeto de análisis por deterioro al cierre del ejercicio 2019 y por lo tanto su valor en libros disminuyó luego de hacer la comparación con valor de mercado de bienes similares características. Básicamente la cuenta de propiedad, planta y equipo no explotados, la conforman sistemas de recepción de GOES, estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros.

### 10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo en servicio, presenta un valor en libros de \$2.986.837.569 al 31 de agosto 2020 y está conformada por 338 elementos, entre los cuales se destacan los sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros.

Durante el mes de agosto 2020 se incrementó la cuenta de maquinaria y equipo en \$6.516.392 debido a la instalación de 2 UPS que se encontraban en bodega. Una de ellas fue instalada en el Colegio Vasco Núñez De Balboa y otra UPS en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>6.516.392</b>	<b>6.516.392</b>	<b>3.061.776.704</b>
En servicio	2.980.321.177	6.516.392	0	2.986.837.569
No explotados	0	0	0	0
En bodega	81.455.527	0	6.516.392	74.939.135
(-) Depreciación	-288.112.805	0	25.874.948	-313.987.753
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.773.663.899</b>	<b>6.516.392</b>	<b>32.391.340</b>	<b>2.747.788.951</b>

#### **10.1.4 Equipo médico y científico**

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende los bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de agosto 2020 presentó un valor en libros de \$39.657.954.451 y está conformado por 4924 equipos, siendo los sensores y los radares los equipos que mayor valor tienen dentro de esta clasificación.

Durante el mes de agosto 2020 se incrementó en \$474.918.835 el valor de los equipos médicos y científicos en servicio. Lo anterior, debido a la instalación de un conjunto de equipos conformado por: 1 sensor de radiación global, torre de aluminio, medidor automático, medidor de flujo y la Estación meteorológica de alta precisión instalados en el Colegio Vasco Núñez De Balboa. Igualmente se instaló un conjunto igual de equipos en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura, adicional de un caudalímetro en el Área operativa 11.

También se presentaron retiros de equipos médicos y científicos en servicio por \$31.507.852 correspondientes a los siniestros señalados a continuación:

- siniestro 24401 - panel solar placa 8920 estación Puerto Inirida Area operativa 03 Meta-Vichada por \$2.104.756.
- siniestro 24401 - panel solar 54065 estación El Carmen ubicada sobre el rio coello en el area operativa 10 Tolima \$1.153.752
- Siniestro placas 15421-15468-15488 estación Puerto Angosturas Area operativa 03 Meta-Vichada \$12.415.900.
- Siniestro 24402 -sensor de nivel 24782-plataforma datos 23681- estación San Andrés Area operativa 11 Bogotá \$11.823.839
- Siniestro 24036 equipo de Alta montaña- pluviómetros 25845-25843 area operativa 6 -Boyaca por \$4.009.604.

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

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 dataloger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO<sub>2</sub>, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO INICIAL (31-JUL-2020)</b>	<b>MOVIMIENTO DEBITO</b>	<b>MOVIMIENTO CREDITO</b>	<b>SALDO FINAL (31-AGO-2020)</b>
<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>41.827.925.987</b>	<b>474.918.835</b>	<b>514.537.987</b>	<b>41.788.306.835</b>
En servicio	39.222.654.768	474.918.835	39.619.152	39.657.954.451
No explotados	281.205.010	0	0	281.205.010
En bodega	2.324.066.208	0	474.918.835	1.849.147.373
(-) Depreciación	-14.189.825.141	30.630.023	491.823.160	-14.651.018.279
(-) Deterioro	-93.494.574	0	0	-93.494.574
<b>Valor Actual</b>	<b>27.544.606.271</b>	<b>505.548.858</b>	<b>1.006.361.147</b>	<b>27.043.793.982</b>

Algunos de los bienes y elementos que conforman el equipo médico y científico se agrupan de la siguiente manera:

Radar San Jose Del Guaviare	5.143.107.226
Radar Barracabermeja	4.993.107.226
Dataloger	4.344.994.373
Plataforma Colectora De Datos	4.090.855.846
Sensor De Niveles	1.814.765.417
Mastil Telescopico	1.657.766.150
Sensor De Precipitacion Tipo Balancin	1.069.879.883
Perfilador Acustico De Corriente Doppler	1.065.204.099
Transmisor De Satelite	1.037.216.964
Heliografo	811.252.835
Sensor De Presion Atmosferica	808.685.274
Sensor De Direccion Y Velocidad Del Viento	754.561.948
Sensor De Temperatura Y Humedad Relativa Del Aire Con Protector	705.721.177
Sensor De Radiacion Global Compuesto De Piranometro	666.713.125
Panel Solar	644.932.221
Sensor De Niveles Tipo Radar	636.761.640
Sensor De Presion Atmosferica	595.304.759
Anemometro	535.806.236
Sensor Ultrasonico De Velocidad Y Direccion Del Viento	432.089.344
Medicion Automatico Para Medicion De Particulas	341.317.464
Sensor De Precipitacion De Peso	341.046.585
Sensor De Precipitacion	315.199.751
Sensor De Humedad Del Subsuelo Con Barra De Sustitucion Y Prolongacion	314.208.258
Sensor De Direccion Y Velocidad Del Viento	308.573.867

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Sensor De Humedad Del Suelo	284.564.647
Dataloger	279.269.841
Pluviografo	274.239.974
Sensor De Niveles	261.407.088
Registrador Automático De Nivel Con Recolector De Datos Thalimedes	254.022.853
Pluviómetro	249.103.552
Torre De Aluminio	227.001.282
Sensor De Precipitación De Peso	212.623.900
Sensor De Temperatura Y Humedad Relativa Del Aire Con Protector	211.930.835
Cabina De Extracción De Gases	210.630.000
Otros equipos	3.764.088.813
<b>Total equipo médico y científico</b>	<b>39.657.954.451</b>

### 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los 630 elementos que conforman los muebles, enseres y equipos de oficina en servicio, comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles tienen un valor en libros de \$2.829.219.811 al 31 de agosto 2020.

Durante el mes de agosto 2020 se registró el traslado de 2 gabinetes de la bodega a la Estación meteorológica de alta precisión en el Colegio Vasco Núñez De Balboa y en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura. Este traslado incrementó el valor de los muebles, enseres y equipos de oficina en \$ 26.065.644.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.159.276.813</b>	<b>26.065.644</b>	<b>26.065.644</b>	<b>3.159.276.813</b>
En servicio	2.803.154.167	26.065.644	0	2.829.219.811
No explotados	7.823.000	0	0	7.823.000
En bodega	348.299.645	0	26.065.644	322.234.001
(-) Depreciacion	-546.083.973	0	26.312.055	-572.396.027
(-) Deterioro	-3.020.888	0	0	-3.020.888
<b>Valor Actual</b>	<b>2.610.171.952</b>	<b>26.065.644</b>	<b>52.377.699</b>	<b>2.583.859.897</b>

Algunos de los elementos que conforman los muebles y enseres y equipos de oficina se agrupan de la siguiente manera:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

MUEBLES Y ENSERES	VALOR
Gabinete	1.933.650.097
Aire Acondicionado	310.364.000
Puesto De Trabajo	204.630.500
Rack	103.770.000
Otros muebles y enseres	276.805.214
<b>Total Muebles Y Enseres</b>	<b>2.829.219.811</b>

### 10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 31 de agosto de 2020 presentaron un saldo de \$19.890.941.068. Se presentó un incremento por el traslado de bienes a servicio de datalogger, modem, monitores instalados en el Colegio Vasco Núñez De Balboa y en la Estación Infantería De Marina- Buenaventura por \$72.393.810 y la instalación del sistema de almacenamiento para la oficina de Informática.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>20.877.713.078</b>	<b>286.236.810</b>	<b>286.236.810</b>	<b>20.877.713.078</b>
En servicio	19.604.704.258	286.236.810	0	19.890.941.068
No explotados	633.333.028	0	0	633.333.028
En bodega	639.675.792	0	286.236.810	353.438.982
(-) Depreciación	-4.687.055.538	0	191.170.895	-4.878.226.433
(-) Deterioro	-254.506.116	0	0	-254.506.116
<b>Valor Actual</b>	<b>15.936.151.424</b>	<b>286.236.810</b>	<b>477.407.705</b>	<b>15.744.980.529</b>

Algunos de los bienes y elementos que conforman el equipo de comunicación y computación se agrupan de la siguiente manera:

EQUIPO DE CÓMPUTO	VALOR
Servidor	4.477.433.499
Transmisor	4.130.226.737
Sistema De Almacenamiento	3.901.898.663
Sistema Convergente Para Procesamiento	1.538.691.000
Switch	1.170.591.133

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Unidad De Almacenamiento	1.040.934.911
Computador	1.029.032.181
CPU	490.708.000
Equipo De Seguridad Fortigate	346.310.010
Antena	237.566.061
Radio Modem De Recepcion	169.941.190
Plataforma	169.194.659
Gps	142.645.100
Monitor	121.606.591
Cartelera Digital	107.240.221
Otro Equipo De Computo	816.921.112
<b>Total Equipo De Cómputo</b>	<b>19.890.941.068</b>

### 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de agosto 2020 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>336.900.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336.900.000</b>
En servicio	336.900.000	0	0	336.900.000
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciacion	-153.752.062	0	4.959.744	-158.711.806
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>183.147.938</b>	<b>0</b>	<b>4.959.744</b>	<b>178.188.194</b>

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

CANT	TIPO VEHÍCULO	VALOR
8	Camioneta	303.000.000
1	Campero	24.000.000
3	Motocicleta	9.900.000
	<b>Total Equipo De Transporte</b>	<b>336.900.000</b>

### 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

Al cierre del ejercicio 2019, El grupo de Manejo de Inventarios y Almacén aplicó el deterioro en la propiedad, planta y equipo de 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.

### 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-jul)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
<b>= SUBTOTAL</b> (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
<b>= SALDO FINAL (31-Ago)</b> (Subtotal + Cambios)	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.092.530.714	102.025.104	1.194.555.818
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.055.111.555	98.856.228	1.153.967.783
+ Depreciación aplicada vigencia actual		37.419.159	3.168.876	40.588.035
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	6.780.083	6.780.083
Saldo inicial del Deterioro acumulado			6.780.083	6.780.083
+ Deterioro aplicado vigencia actual				-
<b>= VALOR EN LIBROS</b> (Saldo final - DA - DE)	<b>5.217.560.336</b>	<b>22.182.102.961</b>	<b>410.247.723</b>	<b>27.809.911.020</b>
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	20	4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	1	0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
+ En servicio	5.217.560.336	23.274.633.675	510.004.910	29.002.198.921
+ En concesión				-
+ No explotados			9.048.000	9.048.000

#### 10.2.1 Terrenos

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de agosto 2020 es de \$5.217.560.336.

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	292.500.000
Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	99.550.000
Sector Guayuriba Cesion 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 Ibague. Escritua 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
<b>Total Terrenos</b>	<b>5.217.560.336</b>

### 10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.274.633.675 al 31 de agosto de 2020.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>Edificaciones</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.274.633.675</b>
En servicio	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.055.111.555	0	37.419.159	-1.092.530.714
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>22.219.522.120</b>	<b>0</b>	<b>37.419.159</b>	<b>22.182.102.961</b>

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

AREA 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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
Bucaramanga	Edificio del área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales	237.029.816
<b>Total Edificaciones</b>		<b>23.274.633.675</b>

### 10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Al 31 de agosto 2020 presentan un valor de \$510.004.910 y durante el mes de agosto 2020 no se presentaron registros que afectaran el saldo de las plantas, ductos y túneles, diferente al cálculo de la depreciación mensual por \$3.168.876.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>519.052.910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519.052.910</b>
En servicio	510.004.910	0	0	510.004.910
No explotados	9.048.000	0	0	9.048.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciacion	-98.856.228	0	3.168.876	-102.025.104
(-) Deterioro	-6.780.083	0	0	-6.780.083
<b>Valor Actual</b>	<b>413.416.599</b>	<b>0</b>	<b>3.168.876</b>	<b>410.247.723</b>

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

CANT	TIPO DE BIEN	VALOR
4	Planta Eléctrica	304.157.000
2	Transformador	24.374.000
25	Ups	181.473.910
	<b>Total, Plantas, Dúctos Y Túneles</b>	<b>510.004.910</b>

### 10.3 ESTIMACIONES

#### 10.3.1 Depreciación línea Recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (De 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.

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

##### **Composición**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO INICIAL (31-JUL-2020)</b>	<b>MOVIMIENTO DEBITO</b>	<b>MOVIMIENTO CREDITO</b>	<b>SALDO FINAL (31-AGO-2020)</b>
<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>379.362.062</b>
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de agosto 2020 por valor de \$379.362.062. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.

#### **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

##### **Composición**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO INICIAL (31-JUL-2020)</b>	<b>MOVIMIENTO DEBITO</b>	<b>MOVIMIENTO CREDITO</b>	<b>SALDO FINAL (31-AGO-2020)</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6.245.524.087</b>	<b>0</b>	<b>307.833.118</b>	<b>5.937.690.969</b>
Activos Intangibles	16.807.540.105	0	0	16.807.540.105
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-10.562.016.019	0	307.833.118	-10.869.849.136

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 31 de agosto 2020 presenta un saldo de \$16.807.540.105, conformado por Derechos, 171 Licencias y 97 Software.

Los derechos corresponden a imágenes amortizadas en su totalidad. Las licencias están conformadas por licencias Oracle y licencias varias.

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

<b>SOFTWARE</b>	<b>VALOR</b>
<b>SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU</b>	<b>9.394.115.816</b>
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 Pronosticos Y Alertas	177.708.650

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Vision - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geograficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
<b>SOFTWARE ADQUIRIDOS</b>	<b>3.666.018.333</b>
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.930.078.097
<b>Total Software</b>	<b>13.060.134.149</b>

**14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Jul-2020)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.722.978.761</b>	<b>13.060.134.149</b>	<b>16.807.540.105</b>
+ <b>ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- <b>SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUBTOTAL</b> = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>24.427.195</b>	<b>3.722.978.761</b>	<b>13.060.134.149</b>	<b>16.807.540.105</b>
+ <b>CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SALDO FINAL</b> = (Subtotal + Cambios) 31-Ago-2020	<b>24.427.195</b>	<b>3.722.978.761</b>	<b>13.060.134.149</b>	<b>16.807.540.105</b>
- <b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.464.155.945</b>	<b>7.381.265.996</b>	<b>10.869.849.136</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.450.552.292	7.087.036.532	10.562.016.019
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	13.603.653	294.229.464	307.833.118
- <b>DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VALOR EN LIBROS</b> = (Saldo final - AM - DE)	<b>0</b>	<b>258.822.816</b>	<b>5.678.868.153</b>	<b>5.937.690.969</b>

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES  
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>100</b>	<b>93</b>	<b>57</b>	<b>65</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

#### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Cte. Agoto 2020	Saldo No Cte. agosto 2020	Saldo Final agosto 2020	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020
<b>Otros Derechos Y Garantías</b>	<b>3.242.681.893</b>	<b>0</b>	<b>3.242.681.893</b>	<b>2.667.528.069</b>	<b>0</b>	<b>2.667.528.069</b>
Avances y anticipos entregados	531.090.920	0	531.090.920	7.199.466	0	7.199.466
Recursos entregados en administración	2.711.590.973	0	2.711.590.973	2.660.328.603	0	2.660.328.603

#### 16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

##### 16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje al 31 de agosto 2020 presentaron un saldo por legalizar de \$8.328.794.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Avances para viáticos y gastos de viaje	7.199.466	4.164.397	3.035.069	8.328.794

El detalle de los viáticos por legalizar al 31 de agosto 2020, es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
80.470.063	Nelson Blady Buitrago Camargo	4.164.397
12.448.326	Marlon Fernando Barros Torres	4.164.397
<b>TOTAL AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>		<b>8.328.794</b>

La comisión de Nelson Blady Buitrago finaliza el 21 de septiembre 2020 y la comisión de Marlon Fernando Barros el 25 de agosto 2020, razón por la cual es legalizado en septiembre 2020.

### 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de agosto 2020 presentaron un saldo pendiente de autorización de desembolso por \$522.762.126.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	787.658.658	264.896.532	522.762.126

El detalle al 31 de agosto 2020, es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.015.583	Colsof S.A.	384.370.000
891.501.783	Gamma Ingenieros S.A.S.	138.392.126
<b>TOTAL GASTOS VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>		<b>522.762.126</b>

Colsof de acuerdo a la Factura No. 11597 por concepto de renovación de extensión de garantías, actualización, soporte para servidores, sistemas de almacenamiento y sistema de respaldo, soporte para

waf y licencias de antivirus del Ideam, cuenta con autorización de desembolso en el mes de septiembre 2020. Por su parte, con Gamma Ingenieros se realizó la renovación de extensión de garantías, actualización, soporte para servidores, sistemas de almacenamiento y sistema de respaldo, soporte para waf y licencias de antivirus y la autorización de desembolso también se efectuó en septiembre 2020.

## **16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

El recurso entregado en administración a 31 de agosto 2020 tiene un saldo de \$2.711.590.973 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º del Decreto 2785 de 2013.

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

## **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

### **17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO INICIAL (31-JUL-2020)</b>	<b>MOVIMIENTO DEBITO</b>	<b>MOVIMIENTO CREDITO</b>	<b>SALDO FINAL (31-AGO-2020)</b>
Arrendamiento operativo	1.950.138.925	289.029.563	0	2.239.168.488

El gasto por arrendamientos durante el mes de agosto 2020 comprende los cánones mensuales de arrendamiento y se detallan a continuación

<b>NIT</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>AGO-2020</b>
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	271.395.497
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	5.665.000
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S	8.275.020
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.694.046
<b>Total Gasto arrendamiento Operativo</b>		<b>289.029.563</b>

El valor mensual de Alianza Fiduciaria S.A. se incrementó en el mes de agosto 2020 por reajuste en el precio del contrato según acuerdo.

## **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

### **Composición**

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

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

<b>Concepto</b>	<b>Saldo Cte. Agosto 2020</b>	<b>Saldo No Cte. agosto 2020</b>	<b>Saldo Final agosto 2020</b>	<b>Saldo Cte. Julio 2020</b>	<b>Saldo No Cte. Julio 2020</b>	<b>Saldo Final Julio 2020</b>
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>594.040.902</b>	<b>13.716.008</b>	<b>607.756.909</b>	<b>743.532.819</b>	<b>13.716.008</b>	<b>757.248.826</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	111.439.394	0	111.439.394	94.422.502	0	94.422.502
Recursos a favor de terceros	56.339.913	0	56.339.913	217.581.344	0	217.581.344
Descuentos de nómina	98.835.600	0	98.835.600	119.519.874	0	119.519.874
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	111.067.255	0	111.067.255	109.563.275	0	109.563.275
Impuesto Al Valor Agregado – IVA	120.721.391	0	120.721.391	60.332.318	0	60.332.318
Otras Cuentas Por Pagar	95.637.349	13.716.008	109.353.356	142.113.506	13.716.008	155.829.514

## **21.1. REVELACIONES GENERALES**

### **21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales**

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

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.

Los saldos de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios a 31 de agosto 2020 son:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>94.422.502</b>	<b>1.454.295.518</b>	<b>1.471.312.411</b>	<b>111.439.394</b>
Bienes y servicios	78.918.279	295.681.689	316.238.895	99.475.485
Proyectos de inversión	15.504.223	1.158.613.829	1.155.073.516	11.963.910

A 31 de agosto de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron un saldo de \$111.439.394 y se detallan a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	14.817.905
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	36.705.338
900.327.235	Estrategia & Defensa S A S	47.952.242
<b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b>		<b>99.475.485</b>

CONCEPTO	SALDO	
Observadores 2020	7.301.794	
Observadores 2019	2.607.913	
Observadores 2018	864.797	
860.011.153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	133.800
766.071.534	Proficiency Testing	1.055.606
<b>Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión</b>		<b>11.963.910</b>

<b>Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios</b>	<b>111.439.394</b>
--	--------------------

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

La factura de Meltec por concepto de suministro de termómetros infrarrojos fue recibida en almacén el 18 de junio 2020 y presenta una pequeña demora en el pago debido a devolución de la factura por inconsistencia en el valor facturado, sin embargo en el mes de septiembre 2020 ya se encuentra en proceso de confirmación de fecha de pago.

Multiagro es un proveedor que suministró los listones desechables y sobre los cuales se realizó ingreso al almacén en agosto 2020, sin embargo también presenta inconsistencias en el valor de la factura. Por su parte Estrategia & Defensa SAS realizó entrega de los apoyas pies, eleva monitores y las sillas ergonómicas al almacén en agosto 2020, pero al cierre de agosto 2020 aun se encontraba pendiente de realizar el proceso de radicación y obligación en contabilidad.

De los Observadores pendientes de pago, \$4.535.798 tienen orden de pago y se encuentra pendiente la realización del proceso de extensivas en SIIF por parte del Grupo de Tesorería.

## **21.1.1. Recursos a Favor de Terceros**

### **1.1.1.1 Cobro Cartera de Terceros**

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON) a agosto 31 del 2020 el saldo es por valor de \$4.370.370.

### **1.1.1.2 Recaudos por Clasificar**

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 de agosto 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$51.125.436.

### **1.1.1.3 Estampillas**

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, el valor de \$844.107 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

## **21.1.2. Descuentos de Nomina**

### **21.1.2.1. Aportes a Fondos Pensionales**

El saldo a 31 de agosto 2020 es de \$51.745.300 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de agosto de 2020 y de la nómina adicional de Jeniffer Soto generada en el mes de agosto. Estos valores se pagarán en el mes de septiembre 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	300.000	300.000	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	30.000	30.000	0	0
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	3.642.300	3.642.300	2.966.200	2.966.200
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	5.142.800	5.142.800	5.184.400	5.184.400
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.925.100	4.925.100	5.011.100	5.011.100
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.360.100	1.360.100	1.216.000	1.216.000
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	39.616.700	39.618.800	37.369.700	37.367.600
	<b>Totales:</b>	<b>54.717.000</b>	<b>55.019.100</b>	<b>52.047.400</b>	<b>51.745.300</b>

**21.1.2.2. Aportes a Seguridad Social en Salud**

El saldo a 31 de agosto 2020 es de \$47.090.300 corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de agosto de 2020 y de la nómina adicional de Jeniffer Soto generada en el mes de agosto. Estos valores se pagarán en el mes de septiembre 2020, a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	69.700	69.700	69.700	69.700
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	69.700	69.700	71.500	71.500
806008394	Asociación Mutua Ser	73.500	73.500	73.500	73.500
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	51.500	51.500	73.500	73.500
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	71.100	71.100	86.400	86.400
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa	157.700	157.700	178.600	178.600

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
	Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S				
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	646.200	646.200	712.300	712.300
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.863.200	2.863.200	2.501.300	2.501.300
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	2.904.000	2.906.100	2.673.900	2.671.800
901097473	Medimás Eps S.A.S.	3.632.800	3.632.800	3.862.500	3.862.500
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	3.947.400	3.947.400	3.962.700	3.962.700
800088702	Eps Suramericana S. A	3.875.800	3.875.800	4.190.600	4.190.600
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	5.755.800	5.755.800	5.491.300	5.491.300
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	8.763.600	8.763.600	8.229.400	8.229.400
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	16.240.800	16.240.800	14.915.200	14.915.200
	<b>Totales:</b>	<b>49.122.800</b>	<b>49.124.900</b>	<b>47.092.400</b>	<b>47.090.300</b>

**21.1.3. Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre**

El saldo a 31 de agosto 2020 por valor de \$111.067.255 corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

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

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

Código	Descripción	Saldo a 31/08/2020
243603001	Retenido	5.305.822
243605001	Retenido	4.653.062
243606001	Retenido	550.967
243608001	Retenido	6.491.311

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/08/2020</b>
243615001	Retenido	32.491.817
243625001	Retenido - a responsables del régimen común	10.206.990
243626001	Retenido	1.661.699
243627001	Retenido	44.470.220
243630001	Retenido	4.772.055
243631001	Retenido	457.521
243690001	Retenido	5.791
	<b>Totales:</b>	<b>111.067.255</b>

#### **21.1.4. VENTA DE SERVICIOS**

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

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

Con corte a 31 de agosto 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$120.721.391 desagregado de la siguiente manera:

<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/08/2020</b>
800021308	Drummond Ltd.	50.572
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	418.003
900010450	Environmental Resources Management Erm C	1.200.834
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.371.453
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
802003229	Control De Contaminación Limitada	1.429.569
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	1.429.569
900063337	Autotest E.U.	1.429.569
901056628	Aqi Consultores Ingeniería S.A.S.	1.429.569
901286383	Consultoría Multiservicios Zomac S.A.S	1.429.569
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	1.801.251
900150930	Administración E Ingeniería Ambiental Consultores Limitada	1.801.251
900407159	Servicios Hidrogeológicos Integrales S.A.S.	1.847.572
900813726	Ambilab Sas	1.847.572
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	1.847.572
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
805000004	Sanambiente Sas	2.265.574

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
900383203	Centro De Gerenciamiento De Residuos Doña Juana Sa Esp	2.401.668
800246198	Corporación De Cuencas Del Tolima Corcuencas	2.683.577
900499542	Evaluación De La Polución Atmosférica Sas	2.683.577
900587024	Geo ambiental Consultores S.A.S	2.683.577
900494354	Biota Consultoría Y Medio Ambiente S.A.S.	2.683.577
900534225	Segima S.A.S.	2.683.577
900225382	M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda	2.701.877
900506483	Ambius S.A.S	2.701.877
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	3.101.580
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	3.302.294
800244338	Consultoría Y Servicios Conoser Limitada	3.302.294
890980040	Universidad De Antioquia	3.519.582
892115314	Corporación Autónoma Regional De La Guajira (Corpoguajira)	3.519.582
900023589	Soluciones Mecánicas Globales S.A. - En Reorganización	4.773.590
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	4.773.590
804012759	Induanalisis Ltda	5.609.596
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	6.445.601
800193010	Psl Proanálisis Ltda	6.863.604
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	8.117.612
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	8.213.255
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	11.879.636
	<b>Totales:</b>	<b>120.721.391</b>

### 21.1.5. Otras Cuentas por Pagar

#### 21.1.5.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de agosto de 2020 es de \$60.598.700 corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$36.354.500 y SENA por valor de \$24.244.200 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de agosto de 2020 y de la planilla adicional de Jeniffer Soto generada en el mes de agosto. Estos valores se pagarán en el mes de septiembre 2020.

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

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	54.643.000	54.741.800	36.453.300	36.354.500
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	36.436.900	36.585.100	24.392.400	24.244.200
	<b>Totales</b>	<b>91.079.900</b>	<b>91.326.900</b>	<b>60.845.700</b>	<b>1.1.700</b>

**21.1.5.2 Otras Cuentas por Pagar**

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizo la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020. Por tal razón, el saldo a 31 de agosto 2020 en la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar la cual es correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías que corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha, termino en \$48.754.656.

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

Fecha	Descripción	Valor
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
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
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
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
29/09/2017	Registro de consignación de la cuenta 249013 Acreedores Varios Sujetos a Devolución por el Ministerio de Hacienda (reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013)	6.498.220
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	33.318.739
	<b>Total</b>	<b>48.754.656</b>

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
7560935	William Franco Vera	51.480
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya	76.256
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501
2998507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576
20584277	Julia Peña De Peña	154.436
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514
12720611	Víctor Julio Bornachera De Ángel	167.992
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
30177133	Ana Camacho Castro	173.470
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000
1147949197	Shaila María González	184.426
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
26846132	Sandra María Cano González	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440
77156172	Omar Ríos Itria	213.440
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550
1076716389	Heidy Benavidez	220.956
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600
1028003049	Daisy María González González	225.600
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956
1072072082	Manuel Hernando Gómez	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866
77006315	Asterio Trujillo	249.912
3523212	Cesar Augusto García García	251.920
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750
18188510	José William Lugo Cardona	258.075
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzmán	260.400
50911040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	260.400
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144
22796159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260
1131524091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535
3024978	Timote Rodríguez	283.122
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640
12402226	Deibis Ketyl Ramírez	289.695
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000
21042218	María Emilia Cuestas	325.122

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	325.680
18970807	Diomar García Moreno	327.520
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728
51614914	Teresa Sicacha	411.210
52766778	Adriana Andoque	418.880
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800
96353900	Héctor Fabio Marín Muñoz	444.000
76141319	José Luis Aguilar Velez	445.005
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840
26593148	María Jubil Rocha Equinas	456.840
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
6653431	Félix Horacio	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	618.101
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745
4695340	Oliveres Moriones Cerón	746.475
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	6.498.220
	<b>Totales:</b>	<b>48.754.656</b>

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo Cte. agosto 2020	Saldo No Cte. agosto 2020	Saldo Final agosto 2020	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>4.060.829.021</b>	<b>11.080.402</b>	<b>4.071.909.423</b>	<b>3.760.759.005</b>	<b>18.745.830</b>	<b>3.779.504.835</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.060.829.021	0	4.060.829.021	3.760.759.005	0	3.760.759.005
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	11.080.402	11.080.402	0	18.745.830	18.745.830
<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>4.060.829.021</b>	<b>11.080.402</b>	<b>4.071.909.423</b>	<b>3.760.759.005</b>	<b>18.745.830</b>	<b>3.779.504.835</b>
A corto plazo	4.060.829.021	0	4.060.829.021	3.760.759.005	0	3.760.759.005
A largo plazo	0	11.080.402	11.080.402	0	18.745.830	18.745.830
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0	0

**22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Concepto	Saldo a agosto 2020
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>4.060.829.021</b>
Vacaciones	1.227.789.539
Prima de vacaciones	1.058.924.103
Prima de servicios	161.570.591

Concepto	Saldo a agosto 2020
Prima de navidad	866.661.251
Bonificaciones	352.365.345
Otras primas (Bonificación de Junio)	68.605.892
Aportes a riesgos laborales	26.790.800
Aportes a fondos pensionales - empleador	146.171.900
Aportes a seguridad social en salud - empleador	103.479.000
Aportes a cajas de compensación familiar	48.470.600

**22.1.1. Vacaciones.**

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de agosto de 2020 es por valor de \$1.227.789.539.

**22.1.2. Prima de Vacaciones.**

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a agosto 31 del 2020 es por valor de \$1.058.924.103.

**22.1.3. Prima de Servicios.**

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de agosto 2020 por valor de \$161.570.591.

**22.1.4. Prima de Navidad.**

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de agosto de 2020 por valor de \$866.661.251.

**22.1.5. Bonificaciones.**

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a agosto 31 de 2020 por valor de \$352.365.345 se dividen en:

**22.1.5.1. Bonificación por Servicios Prestados:**

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a agosto 31 del 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$251.206.547.

**22.1.5.2. Bonificación Especial de Recreación:**

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de agosto del 2020 por valor de \$101.158.798.

**22.1.6. Otras Primas**

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a agosto 31 del 2020 por valor de \$68.605.892.

**22.1.7. Aportes a Riesgos Laborales**

El saldo de la cuenta a 31 de agosto de 2020, es por valor de \$26.790.800 a nombre de POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada una de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de agosto 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Jeniffer Soto y pasantes.

**22.1.8. Aportes a Fondos Pensionales - Empleador**

El saldo de la cuenta a 31 de agosto del 2020, es por valor de \$146.171.900 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de agosto 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Jeniffer Soto.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.363.600	3.363.600	3.341.200	3.341.200
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	8.967.700	8.967.700	8.396.300	8.396.300
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	13.498.600	13.498.600	14.160.000	14.160.000
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	14.776.700	14.885.100	14.467.500	14.359.100
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	110.876.400	110.882.800	105.921.700	105.915.300
	<b>Totales:</b>	<b>151.483.000</b>	<b>151.597.800</b>	<b>146.286.700</b>	<b>146.171.900</b>

**22.1.9. Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador**

El saldo de la cuenta a 31 de agosto 2020, es por valor de \$103.479.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de agosto 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Jeniffer Soto.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	148.100	148.100	148.100	148.100
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	148.100	148.100	151.800	151.800
806008394	Asociación Mutual Ser	156.100	156.100	156.100	156.100
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	109.300	109.300	156.100	156.100
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	177.400	177.400	183.500	183.500
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	335.100	335.100	379.500	379.500
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.209.100	1.209.100	1.215.400	1.215.400
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	5.733.200	5.733.200	5.658.200	5.658.200
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	6.465.600	6.470.200	5.980.200	5.975.600
901097473	Medimás Eps S.A.S.	8.032.600	8.032.600	7.865.000	7.865.000
800088702	Eps Suramericana S. A	8.762.000	8.762.000	8.608.000	8.608.000
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	8.930.000	8.930.000	8.958.500	8.958.500
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	12.294.600	12.294.600	11.830.000	11.830.000
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	18.450.300	18.450.300	17.793.800	17.793.800
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	36.366.100	36.366.100	34.399.400	34.399.400
	<b>Totales:</b>	<b>107.317.600</b>	<b>107.322.200</b>	<b>103.483.600</b>	<b>103.479.000</b>

**22.1.10. Aportes a Cajas de Compensación Familiar**

El saldo de la cuenta a 31 de agosto del 2020, es por valor de \$48.470.600 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de agosto de 2020 y de la planilla de seguridad social y parafiscales adicional de Jeniffer Soto.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	100.300	100.300	84.900	84.900
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	111.600	111.600	92.700	92.700
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	261.800	261.800	165.000	165.000
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	150.100	150.100	172.500	172.500
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	286.200	286.200	190.500	190.500
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	254.600	254.600	193.500	193.500
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	357.700	357.700	260.300	260.300
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	265.100	265.100	305.100	305.100
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	433.200	433.200	317.100	317.100
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	472.900	472.900	329.400	329.400
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	586.500	586.500	410.000	410.000
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andí Comfenalco-Cartagena	767.500	767.500	525.300	525.300
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	809.900	809.900	598.500	598.500
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	939.000	939.000	632.100	632.100

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.630.600	1.630.600	995.900	995.900
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.660.600	1.660.600	1.137.300	1.137.300
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	1.793.900	1.793.900	1.177.900	1.177.900
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.919.300	1.919.300	1.333.200	1.333.200
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	2.085.000	2.085.000	1.381.500	1.381.500
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	2.206.100	2.206.100	1.491.600	1.491.600
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	2.732.400	2.732.400	1.705.400	1.705.400
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	2.275.400	2.275.400	1.719.400	1.719.400
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	3.205.800	3.403.400	2.815.300	2.617.700
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	47.546.800	47.546.800	30.633.800	30.633.800
	<b>Totales:</b>	<b>72.852.300</b>	<b>73.049.900</b>	<b>48.668.200</b>	<b>48.470.600</b>

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			Total	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
<b>Valor En Libros (Pasivo)</b>	<b>11.080.402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.080.402</b>	
<b>Valor Neto De Los Beneficios</b>	<b>11.080.402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.080.402</b>	

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

### 22.2.1. Bonificaciones.

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de agosto 2020 es \$11.080.402.

## NOTA 23. PROVISIONES

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. agosto 2020	Saldo No Cte. agosto 2020	Saldo Final agosto 2020	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020
<b>PROVISIONES</b>	<b>43.957.266</b>	<b>0</b>	<b>43.957.266</b>	<b>43.957.266</b>	<b>0</b>	<b>43.957.266</b>
Litigios y demandas	43.957.266	0	43.957.266	43.957.266	0	43.957.266

### 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de Agosto 2020							Detalles De La Transacción		
			Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final			
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	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	Fecha De Reconocimiento (Dd/Mm/Aaaa)	Concepto De La Provisión (Resumen)	Estimación Fecha De Pago
Litigios Y Demandas			259.722.441	0	0	0	0	0	43.957.266			
<b>Administrativas</b>			<b>259.722.441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.957.266</b>			
Nacionales	PN	2	43.957.266	0	0	0	0	0	43.957.266	31/07/2020	El saldo final por valor de \$43.957.266 corresponde al radicado No. 11001333501420170010 800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Juridica según memorando No. 20201020001443 del 2/09/2020	Entre 1 y 3 años

En la cuenta 27.01.03 a 31 de agosto 2020 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$ 43.957.266 información emitida por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20201020001443 del 2 de septiembre 2020 y corresponde al siguiente tercero:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	43.957.266	0	0	43.957.266
	<b>Totales:</b>	<b>43.957.266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.957.266</b>

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

**Composición**

Concepto	Saldo Cte. agosto 2020	Saldo No Cte. agosto 2020	Saldo Final agosto 2020	Saldo Cte. Julio 2020	Saldo No Cte. Julio 2020	Saldo Final Julio 2020
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.093.045.081</b>	<b>0</b>	<b>2.093.045.081</b>	<b>2.105.225.081</b>	<b>0</b>	<b>2.105.225.081</b>
Avances y anticipos recibidos	0	0	0	108.187.732	0	108.187.732
Recursos recibidos en administración	2.093.045.081	0	2.093.045.081	1.997.037.349	0	1.997.037.349

**24.1 EN ADMINISTRACIÓN**

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de agosto de 2020 se refleja el valor de \$2.093.045.081 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0	0	1.276.964
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	11.877.166	0	0	11.877.166
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	56.324.018	0	0	56.324.018
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	56.997.415	0	0	56.997.415
860063875	Emgesa S A Esp	652.901.679	5.550.000	0	647.351.679

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.217.660.109	6.630.000	108.187.732	1.319.217.841
	<b>Totales:</b>	<b>1.997.037.349</b>	<b>12.180.000</b>	<b>108.187.732</b>	<b>2.093.045.081</b>

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

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

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

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

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Bienes y derechos retirados	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	0	15.674.409	0	15.674.409
Otras cuentas deudoras de control	1.167.245.595	47.952.242	0	1.215.197.836
Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	0	0	-1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	0	0	15.674.409	-15.674.409
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.167.245.595	0	47.952.242	-1.215.197.836

La cuenta de Bienes y derechos retirados no presentó movimientos durante el mes de agosto 2020. Por su parte la cuenta de Responsabilidades en proceso incrementó \$ 15.674.409 respecto al mes anterior, toda vez que se registraron 3 siniestros detallados así:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

- Estación Puerto Inírida ubicada en el área operativa 3 Meta-Vichada – hurto de Panel solar con placa 8920, hechos identificados en noviembre 2019.
- Estación El Carmen - Rio Coello en el área operativa 10 – Tolima – hurto de Panel solar con placa 54065 en diciembre 2019
- Estación Puerto Angosturas del Área operativa 03 Meta – pérdida total de la Estación Automática por inundación del Rio Ariari el cual arrasó gran parte del Talud, la base del puente peatonal destruyendo la caseta del IDEAM que contenía el sensor de precipitación, la plataforma colectora y el gabinete.

Las Otras cuentas deudoras de control incrementaron \$47.952.242 debido a la adquisición de 58 apoyas pies, 68 eleva monitores y 69 sillas ergonómicas.

**26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Concepto	Agosto 2020	Julio 2020
<b>Cuentas De Orden Acreedoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pasivos Contingentes	4.457.162.783.076	4.457.268.161.994
<b>Acreedoras Por Contra (Db)</b>	<b>-4.457.162.783.076</b>	<b>-4.457.268.161.994</b>
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-4.457.162.783.076	-4.457.268.161.994

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de agosto 2020 por valor de \$4.457.162.783.076 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20201020001443 del 2 de septiembre 2020 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
99999999	Genérico Genérico	-10.421.735	0	0	-10.421.735
13462901	Francisco Hidalgo Arias	105.378.918	105.378.918	0	0
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.940.730	0	0	2.940.730
99999999	Genérico Genérico	10.421.735	0	0	10.421.735
4081278	José Héctor García Suarez	41.417.642	0	0	41.417.642

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
41118740	Nidia García Bravo	82.835.285	0	0	82.835.285
83089207	Hamel Armando Parra Patiño	87.780.300	0	0	87.780.300
12236388	Jairo Calderón Muñoz	129.834.517	0	0	129.834.517
10523667	Gentil Oliveros Gómez	139.092.454	0	0	139.092.454
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	139.555.917	0	0	139.555.917
18129127	Jaider Gomes Macias	140.059.802	0	0	140.059.802
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	142.280.270	0	0	142.280.270
18125458	Alejandro Ramos	142.331.319	0	0	142.331.319
19195175	José Fernando Forero Salcedo	173.163.650	0	0	173.163.650
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	215.107.285	0	0	215.107.285
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	220.672.244	0	0	220.672.244
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	238.395.790	0	0	238.395.790
69010021	Aurora Rosero Decabrera	263.389.674	0	0	263.389.674
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	264.310.727	0	0	264.310.727
98386016	German Alexander Castillo Burbano	382.902.944	0	0	382.902.944
830055841	Analquim Ltda	654.805.000	0	0	654.805.000
97471516	Edgar Hernando	1.053.363.600	0	0	1.053.363.600

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/07/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/08/2020
	Arciniegas Salas				
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.059.175.645	0	0	1.059.175.645
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.096.763.221	0	0	1.096.763.221
38878170	María Esthella Majin	1.395.186.006	0	0	1.395.186.006
41731507	María Melba Gómez	1.459.914.489	0	0	1.459.914.489
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.501.846.571	0	0	3.501.846.571
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.511.212.000	0	0	3.511.212.000
27360170	Aurora Imbaqui	3.956.721.138	0	0	3.956.721.138
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.440.509.446	0	0	13.440.509.446
88157002	José Fernando Vera Romero	788.350.264.555	0	0	788.350.264.555
999999999	Genérico Tercero	3.634.876.950.853	0	0	3.634.876.950.853
	<b>Totales:</b>	<b>4.457.268.161.993</b>	<b>105.378.918</b>	<b>0</b>	<b>4.457.162.783.075</b>

**NOTA 27. PATRIMONIO**

**Composición**

Concepto	Agosto 2020	Julio 2020
<b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b>	<b>87.512.223.194</b>	<b>87.505.250.237</b>
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297
Resultados de ejercicios anteriores	74.344.259.897	74.337.286.940

**27.1. CAPITAL FISCAL**

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

## **27.2. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

### **27.2.1 Utilidad o Excedentes Acumulados**

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

En la cuenta 3.1.09.01.002 Corrección de errores de un periodo contable anterior se ha presentado movimientos correspondientes a consignaciones que se efectuaron en la vigencia anterior las cuales fueron imputadas en el presente año.

### **27.2.2 Pérdidas o Déficits Acumulados**

La pérdidas o déficits acumulados por valor de -\$6.668.016.473 corresponde al resultado del ejercicio obtenido por la IDEAM en el periodo de cambio de convergencia a las normas internacionales NICSP y es el resultado de diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo correspondiente al 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2018.

## **NOTA 28. INGRESOS COMPOSICIÓN**

<b>Concepto</b>	<b>Agosto 2020</b>	<b>Julio 2020</b>
<b>Ingresos</b>	<b>40.274.562.588</b>	<b>34.751.422.827</b>
Ingresos fiscales	839.836	0
Venta de servicios	1.435.527.910	851.709.259
Transferencias y subvenciones	422.950	422.950
Operaciones interinstitucionales	38.724.140.349	33.793.721.741
Otros ingresos	113.631.543	105.568.878

## **28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

### **28.1.1. Ingresos Fiscales - Detallado**

<b>Concepto</b>	<b>Agosto 2020</b>	<b>Julio 2020</b>
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>38.725.403.135</b>	<b>33.794.144.691</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>839.836</b>	<b>0</b>
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	839.836	0
<b>Transferencias Y Subvenciones</b>	<b>422.950</b>	<b>422.950</b>
Otras transferencias	422.950	422.950
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>38.724.140.349</b>	<b>33.793.721.741</b>
Fondos recibidos	37.889.227.643	33.007.595.404
Operaciones sin flujo de efectivo	834.912.706	786.126.337

### 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.

En el mes de Agosto 2020 no se presentaron donaciones.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Donaciones	422.950	0	0	422.950

#### 28.1.1.1. Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de agosto de 2020 por valor de \$27.923.306.721 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

#### 28.1.1.2. Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de agosto de 2020 por valor de \$9.965.920.923 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

#### 28.1.1.4 Cruce de Cuentas

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a agosto 2020 por valor de \$834.912.706 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

### 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>957.278.137</b>	<b>42.066.395</b>	<b>633.947.711</b>	<b>1.549.159.453</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>851.709.259</b>	<b>42.066.395</b>	<b>625.885.047</b>	<b>1.435.527.910</b>
Otros servicios	851.709.259	42.066.395	625.885.047	1.435.527.910
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (Db)	0	0	0	0

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>Otros ingresos</b>	<b>105.568.878</b>	-	<b>8.062.664</b>	<b>113.631.543</b>
Financieros	4.257.399	0	2.500.340	6.757.739
Ajuste Por Diferencia En Cambio	0	0	0	0
Ingresos diversos	101.311.479	0	5.562.324	106.873.804

### 28.2.1. Venta De Servicios

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

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

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

A 31 de agosto 2020 el saldo es por valor de \$1.435.527.910 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.312
900746832	Water Technology Eng Sas	574.186
900594920	Mundo Ambiental Consultores Sas	715.488
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda	1.252.104
800213470	Daphnia Ltda	2.235.900
900027049	Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada	5.331.962
860451569	Fyr Ingenieros Ltda	6.320.180
900025724	Tekcen S.A.S.	6.320.180
900010450	Environmental Resources Management Erm C	6.320.181
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.200
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.230

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	7.218.173
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045
900401466	Algases Sas	7.453.045
900063337	Autotest E.U.	7.524.048
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.524.048
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	7.524.048
890301886	Fábrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca S A	7.524.048
802003229	Control De Contaminación Limitada	7.524.048
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.048
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	7.524.048
900642964	+ Verde S.A.S	7.524.048
901056628	Aqi Consultores Ingeniería S.A.S.	7.524.048
901286383	Consultoría Multiservicios Zomac S.A.S	7.524.048
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	7.524.431
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería S A S	7.900.225
830055841	Analquim Ltda	7.900.225
900230826	Automas Comercial Ltda	7.900.324
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.655
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde"	9.328.750
900672971	Mci Ambiental S.A.S	9.328.837
800153696	Ambienciq Ingenieros S A S	9.480.271
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	9.480.271
900150930	Administración E Ingeniería Ambiental Consultores Limitada	9.480.271
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	9.724.062
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	9.724.062
900407159	Servicios Hidrogeológicos Integrales S.A.S.	9.724.062
900813726	Ambilab Sas	9.724.062
800041501	Proicsa Ingeniería Limitada	10.434.263
860015542	Universidad De La Salle	11.060.315
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	11.060.315
805000004	Sanambiente Sas	11.924.077
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	11.924.077

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
890900317	Auto técnica colombiana S.A.S	11.924.105
900383203	Centro De Gerenciamiento De Residuos Doña Juana Sa Esp	12.645.360
901260565	Airwa Consulting Sas	13.415.481
890300406	Cartón De Colombia Sa	14.124.090
800246198	Corporación De Cuencas Del Tolima Corcuencas	14.124.090
900499542	Evaluación De La Polución Atmosférica Sas	14.124.090
900494354	Biota Consultoría Y Medio Ambiente S.A.S.	14.124.090
900534225	Segima S.A.S.	14.124.090
900587024	Geo ambiental Consultores S.A.S	14.124.123
900225382	M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda	14.220.405
900506483	Ambius S.A.S	14.220.405
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	16.324.104
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	17.380.495
800244338	Consultoría Y Servicios Conoser Limitada	17.380.496
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	18.524.118
892115314	Corporación Autónoma Regional De La Guajira (Corpoguajira)	18.524.119
805004925	Hidroambiental Ltda	18.524.119
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	20.724.132
900756884	Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S	22.924.146
805000599	Proinsa Limitada	22.924.162
844002657	Sqr Construcciones Y Consultorías Ltda	22.924.412
900023589	Soluciones Mecánicas Globales S.A. - En Reorganización	25.124.161
900666414	Analtec Laboratorios S.A.S	25.124.161
890907748	Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá - Corpouraba	27.324.174
822001739	Tecnoambiental Ltda	29.524.188
804012759	Induanalisis Ltda	29.524.188
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	31.600.900
890980040	Universidad De Antioquia	31.902.621
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	32.342.364
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	33.924.216
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	34.760.990
800193010	Psl Proanalisis Ltda	36.124.230
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	42.724.272
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	55.152.533
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	85.448.545

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	223.909.995
	<b>Totales:</b>	<b>1.435.527.910</b>

### 28.2.2. Recuperaciones

Las recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y lo proveniente a la medición y cancelación de las cuentas por cobrar datos suministrados por la oficina de jurídica por medio del aplicativo Orfeo memorando No. 20201020002513 del 02 de julio 2020.

El saldo a 31 de agosto 2020 por valor de \$14.863.124 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	2
800088702	Eps Suramericana S. A	18
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	7.768
79802877	Mauricio Romero Vidarte	16.000
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	36.685
890300625	Coop Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva	73.414
19295832	Fidel Alberto Pardo Ojeda	94.000
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	149.166
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	191.386
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444
901097473	Medimás Eps S.A.S.	701.934
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	955.762
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.954.669
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.048.878
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.206.761
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	4.735.197
	<b>Totales:</b>	<b>14.863.124</b>

### 28.2.3 Indemnizaciones

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

Los saldos al 31 de Agosto 2020 fueron los siguientes:

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Indemnizaciones	92.001.215	0	0	92.001.215

En el mes de Agosto 2020 no se presentaron restituciones de bienes por parte de las Aseguradoras.

**NOTA 29. GASTOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Agosto 2020	Julio 2020
<b>GASTOS</b>	<b>45.947.354.608</b>	<b>39.845.859.007</b>
De administración y operación	37.142.553.214	32.148.690.529
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.758.528.724	7.669.966.769
Operaciones interinstitucionales	24.118.499	14.114.391
Otros gastos	22.154.171	13.087.318

**29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**

Concepto	Agosto 2020	Julio 2020
<b>Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas</b>	<b>37.142.553.214</b>	<b>32.148.690.529</b>
<b>De Administración y Operación</b>	<b>37.142.553.214</b>	<b>32.148.690.529</b>
Sueldos y salarios	10.190.286.142	8.957.716.062
Contribuciones efectivas	2.754.841.448	2.429.992.137
Aportes sobre la nómina	569.134.700	508.293.200
Prestaciones sociales	5.015.398.459	4.512.264.036
Gastos de personal diversos	8.333.600	133.600
Generales	18.475.133.320	15.615.557.836
Impuestos, contribuciones y tasas	129.425.545	124.733.658

**29.1.1. Gastos de Personal**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de agosto 2020 cuenta con 418 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

**29.1.1.1. Sueldos y Salarios**

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 de agosto 2020 por valor de \$10.190.286.142 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta el aumento que se genera anualmente acuerdo Decreto 304 de 27 febrero 2020.

Código	Descripción	Saldo a 31/08/2020
510101001	Sueldos	8.061.061.687
510103001	Horas extras y festivos	1.018.012.470
510110001	Prima técnica	365.720.894

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/08/2020</b>
510119003	Bonificación por servicios prestados	429.618.668
510119016	Bonificación de dirección	78.465.405
510119018	Bonificaciones - quinquenios	38.483.585
510123001	Auxilio de transporte	69.783.010
510123002	Auxilio de conectividad digital	29.231.105
510160001	Subsidio de alimentación	99.909.318
	<b>Totales</b>	<b>10.190.286.142</b>

**29.1.1.2. Contribuciones Efectivas**

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de agosto 2020 por valor de \$2.754.841.448 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a causa del incremento que se realiza cada año.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/08/2020</b>
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	455.227.000
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	854.752.590
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	226.400.900
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	871.585.037
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	346.875.921
	<b>Totales</b>	<b>2.754.841.448</b>

**29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina**

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de agosto de 2020 por valor de \$569.134.700 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/08/2020</b>
510401001	Aportes al ICBF	341.394.200
510402001	Aportes al SENA	227.740.500
	<b>Totales</b>	<b>569.134.700</b>

**29.1.1.4. Prestaciones Sociales**

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de agosto 2020 por valor de \$5.015.398.459 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 31/08/2020</b>
510701001	Vacaciones	957.106.495
510702001	Cesantías	992.304.024
510704001	Prima de vacaciones	1.018.540.680
510705001	Prima de navidad	879.638.950

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

510706001	Prima de servicios	474.687.190
510707001	Bonificación especial de recreación	92.305.713
510790001	Otras primas	366.938.834
510790024	Prima de coordinación	233.876.573
	<b>Totales</b>	<b>5.015.398.459</b>

**29.1.1.5 Vigilancia y seguridad**

Los gastos de Vigilancia y seguridad presentaron un saldo acumulado al 31 de agosto 2020 por \$1.289.967.725:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Vigilancia y seguridad	1.105.029.589	184.938.136	0	1.289.967.725

La vigilancia del IDEAM está contratada con la empresa de Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA y en el mes de Agosto 2020 se registró el servicio de vigilancia prestados durante el mes de julio 2020 por \$ 184.938.136

**29.1.1.6 Materiales y suministros**

Los gastos por materiales y suministros reflejaron un saldo acumulado a agosto 2020 por \$481.249.448 y durante el mes de agosto 2020 se registró la compra de listones en material reciclado por \$36.705.338 con el proveedor Multiagro Inversiones SAS.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Materiales y suministros	444.544.110	111.519.033	74.813.695	481.249.448

**29.1.1.7 Mantenimiento**

Los gastos por mantenimiento para el mes de agosto incrementaron en \$65.541.328 y comprenden los mantenimientos físicos como el valor pagado por mantenimiento de intangibles.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Mantenimiento	210.419.934	65.541.328	15.857.482	260.103.780

Las siguientes son las empresas prestadoras de servicios de mantenimiento durante el mes de agosto 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO
900.435.635	Keraunos S A S	31.714.964
900.576.138	Nelson Rodriguez Ingenieria S.A.S.	14.980.680
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	9.100.000
800.240.740	Toyocars Ingenieria Automotriz Ltda	4.597.130
800.002.609	Energex S.A.	1.978.375
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	1.444.660
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.310.209
901.049.157	Rida Soluciones Integrales S A S	415.310
<b>TOTAL MANTENIMIENTO</b>		<b>65.541.328</b>

Keraunos es la empresa encargada del mantenimiento al sistema de rayos; Nelson Rodriguez Ingenieria SAS ejecutó las obras de adecuación y mantenimiento al sistema de iluminación en el Laboratorio ubicado en el área operativa 01 Medellín; Heinsohn Human Global Solutions SAS fue la empresa encargada de la implementación del software de nomina SIGEP en el año 2019 y en el presente año fue contratada para realizar el mantenimiento de éste sistema.

Toyocars Ingenieria Automotriz ejecuta el mantenimiento con bolsa de repuestos a los vehículos de la Entidad; Energex por su parte realiza el mantenimiento de los aires acondicionados. Ascensores Schindler de Colombia y Otis Elevator Company son las empresas encargadas de realizar el mantenimiento de los ascensores y Rida Soluciones Integrales SAS realiza el mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con bolsa de repuestos al sistema de extracción de baños ubicado en la Sede Principal del IDEAM.

#### 29.1.1.8 Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo acumulado a Agosto 2020 fue por \$ 524.586.939 .

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Servicios Públicos	462.493.473	249.686.466	187.593.000	524.586.939

Durante el mes de agosto 2020 se registró gasto neto mensual de \$62.093.466 detallado así:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.037.248	Codensa S.A Esp	33.391.720
892.002.210	Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Publicos	4.470.411

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

899.999.115	Empresa De Telecomunicaciones De Bogota Sa Esp	4.460.410
800.153.993	Comunicacion Celular S A Comcel S A	2.963.537
901.280.981	Celsia Tolima S.A. E.S.P.	2.419.478
802.007.670	Electrificadora Del Caribe S.A. E.S.P.	1.865.410
900.366.010	Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.	1.833.300
899.999.094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota Esp	1.806.670
890.399.003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	1.619.535
830.122.566	Colombia Telecomunicaciones S.A. E.S.P.	1.413.058
891.800.219	Empresa De Energia De Boyaca S.A. ESP	1.312.830
	Otros servicios inferiores a 1 millon de pesos	4.537.108
<b>Total Gasto por servicios públicos</b>		<b>62.093.466</b>

### 29.1.1.9 Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos acumulados a agosto 2020 reflejan un total de \$285.208.133, y el gasto neto del mes de agosto 2020 fue por \$ 3.035.069.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Viáticos y gastos de viaje	282.173.064	3.035.069	0	285.208.133

Los funcionarios que legalizaron sus gastos de viaje durante el mes de agosto 2020 fueron los siguientes:

NIT	NOMBRE	SALDO
80.470.063	Nelson Blady Buitrago Camargo	2.893.903
93.082.446	Carlos Arturo Cabezas Guzmán	141.166
<b>TOTAL GASTOS VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>		<b>3.035.069</b>

### 29.1.1.10 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados a agosto 2020 reflejan un total de \$2.113.000, y el gasto neto del mes de agosto 2020 fue por \$727.200 los cuales se pagaron a la Imprenta Nacional de Colombia por concepto de publicación de actos administrativos y avisos en el diario oficial .

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.385.800	727.200	0	2.113.000

#### 29.1.1.11 Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte, presentaron un saldo acumulado de \$897.297.434 al 31 de agosto 2020 y el gasto neto del mes de agosto fue por \$ 59.729.964.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Comunicaciones y transporte	837.567.470	59.729.964	0	897.297.434

El siguiente es el detalle de las empresas prestadoras de servicios de comunicación y transporte para el mes de agosto 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO
900.002.583	Radio Television Nacional De Colombia RTVC	44.620.314
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	6.738.006
900.240.741	Asotransporte Logistica S . A . S.	4.680.000
860.512.330	Servientrega S.A.	3.691.644
<b>Total Gasto Comunicaciones Y Transporte</b>		<b>59.729.964</b>

#### 29.1.1.12 Seguros generales

Los gastos por seguros generales acumulados a agosto 2020 ascendieron a \$1.780.793.704, incrementando únicamente \$44.090 a cargo del Banco Davivienda.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Seguros generales	1.780.749.614	44.090	0	1.780.793.704

#### 29.1.1.13 Seguridad Industrial

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

El gasto por seguridad Industrial acumulado a agosto 2020 fue por \$301.751.717 y en el mes de agosto 2020 incrementó en \$263.021.612 debido a la compra de elementos para la prevención y mitigación del COVID-19.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Seguridad industrial	38.730.105	263.021.612	0	301.751.717

El detalle del gasto para el mes de agosto 2020 fue el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.001.338	Sumimas S A S	142.712.500
900.327.235	Estrategia & Defensa S A S	47.952.242
10.125.834	Jaime Beltran Uribe	25.440.380
900.350.133	Ofibest Sas	19.765.350
900.704.052	Pmi Proyectos Montajes E Ingenieria S.A.S.	16.636.140
900.430.367	Radiological Protection Services Sas	5.375.000
900.353.659	JM Grupo Empresarial S.A.S	5.140.000
<b>Total Gasto Seguridad Industrial</b>		<b>263.021.612</b>

Se compraron 2225 botellas de alcohol antiséptico al 70% a Sumimas SAS, elementos de aseo e higiene, guantes y tapabocas a Estrategia & Defensa SAS. Jaime Beltrán Uribe suministró elementos para la higiene y seguridad Industrial. Se realizó compra de 562 galones de gel antibacterial a Ofibest SAS. Radiológica Protection Services SAS suministró elementos de aseo, higiene y limpieza para mitigación del COVID-19 y JM Grupo Empresarial S.A.S fue la empresa contratada para el suministro de elementos de limpieza y mitigación para el COVID-19 en los 27 Aeropuertos.

PMI Proyectos Montajes e Ingeniería SAS suministró 58 apoya pies, 68 elevadores y 9 sillas ergonómicas, los cuales no tienen relación con la mitigación del COVID-19 pero hacen parte de los elementos para la seguridad industrial del personal.

#### **29.1.1.14 Combustibles y lubricantes**

El gasto por combustible al 31 de agosto 2020 presentó un incremento en el mes de agosto por \$1.536.346 a cargo de la Organización Terpel S.A.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Combustibles y lubricantes	18.277.233	1.536.346	0	19.813.579

**29.1.1.15 Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería**

Los gastos netos del mes de agosto 2020 por servicios de aseo y cafetería fueron por \$165.792.686

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	457.198.450	169.735.018	3.942.332	622.991.136

Los proveedores de aseo y cafetería que facturaron fueron:

NIT	NOMBRE	SALDO
901.385.901	Union Temporal Pa&Pe 2020	83.688.000
901.031.994	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2016	30.862.166
800.062.177	Mr Clean S.A.	20.151.425
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	20.131.042
900.229.503	Outsourcing Seasin Limitada	7.017.721
901.031.838	Union Temporal Aseo Colombia	3.942.332
<b>Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafetería</b>		<b>165.792.686</b>

**29.1.1.16 Intangibles**

Al 31 de agosto 2020, los gastos acumulados por intangibles que no cumplen las condiciones para ser reconocidos en el activo, ascendieron a \$8.695.960. Este valor acumulado incluye \$ 7.334.600 pagados a Asesores y Consultores GYP Ltda por la renovación por un año y adquisición de licencia de uso vip gobierno adobe creative cloud para equipos mac del Ideam. Adicional \$1.361.360 a nombre de Camerfirma Colombia SAS, para la adquisición de 22 firmas digitales.

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Intangibles	0	8.868.944	172.984	8.695.960

**29.1.1.17 Comisiones**

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil. Los saldos acumulados a agosto 2020 son los siguientes:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Comisiones	16.497.773	63.320.155	60.867.410	18.950.518

El gasto neto por comisiones para el mes de agosto 2020 fue por \$2.452.745 detallado así:

NIT	NOMBRE	SALDO
805.023.598	Comisionistas Financieros Agropecuarios S.A.	1.467.916
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	772.293
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	212.536
<b>Total Gasto Comisiones</b>		<b>2.452.745</b>

**29.1.1.18 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 para el desarrollo de la misión del IDEAM.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Honorarios	5.805.540.779	1.069.479.381	34.324.752	6.840.695.408
Servicios	2.204.157.617	1.456.860.308	835.122.925	2.825.895.000

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

<b>Total Honorarios y servicios</b>	<b>8.009.698.396</b>	<b>2.526.339.689</b>	<b>869.447.677</b>	<b>9.666.590.408</b>
-------------------------------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------

El Detalle del gasto neto por honorarios y servicios para el mes de agosto 2020 es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
	Contratistas - Persona Natural	1.078.484.261
900.003.409	Comisión Nacional Del Servicio Civil	420.000.000
900.156.270	Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada -Renata-	94.515.372
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	61.511.179
766.071.534	Proficiency Testing	1.055.606
860.071.250	BMC Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	752.663
900.973.859	Tandem S.A.S	357.629
860.090.247	Servicios De Aseo, Cafeteria Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	215.303
<b>Total gasto Honorarios y servicios</b>		<b>1.656.892.012</b>

La Comisión Nacional del Servicio Civil realizó el proceso de selección para proveer por mérito ciento veinte (120) vacantes distribuidas en ochenta y tres (83) empleos de carrera administrativa. La Corporación Red Nacional Académica de Tecnología Avanzada -Renata factura mensualmente el servicio de conectividad. La Universidad Nacional realizó el proceso de gestión del conocimiento para la gestión de los desarrollos de diseños metodológicos y técnicos que determinen actividades de acercamiento a las comunidades en el territorio.

Proficiency Testing ejecutó las muestras de desempeño y envió desde Canadá.

#### **29.1.1.19 Otros gastos generales**

Al 31 de agosto de 2020, los gastos generales acumulados sumaron \$75.851.351 de los cuales \$75.029.129 corresponden a auxilios de educación otorgados por el IDEAM para funcionarios y familiares de estos.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Otros gastos generales	653.900	75.198.351	900	75.851.351

**29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>7.669.966.769</b>	<b>1.088.561.954</b>	<b>0</b>	<b>8.758.528.724</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>5.452.342.856</b>	<b>780.728.837</b>	<b>0</b>	<b>6.233.071.692</b>
De propiedades, planta y equipo	5.452.342.856	780.728.837	0	6.233.071.692
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>2.173.666.648</b>	<b>307.833.118</b>	<b>0</b>	<b>2.481.499.765</b>
De activos intangibles	2.173.666.648	307.833.118	0	2.481.499.765
<b>PROVISIÓN</b>	<b>43.957.266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.957.266</b>
De litigios y demandas	43.957.266	0	0	43.957.266

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

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

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

El gasto por depreciación acumulada a agosto 2020 es de \$6.233.071.692 y el gasto por depreciación del mes de agosto 2020 fue por \$780.728.837 tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO O DEBITO	MOVIMIENTO O CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Edificaciones	261.933.779	37.419.159	0	299.352.938
Plantas, ductos y túneles	22.182.918	3.168.876	0	25.351.794
Maquinaria y equipo	180.039.943	25.874.948	0	205.914.890
Equipo médico y científico	3.434.124.428	491.823.160	0	3.925.947.588
Muebles, enseres y equipo de oficina	183.801.709	26.312.055	0	210.113.764
Equipos de comunicación y computación	1.335.541.442	191.170.895	0	1.526.712.337

**INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES**  
**ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020**

Equipos de transporte, tracción y elevación	34.718.637	4.959.744	0	39.678.381
<b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>	<b>5.452.342.856</b>	<b>780.728.837</b>	<b>0</b>	<b>6.233.071.692</b>

### 29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles acumulados a agosto 2020 ascendieron a \$2.481.499.765 y el gasto del mes fue por \$307.833.118

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Licencias	104.859.639	13.603.653	0	118.463.292
Softwares	2.066.372.229	294.229.464	0	2.360.601.693
Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780
<b>Total gastos amortización intangibles</b>	<b>2.173.666.648</b>	<b>307.833.118</b>	<b>0</b>	<b>2.481.499.765</b>

### 29.2.3 Pérdidas en siniestros

Durante el año 2020 no habían sido reportados por el Grupo de Manejo y control de Almacén e Inventarios, pérdidas por siniestros. Sin embargo, se adelantó una revisión de los mismos con el Grupo de Servicios Administrativos identificando algunos bienes retirados físicamente por hurtos o daños y pendientes de baja de la contabilidad.

CONCEPTO	SALDO INICIAL (31-JUL-2020)	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL (31-AGO-2020)
Pérdidas en siniestros	0	8.989.130	0	8.989.130

Por lo señalado, para el mes de agosto 2020 se registraron gastos por pérdidas en siniestros por \$8.989.130 detallados de la siguiente manera:

- siniestro 24401 - panel solar placa 8920 estación Puerto Inirida Area operativa 03 Meta-Vichada. Pérdida \$466.554.
- siniestro 24401 - panel solar 54065 estación El Carmen ubicada sobre el rio coello en el area operativa 10 Tolima \$ 1.074.912
- Siniestro placas 15421-15468-15488 estación Puerto Angosturas Area operativa 03 Meta-Vichada \$2.741.844
- Siniestro 24402 -sensor de nivel 24782-plataforma datos 23681- estación San Andrés Area operativa 11 Bogotá \$1.742.052

- Siniestro 24036 equipo de Alta montaña- pluviómetros 25845-25843 area operativa 6 -Boyaca por \$2.963.767

#### **29.2.4 Provisión litigios y demandas**

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

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20201020001443 del 2 de septiembre 2020. El saldo a 31 de agosto 2020 es de \$ 43.957.266 y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/08/2020
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	43.957.266
	<b>Totales:</b>	<b>43.957.266</b>

### **29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

Concepto	Agosto 2020	Julio 2020
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>24.118.499</b>	<b>14.114.391</b>
<b>Operaciones De Enlace</b>	<b>24.118.499</b>	<b>14.114.391</b>
Recaudos	24.118.499	14.114.391

#### **29.3.1. RECAUDOS**

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de agosto 2020 es por valor de \$24.118.499.

### **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