

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

**SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO**

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.09.29
21:00:05 -05'00'

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

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

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





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

CERTIFICAN:

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

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los dieciocho (30) días del mes de septiembre de 2021.

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.09.2021 17:11:33

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge 

**SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO**

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

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.09.29
21:03:10 -05'00'





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
AL 31 DE AGOSTO DE 2021**



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

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	1.476.472	1.476.472	0	0	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	1.476.472	1.476.472	0	0	
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	15.568.504	15.568.504	0	0	
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	15.568.504	15.568.504	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0	67.603.300	67.603.300	0	0	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0	40.557.100	40.557.100	0	0	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	0	27.046.200	27.046.200	0	0	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	66.439.860	66.439.860	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	66.439.860	66.439.860	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	180.793.112	180.793.112	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	180.793.112	180.793.112	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	528.694.237	528.694.237	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	528.694.237	528.694.237	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	299.349.780	299.349.780	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	299.349.780	299.349.780	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	1.385.995	51.810.969	9.998.532	41.812.437
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	1.385.995	51.810.969	9.998.532	41.812.437
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.608.484.776	1.696.499.978	2.027.105.558	3.939.090.356	3.939.090.356	0
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.525.388.936	1.696.499.978	2.011.754.808	3.840.643.766	3.840.643.766	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	1.059.553.238	1.059.553.238	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	1.059.553.238	1.059.553.238	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	116.990.578	116.990.578	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	116.990.578	116.990.578	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.264.329.399	23.291.489	74.544.942	1.315.582.852	1.315.582.852	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.264.329.399	23.291.489	74.544.942	1.315.582.852	1.315.582.852	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.067.426.331	23.817.435	66.747.874	1.110.356.770	1.110.356.770	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.067.426.331	23.817.435	66.747.874	1.110.356.770	1.110.356.770	
2.5.11.06	Prima de servicios	6.461.955	272.509	50.437.067	56.626.513	56.626.513	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	6.461.955	272.509	50.437.067	56.626.513	56.626.513	
2.5.11.07	Prima de navidad	563.871.904	0	80.908.644	644.780.548	644.780.548	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	563.871.904	0	80.908.644	644.780.548	644.780.548	
2.5.11.08	Licencias	0	3.922.444	3.922.444	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	3.922.444	3.922.444	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	338.125.079	23.960.969	43.792.711	357.956.821	357.956.821	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	237.306.070	21.772.136	37.756.974	253.290.908	253.290.908	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	100.819.009	2.188.833	6.035.737	104.665.913	104.665.913	
2.5.11.10	Otras primas	285.174.268	68.746.821	138.912.815	355.340.262	355.340.262	
2.5.11.10.001	Otras primas	285.174.268	68.746.821	138.912.815	355.340.262	355.340.262	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	30.059.100	30.059.100	0	0	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	0	30.059.100	30.059.100	0	0	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	166.184.000	166.184.000	0	0	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	166.184.000	166.184.000	0	0	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	115.176.800	115.176.800	0	0	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	115.176.800	115.176.800	0	0	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	54.070.900	54.070.900	0	0	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	54.070.900	54.070.900	0	0	
2.5.11.25	Incapacidades	0	10.453.695	10.453.695	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	10.453.695	10.453.695	0	98.446.590	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	83.095.840	0	15.350.750	98.446.590	98.446.590	
2.5.12.01	Bonificaciones	83.095.840	0	15.350.750	98.446.590	98.446.590	
2.5.12.01.001	Bonificaciones	83.095.840	0	15.350.750	98.446.590	98.446.590	
2.7	PROVISIONES	42.936.085	0	0	42.936.085	42.936.085	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.936.085	0	0	42.936.085	42.936.085	
2.7.01.03	Administrativas	42.936.085	0	0	42.936.085	42.936.085	
2.7.01.03.001	Administrativas	42.936.085	0	0	42.936.085	42.936.085	
2.9	OTROS PASIVOS	3.578.294.289	293.773.954	741.970	3.285.262.305	1.294.101.610	1.991.160.695
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.578.294.289	293.773.954	741.970	3.285.262.305	1.294.101.610	1.991.160.695
2.9.02.01	En administración	3.578.294.289	293.773.954	741.970	3.285.262.305	1.294.101.610	1.991.160.695
2.9.02.01.001	En administración	3.578.294.289	293.773.954	741.970	3.285.262.305	1.294.101.610	1.991.160.695
3	PATRIMONIO	79.010.757.292	295.896.458	0	78.714.860.834		78.714.860.834
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.010.757.292	295.896.458	0	78.714.860.834		78.714.860.834
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	0	1.106.808.000		1.106.808.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.735.985.995	295.896.458	0	64.440.089.537		64.440.089.537
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.801.377.756	0	0	79.801.377.756		79.801.377.756
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457		76.795.855.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.005.522.300	0	0	3.005.522.300		3.005.522.300
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	295.896.458	0	-15.361.288.219		-15.361.288.219
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	0	295.896.458	0	-295.896.458		-295.896.458
4	INGRESOS	33.070.613.975	11.274.707	5.043.726.559	38.103.065.827		38.103.065.827
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536		1.606.952.536
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536		1.606.952.536
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536		1.606.952.536
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536		1.606.952.536
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	51.058.133	0	0	51.058.133		51.058.133
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	0	0	51.058.133		51.058.133

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.3.60.15.004	Plantas, ductos y túneles	11.996	0	0	11.996		2.227.753.597
5.3.60.15.007	Equipo médico y científico	17.159	0	0	17.159		4.333
5.3.60.15.008	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.333	0	0	4.333		4.333
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	2.507.647	192.218	0	2.699.865		2.227.749.264
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.042.013.834	191.066.450	5.331.020	2.227.749.264		2.227.749.264
5.3.66.05	Licencias	98.819.478	13.248.880	5.331.020	106.737.338		2.121.011.926
5.3.66.05.001	Licencias	98.819.478	13.248.880	5.331.020	106.737.338		2.121.011.926
5.3.66.06	Softwares	1.943.194.356	177.817.570	0	2.121.011.926		2.121.011.926
5.3.66.06.001	Softwares	1.943.194.356	177.817.570	0	2.121.011.926		591.455
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	591.455	0	0	591.455		591.455
5.3.68.03	Administrativas	591.455	0	0	591.455		591.455
5.3.68.03.001	Administrativas	591.455	0	0	591.455		246.114.107
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559		8.780.559
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559		8.780.559
5.7.20.80	Recaudos	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559		8.780.559
5.8	OTROS GASTOS	191.041.717	46.298.756	16.422	237.324.051		237.324.051
5.8.02	COMISIONES	3.569.253	8.000	16.422	3.560.831		3.560.831
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.569.253	8.000	16.422	3.560.831		3.560.831
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.569.253	8.000	16.422	3.560.831		1
5.8.04	FINANCIEROS	1	0	0	1		1
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1	0	0	1		1
5.8.04.23.011	Otras cuentas por cobrar	1	0	0	1		678.826.812
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	187.472.464	46.290.756	0	233.763.219		233.763.219
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	72.228.140	46.290.756	0	118.518.896		118.518.896
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	72.228.140	46.290.756	0	118.518.896		118.518.896
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	0	115.234.827		115.234.827
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	116.411	0	0	116.411		116.411
5.8.90.19.008	Propiedades, planta y equipo no explotados	92.674.563	0	0	92.674.563		92.674.563
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	10.311.694	0	0	10.311.694		1.322.983
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.322.983	0	0	1.322.983		1.322.983
5.8.90.19.016	Equipos de comunicación y computación	9.364.109	0	0	9.364.109		9.496
5.8.90.19.017	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.445.068	0	0	1.445.068		9.496
5.8.90.90	Otros gastos diversos	9.496	0	0	9.496		9.496
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	9.496	0	0	9.496		9.496
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	478.604.145	478.604.145	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	3.467.918.599	453.032.411	25.571.734	3.895.379.276		3.895.379.276
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.869.005.673	43.815.323	0	1.912.820.996		1.912.820.996
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.869.005.673	43.815.323	0	1.912.820.996		1.912.820.996
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.869.005.673	43.815.323	0	1.912.820.996		374.654.541
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	330.431.716	57.443.965	13.221.140	374.654.541		374.654.541
8.3.61.01	Internas	330.431.716	57.443.965	13.221.140	374.654.541		374.654.541
8.3.61.01.001	Internas	330.431.716	57.443.965	13.221.140	374.654.541		1.607.903.739
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.268.481.210	351.773.123	12.350.594	1.607.903.739		1.607.903.739
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.268.481.210	351.773.123	12.350.594	1.607.903.739		1.607.903.739
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.268.481.210	351.773.123	12.350.594	1.607.903.739		1.607.903.739
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.467.918.599	25.571.734	453.032.411	-3.895.379.276		-3.895.379.276
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-3.467.918.599	25.571.734	453.032.411	-3.895.379.276		-1.912.820.996
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.869.005.673	0	43.815.323	-1.912.820.996		-1.912.820.996
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-1.869.005.673	0	43.815.323	-1.912.820.996		-374.654.541
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-330.431.716	13.221.140	57.443.965	-374.654.541		-374.654.541
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-330.431.716	13.221.140	57.443.965	-374.654.541		-1.607.903.739
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.268.481.210	12.350.594	351.773.123	-1.607.903.739		-1.607.903.739
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.268.481.210	12.350.594	351.773.123	-1.607.903.739		0
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	9.609.344.347	9.609.344.347	0		3.525.385.196.660
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.515.775.852.314	0	9.609.344.347	3.525.385.196.660		3.525.385.196.660
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.515.775.852.314	0	9.609.344.347	3.525.385.196.660		3.525.385.196.660
9.1.20.04	Administrativos	3.515.775.852.314	0	9.609.344.347	3.525.385.196.660		3.525.385.196.660
9.1.20.04.001	Administrativos	3.515.775.852.314	0	9.609.344.347	3.525.385.196.660		0
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		-3.525.385.196.660
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.515.775.852.314	9.609.344.347	0	-3.525.385.196.660		-3.525.385.196.660
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.515.775.852.314	9.609.344.347	0	-3.525.385.196.660		-3.525.385.196.660
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.515.775.852.314	9.609.344.347	0	-3.525.385.196.660		-3.525.385.196.660
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.515.775.852.314	9.609.344.347	0	-3.525.385.196.660		-3.525.385.196.660
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE AGOSTO DE 2021



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



El ambiente es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVOS AGOSTO 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	ACTIVO	2021	2020	CODIGO	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	7.301.133.870	5.922.327.249		CORRIENTE	7.333.034.975	6.791.872.270
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	249.789.529	1.342.347.796	24	CUENTAS POR PAGAR	2.155.353.514	594.040.902
13	CUENTAS POR COBRAR	2.095.986.406	187.909.996	25	OBLIGACIONES LABORALES	3.840.643.766	4.060.829.021
15	INVENTARIOS	367.917.753	1.149.387.565	27	PASIVOS ESTIMADOS	42.936.085	43.957.266
19	OTROS ACTIVOS	4.587.440.182	3.242.681.893	29	OTROS PASIVOS	1.294.101.610	2.093.045.081
	NO CORRIENTE	73.182.069.625	82.733.772.604		NO CORRIENTE	2.131.419.721	24.796.410
13	CUENTAS POR COBRAR	394.254.613	308.197.000	24	CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	13.716.008
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	69.921.783.952	76.108.522.573	25	OBLIGACIONES LABORALES	98.446.590	11.080.402
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	1.991.160.695	0
19	OTROS ACTIVOS	2.486.668.999	5.937.690.969		TOTAL PASIVOS	9.464.454.696	6.816.668.679
	TOTAL ACTIVO	80.483.203.495	88.656.099.853				
				3	PATRIMONIO	71.018.748.799	81.839.431.174
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.018.748.799	81.839.431.174
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	80.483.203.495	88.656.099.853
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	3.895.379.276	2.406.615.506	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.525.385.196.660	4.457.162.783.076
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-3.895.379.276	-2.406.615.506	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.525.385.196.660	-4.457.162.783.076

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.09.2021 17:09:13YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACEROFirmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.09.29 21:16:17 -05'00'SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 98976-T

COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	7.301.133.870	5.922.327.249		CORRIENTE	7.333.034.975	6.791.872.270
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	249.789.529	1.342.347.796	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.155.353.514	594.040.902
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	53.794.229	111.439.394
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	247.689.529	1.340.247.796	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.841.419.116	56.339.913
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	2.633.200	98.835.600
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	86.813.222	111.067.255
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.095.986.406	187.909.996	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	2.017.269.876	60.030.542	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	160.695.215	120.721.391
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	87.415.247	127.879.453	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.698.717		2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.998.532	95.637.349
1.5	INVENTARIOS	367.917.753	1.149.387.565	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.840.643.766	4.060.829.021
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	367.917.753	1.149.387.565	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.840.643.766	4.060.829.021
1.9	OTROS ACTIVOS	4.587.440.182	3.242.681.893	2.7	PROVISIONES	42.936.085	43.957.266
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	112.280.759	531.090.920	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.936.085	43.957.266
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.475.159.424	2.711.590.973	2.9	OTROS PASIVOS	1.294.101.610	2.093.045.081
	NO CORRIENTE	73.182.069.625	82.733.772.604	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	394.254.613	308.197.000	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.294.101.610	2.093.045.081
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	32.823.231	53.103.646		NO CORRIENTE	2.131.419.721	24.796.410
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	361.431.382	275.093.354	2.4	CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	13.716.008
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	69.921.783.952	76.108.522.573	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	13.716.008
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	98.446.590	11.080.402
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	98.446.590	11.080.402
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	260.015.968	2.601.708.342	2.9	OTROS PASIVOS	1.991.160.695	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.991.160.695	0
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.274.633.675	TOTAL PASIVOS	9.464.454.696	6.816.668.679	
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910	510.004.910	PATRIMONIO	71.018.748.799	81.839.431.174	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.133.323.830	2.986.837.569	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.018.748.799	81.839.431.174
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.305.250.009	39.657.954.451	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.205.552.993	2.827.270.961	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.440.089.537	74.344.259.897
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.234.101.946	19.890.941.068	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-7.696.112.035	-5.672.792.019
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	80.483.203.495	88.656.099.853	
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0		ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-29.722.332.265	-21.768.896.116	CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0	
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.525.385.196.660	4.457.162.783.076
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.525.385.196.660	-4.457.162.783.076
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	0	379.362.062				
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0				
1.9	OTROS ACTIVOS	2.486.668.999	5.937.690.969				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.109.275.815	16.807.540.105				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-13.622.606.816	-10.869.849.136				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
TOTAL ACTIVO	80.483.203.495	88.656.099.853					
	80.483.203.495						
	0						
CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0					
8.3	DEUDORES DE CONTROL	3.895.379.276	2.406.615.506				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.895.379.276	-2.406.615.506				

Firmado digitalmente por:
GONZÁLEZ HERNÁNDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.09.2021 17:07:32

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por SANDRA
MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.09.29 21:16:45 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE AGOSTO DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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



CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	38.014.006.156	40.160.931.045
41	INGRESOS FISCALES	0	839.836
43	VENTA DE SERVICIOS	1.606.952.536	1.435.527.910
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	36.355.995.488	38.724.140.349
	GASTOS	45.799.177.862	45.925.200.436
51	DE ADMINISTRACION	37.873.890.052	37.142.553.214
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	7.679.183.200	8.758.528.724
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.780.559	24.118.499
58	OTROS GASTOS	237.324.051	0
	OTROS INGRESOS	89.059.670	113.631.543
48	OTROS INGRESOS	89.059.670	113.631.543
	OTROS GASTOS	237.324.051	22.154.171
58	OTROS GASTOS	237.324.051	22.154.171
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-7.933.436.086	-5.672.792.019

Firmado digitalmente por:
 GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
 Fecha y hora: 30.09.2021 17:10:10

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
 SANDRA MILENA
 SANJUAN ACERO
 Fecha: 2021.09.29 21:17:02
 -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 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente es de todos
Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	38.014.006.156	40.160.931.045
41	INGRESOS FISCALES	0	839.836
4110	NO TRIBUTARIOS	0	839.836
43	VENTA DE SERVICIOS	1.606.952.536	1.435.527.910
4390	OTROS SERVICIOS	1.606.952.536	1.435.527.910
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	422.950
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	36.355.995.488	38.724.140.349
4705	FONDOS RECIBIDOS	35.824.136.923	37.889.227.643
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	531.858.565	834.912.706
	GASTOS	45.561.853.811	45.925.200.436
51	DE ADMINISTRACION	37.873.890.052	37.142.553.214
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.959.979.542	10.190.286.142
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.940.812.600	2.754.841.448
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	606.553.200	569.134.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.071.115.150	5.015.398.459
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	71.414.875	8.333.600
5111	GENERALES	19.091.883.362	18.475.133.320
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322	129.425.545
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	7.679.183.200	8.758.528.724
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.450.842.482	6.233.071.692
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.227.749.264	2.481.499.765
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	591.455	43.957.266
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.780.559	24.118.499
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.780.559	24.118.499
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-7.547.847.655	-5.764.269.391
48	OTROS INGRESOS	89.059.670	113.631.543
4802	FINANCIEROS	19.634.154	6.757.739
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	69.425.517	106.873.804
58	OTROS GASTOS	237.324.051	22.154.171
5802	COMISIONES	3.560.831	155.838
5804	FINANCIEROS	1	0
5890	GASTOS DIVERSOS	233.763.219	9.007.398
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	12.914.135
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	76.800
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-7.696.112.035	-5.672.792.019

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.09.2021 17:13:02

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.09.29 21:17:23
-05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 31 DE AGOSTO DE 2021



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

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Agosto del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estrao de Cambios en Patrimonio e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1 1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Agosto de la vigencia 2021: CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y CGN2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS			
	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	1.606.952.536 38.014.006.156	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>	69.921.783.952 80.483.203.495	87%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 87%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	2.197.165.950 9.464.454.696	23%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 23% por ciento

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 17
T.P 98.976-T

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

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

AGOSTO 2021

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

CONTENIDO

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
COMPOSICIÓN	22
5.1. CAJA 22	
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	23
COMPOSICIÓN	23
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	23
7.1.1. Asistencia técnica	23
7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica	24
7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	26
7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros	26
7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería	28
7.2.3. Otros Intereses De Mora	29
7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar	30
7.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.....	32
7.3.1. Prestación de servicios	33
7.3.2. Otras cuentas por cobrar.....	33
NOTA 9. INVENTARIOS.....	35
COMPOSICIÓN	35
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	36
COMPOSICIÓN	36
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	39
10.1.1 Bienes muebles en bodega.....	39
10.1.2 Bienes no explotados.....	40
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	41
10.1.4 Equipo médico y científico.....	41
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina	43
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	44
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación	45
10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	45
10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	46
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	49

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

10.2.1 Terrenos.....	49
10.2.2 Edificaciones	51
10.2.3. Plantas, ductos y túneles	53
10.3 ESTIMACIONES	53
Depreciación línea Recta	53
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	55
COMPOSICIÓN	55
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	55
COMPOSICIÓN	55
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	57
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	58
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	58
16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.....	58
16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje	58
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	59
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	60
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	60
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	60
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	61
COMPOSICIÓN	61
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	62
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	62
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	63
21.1.3. Descuentos De Nomina	64
21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre.....	65
21.1.5. Venta De Servicios	66
21.1.6. Otras cuentas por pagar	69
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	73
COMPOSICIÓN	73
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	73
22.1.1. Vacaciones.....	74
22.1.2. Prima de vacaciones	74
22.1.3. Prima de servicios.....	74

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

22.1.4. Prima de navidad	74
22.1.5. Bonificaciones.....	75
22.1.6. Otras primas	75
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	76
22.2.1. Bonificaciones.....	76
NOTA 23. PROVISIONES	77
COMPOSICIÓN	77
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	77
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	77
COMPOSICIÓN	77
24.1 EN ADMINISTRACIÓN	78
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	79
25.1. PASIVOS CONTINGENTES.....	79
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	80
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	80
26.1.1. Bienes y derechos retirados	81
26.1.2. Responsabilidades en proceso	81
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control	81
NOTA 27. PATRIMONIO	82
COMPOSICIÓN	82
27.1. CAPITAL FISCAL.....	82
27.1.1. Capital fiscal nación	83
27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad	83
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	83
27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados.....	83
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados	83
27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO	84
NOTA 28. INGRESOS	84
COMPOSICIÓN	84
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	85
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado	85
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	86
28.1.1. Venta de servicios.....	86

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

28.1.2.	Otros Ingresos.....	91
28.1.3.	Ingresos Diversos.....	92
28.1.3.1.	Recuperaciones.....	92
28.1.3.2.	Indemnizaciones	94
NOTA 29.	GASTOS.....	94
	COMPOSICIÓN	94
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	94
29.1.1.	Gastos de Personal	95
29.1.2.	Contribuciones Efectivas	95
29.1.3.	Aportes Sobre la Nómina.....	96
29.1.4.	Prestaciones Sociales.....	96
29.1.5.	Gastos de Personal Diversos.....	96
29.1.6.	GASTOS GENERALES.....	97
29.1.6.1.	Vigilancia y seguridad	97
29.1.6.2.	Materiales y suministros.....	98
29.1.6.3.	Mantenimiento.....	98
29.1.6.4.	Servicios Públicos.....	99
29.1.6.5.	Viáticos y gastos de viaje	99
29.1.6.6.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	99
29.1.6.7.	Comunicaciones y transporte	99
29.1.6.8.	Seguros generales.....	100
29.1.6.9.	Seguridad Industrial.....	100
29.1.6.10.	Combustibles y lubricantes.....	100
29.1.6.11.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	101
29.1.6.12.	Licencias.....	101
29.1.6.13.	Intangibles	101
29.1.6.14.	Interventorías, auditorías y evaluaciones.....	102
29.1.6.15.	Comisiones.....	102
29.1.6.16.	Honorarios y servicios.....	102
29.1.6.17.	Impuestos y contribuciones.....	103
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	103
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	103
29.2.2	Gasto por amortización de activos intangibles	104

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

29.2.3. Provisión litigios y demandas	105
29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	105
29.3.1. Recaudos.....	105
Representa el valor de los reintegros por concepto de 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 2021 es por valor de \$8.780.559.....	105
29.4. OTROS GASTOS.....	105
29.4.1. Comisiones.....	106
29.4.2. Pérdidas en siniestros.....	106
29.4.3. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros.....	107
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	107

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2021

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

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

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 2021.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

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

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Notas a los estados financieros

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

a) **Costo:** El costo corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. El costo es un valor de entrada observable y específico para el IDEAM. En el momento en que un activo es comprado o desarrollado, se puede asumir que el valor del potencial de servicio es al menos equivalente al costo de la compra o el desarrollo; pero si un activo o pasivo es adquirido en una transacción sin contraprestación, se deben emplear otros criterios para reconocer activos en estas circunstancias.

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

bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.

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

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

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

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

Toda transacción en moneda extranjera se registra en el momento del reconocimiento inicial utilizando la moneda funcional del IDEAM, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio de contado a la fecha de la transacción entre la moneda funcional

y la moneda extranjera. La fecha de una transacción es la fecha en la cual dicha transacción cumple las condiciones para su reconocimiento, de acuerdo con el Marco normativo.

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

Para la determinación de las vidas útiles de los bienes de propiedad, planta y equipo y los intangibles se consideran aspectos técnicos tales como: la utilización prevista del activo evaluada con referencia a su capacidad, las condiciones ambientales y el desgaste físico esperado, sistemas de protección, factores de obsolescencia, fichas técnicas de fábrica y las vidas útiles generales de

referencia emitidas por el regulador para cada clase de Propiedades, Planta y Equipo. La Entidad realiza avalúos en los cuales también se evalúan y replantean las vidas útiles remanentes de los bienes objeto de avalúo.

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

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

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

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

➤ **CUENTAS POR COBRAR**

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

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

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

➤ **INVENTARIOS**

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

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

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

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

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

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

Los terrenos sobre los que se construyen las propiedades, planta y equipo se reconocen por separado.

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

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

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula, aplicando el 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

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

ACTIVOS	AÑOS VIDA UTIL
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte	5

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

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

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

➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

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

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

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

➤ **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO**

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

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

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

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

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	238.430.894	773.853.903	762.495.267	249.789.529	11.358.635
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	236.330.894	773.853.903	762.495.267	247.689.529	11.358.635

5.1. CAJA

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

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

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

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de agosto 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de agosto 2021 de las cuentas bancarias es de \$247.689.529, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizando mesas de trabajo para la depuración de estas partidas, de igual manera, estas partidas son menores a 90 días y está cumpliendo al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

A 31 DE AGOSTO 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	247.689.529	183.112.733	64.576.796
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	0	25.680	-25.680
	Totales	247.689.529	183.138.413	64.551.116

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

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
CUENTAS POR COBRAR	2.408.417.164	404.217.226	322.393.371	2.490.241.019	81.823.855
Prestación de servicios	1.981.583.615	354.074.984	285.565.492	2.050.093.107	68.509.492
Otras cuentas por cobrar	435.532.266	50.142.242	36.827.879	448.846.629	13.314.363
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-8.698.717	0	0	-8.698.717	0

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
1.3.17.15	Asistencia técnica	69.074.881	0	0	69.074.881

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 31 de Agosto 2021 presenta un saldo de \$69.074.881 corresponde al reconocimiento de facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II la facturación que emite el IDEAM afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Agosto-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	14.189.650	14.189.650	0	4	29/12/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	11.101.213	11.101.213	0	35946	13/11/2020	cobro normal
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	10.960.787	0	21	30/12/2020	cobro normal
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autonoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	Totales:	69.074.881	36.251.650	32.823.231			

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

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734	354.074.984	285.565.492	1.981.018.226

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Agosto 2021 de \$1.981.018.226 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	No. Factura	Fecha Factura	Observación
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36	17/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860069804	Carbones Del Cerrejon Limited	233.634.494	33	05/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	12/02/2021	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31	05/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	35	09/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
800252843	Corporación Autónoma Regional De Boyacá - Corpoboyacá	31.080.647	135	10/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999061	Secretaría Distrital De Ambiente	30.155.020	20	29/12/2020	
899999061	Bogota Distrito Capital	30.155.020	2	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890985138	Corporacion Autonoma Regional Rionegro Nare Cornare	22.043.700	77	13/05/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	No. Factura	Fecha Factura	Observación
823000050	Corporacion Autonoma Regional De Sucre Carsucre	19.425.684	76	13/05/2021	
800152783	Fiscalia General De La Nacion	14.751.060	110	21/06/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.651	19	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.322	10	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999063	Universidad Nacional De Colombia	9.730.315	137	13/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999062	Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	109	21/06/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999062	Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021	
891080031	Universidad De Cordoba	9.401.268	112	24/06/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890980040	Universidad De Antioquia	9.307.865	138	13/08/2021	
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	9.307.865	136	11/08/2021	
890803005-2	Corporación Autónoma Regional De Caldas - Corpocaldas	9.082.801	134	10/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890980040	Universidad De Antioquia	8.953.617	73	12/05/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	7.521.014	8	29/12/2020	
800141338	Direccion De Investigacion Criminal E Inpol	7.521.014	9	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
800141338	Direccion De Investigacion Criminal E Interpol	7.521.014	34	05/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
891501885	Corporacion Autonoma Regional Del Cauca C. R. C.	7.094.826	57	22/04/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	No. Factura	Fecha Factura	Observación
800154275	Instituto Distrital De Gestion De Riesgos Y Cambio	923.457	32	05/03/2021	
	Totales:	1.981.018.226			

Actualmente se tiene un inconveniente con SIIF Nación II, toda vez que no se han podido imputar el recaudo del dinero, lo cual se ve reflejado en la columna observación.

Dentro de esta facturación se encuentra reconocidas 4 facturas de convenios que suman \$1.669.287.261, el Grupo de Contabilidad emitió 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; actualmente ya no se están emitiendo facturas por concepto de convenios, pero no se han podido anular porque el SIIF Nación II, aún no tiene la funcionalidad de notas crédito. Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	No. Factura	Fecha Factura	Convenio
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36	17/03/2021	5212957
860069804	Carbones Del Cerrejon Limited	233.634.494	33	05/03/2021	019-2011
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	12/02/2021	025-2010
		37.031.270	31	05/03/2021	025-2010
		37.031.270	35	09/03/2021	025-2010
	Totales:	1.706.318.531			

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Pago por cuenta de terceros	183.938.259	46.698.400	36.196.851	194.439.808

El saldo a 31 de agosto 2021 tiene un valor de \$194.439.808 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.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	No. Incapacidades	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	65.296.941	163	7.725.543	57.571.398
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	31.335.118	87	21.701.673	9.633.445
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	26.048.224	79	0	26.048.224

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	No. Incapacidades	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	14.181.491	49	0	14.181.491
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	13.919.840	40	2.540.598	11.379.242
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	12.402.916	28	4.932.692	7.470.224
800088702	Eps Suramericana S. A	9.516.063	24	8.871.703	644.360
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	6.835.993	22	2.936.637	3.899.356
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.649.313	16	540.317	5.108.996
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	1.231.733	2	0	1.231.733
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado Sa	903.391	11	2	903.389
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	893.197	10	0	893.197
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
	TOTALES:	194.439.808	549	49.249.165	145.190.643

Dentro del saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$194.439.808 se presenta el valor de \$678.096 corresponde a las imputaciones realizadas en el Orfeo 20212020012573 en el mes de agosto 2021 por mayores valores pagados generados por pago cumplimiento fallos judiciales J-2018-0931, estas imputaciones quedan subsanadas en el mes de septiembre 2021 de acuerdo a la reunión del día 20 de septiembre 2021 entre los grupos de Contabilidad, Tesorería y Talento Humano.

En cuanto a las 544 incapacidades pendientes por cobrar a agosto 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A AGOSTO 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	208	75.129.815
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	244	64.995.644
En Proceso De Pago	34	23.576.951
Pagadas Pte. Rip	36	15.002.359
En Transcripción	14	11.338.133
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	6	4.534.684
Pagada	1	540.317
Pagadas Con Diferencia	1	1
Radicación	0	0
Total	544	195.117.904

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

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

Grupo de Contabilidad	Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano	Oficina Asesora Jurídica
194.439.808	195.117.904	155.127.818

7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	50.424.974	1.385.995	0	51.810.969	9.998.532	41.812.437
	Totales:	50.424.974	1.385.995	0	51.810.969	9.998.532	41.812.437

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de Agosto 2021 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$51.810.969 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019-2020-2021 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 (DGCPN) en la cuenta la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar por cada uno de los acreedores.

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios	32.874.739	96

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

	sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.		
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	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
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	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
	Total	51.810.969	161

7.2.3. Otros Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Otros intereses de mora	87.704.024	1.999.328	0	89.703.352

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

El saldo de la cuenta 13.84.35 Otros Intereses de Mora a 31 de agosto de 2021 tiene un saldo de \$89.703.352 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 2021 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 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-Jul-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	45.840.103	661.662	0	46.501.765	8.066.213	38.435.552
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.935.824	141.377	0	10.077.201	1.516.637	8.560.564
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.498.539	128.583	0	9.627.122	1.567.536	8.059.586
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	8.818.716	167.863	0	8.986.579	2.046.393	6.940.186
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	4.535.664	370.206	0	4.905.870	4.513.117	392.753
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.897.949	236.533	0	3.134.482	2.883.542	250.940
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.969.125	41.818	0	3.010.943	509.791	2.501.152
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	2.626.621	189.945	0	2.816.566	2.315.591	500.975
11427914	Mauricio Torres Granada	420.705	46.348	0	467.053	467.053	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	88.935	9.798	0	98.733	98.733	0
800021308	Drummond Ltd.	71.843	5.195	0	77.038	63.335	13.703
	Totales:	87.704.024	1.999.328	0	89.703.352	24.047.941	65.655.411

7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
Otras cuentas por cobrar	113.465.009	58.519	631.028	112.892.500

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 2021 por valor de \$108.273.993 es ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda, esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20211020004133 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	0	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	0	26.126.275	11001333671420100000000	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	0	16.692.716	11.001.333.603.420.100.000.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	0	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	0	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	0	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	0	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico
	Totales:	108.273.993	0	108.273.993			

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de agosto de 2021 por valor de \$4.618.507 correspondiente a:

- El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712, la cual será cancelada una vez se realice el trámite de la liquidación del funcionario.
- El reconocimiento de la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303, el Sr. Everth Mejía tiene un acuerdo de pago donde culmina su deuda en diciembre 2021.

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

- El reconocimiento de la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuentan con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en enero 2022 para Gladys del Gallego y en diciembre 2022 para Sandra Sanjuan.
- El reconocimiento de la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual, la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realiza la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación efectuada se disminuye la deuda. Para el mes de agosto 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$572.509 disminuyendo la deuda de Sandra Sanjuan, Gladys del Gallego Márquez y Everth Mejía.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	1.726.592	0	0	1.726.592	1.726.592	0
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	1.799.516	0	100.000	1.699.516	1.699.516	0
43086033	Márquez Gladys Del gallego	793.501	0	100.000	693.501	693.501	0
79755679	Everth Mejía Camacho	845.695	0	372.509	473.186	0	473.186
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	0	25.712
	Totales:	5.191.016	0	572.509	4.618.507	4.119.609	498.898

7.3.DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

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

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

7.3.1. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE AGOSTO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE AGOSTO 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.017.269.876	32.823.231	2.050.093.107	1.148.197	0	0	1.148.197	0,06	2.048.944.910
Asistencia técnica	36.251.650	32.823.231	69.074.881	1.148.197	0	0	1.148.197	1,66	67.926.684
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.981.018.226	0	1.981.018.226	0	0	0	0	0,0	1.981.018.226

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

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

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

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

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

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE AGOSTO 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE AGOSTO 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	87.415.247	361.431.382	448.846.629	7.550.520	0	0	7.550.520	1,7	441.296.109
Pago por cuenta de terceros	49.249.165	145.190.643	194.439.808	4.475.270	0	0	4.475.270	2,3	189.964.538
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	9.998.532	41.812.437	51.810.969	0	0	0	0	0,0	51.810.969
Intereses de mora	24.047.941	65.655.411	89.703.352	0	0	0	0	0,0	89.703.352
Otras cuentas por cobrar	4.119.609	108.772.891	112.892.500	3.075.250	0	0	3.075.250	2,7	109.817.250
Otras cuentas por cobrar	0	108.273.993	108.273.993	3.075.250	0	0	3.075.250	2,8	105.198.743
Mayores valores pagados	4.119.609	498.898	4.618.507	0	0	0	0	0,0	4.618.507

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-263	-263	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	-14.155	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	-16.793	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA	-18.535	-18.535	0
800088702	Eps Suramericana S. A	-29.291	-29.291	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	-29.810	-29.810	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-60.417	-60.417	0
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	-66.962	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-122.230	-122.230	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-143.133	-143.133	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	-155.525	-155.525	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-159.657	-159.657	0
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	-163.042	-163.042	0
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	-242.523	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-510.633	-510.633	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Ago-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-595.599	-595.599	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	-676.475	0
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	-955.947	0
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	-1.058.771	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.530.759	-2.530.759	0
	Totales:	-7.550.520	-7.550.520	0

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de agosto 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Materiales reactivos y de laboratorio	597.378.439	0	320.987.825	276.390.614
Repuestos	103.112.747	1.309.000	12.894.608	91.527.139
Total Inventarios	700.491.186	1.309.000	333.882.433	367.917.753

Durante el mes de agosto 2021 únicamente se presentó el incremento de los inventarios en \$1.309.000 por la restitución de una batería con base en el siniestro en la estación Guayabetal. No se presentaron incrementos de inventarios por compras o donaciones. Únicamente se registró disminución de la cuenta por un total de \$333.882.433 que corresponden \$12.894.608 a salidas de materiales, plumillas y repuestos para las áreas operativas 05 Magdalena, 01 Antioquia, 07 Nariño, 08 Santander y para el área de Metalmecánica y \$320.987.825 por el consumo de las radiosondas y globos en los Aeropuertos del país.

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable y cumplen las condiciones requeridas para el reconocimiento como activos de la entidad. El IDEAM de acuerdo a su cometido estatal, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- 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.

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

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (31-Jul-2021)	700.491.186
+ ENTRADAS (DB):	1.309.000
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
DONACIONES RECIBIDAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1.309.000
RESTITUCION	1.309.000
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
- SALIDAS (CR):	333.882.433
CONSUMO INSTITUCIONAL	333.882.433
+ Valor final del inventario consumido	333.882.433
= SUBTOTAL	367.917.753
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	
= SALDO FINAL	367.917.753
(Subtotal + Cambios) 31-Ago-2021	
= VALOR EN LIBROS	367.917.753
(Saldo final - DE)	

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	70.742.519.100	157.717.559	978.452.707	69.921.783.952
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	268.848.279	43.488.300	52.320.611	260.015.968
Propiedades planta y equipo no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000
Edificaciones	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859

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

Plantas, ductos y túneles	496.937.910	0	0	496.937.910
Maquinaria y equipo	3.137.180.665	7.367.676	11.224.511	3.133.323.830
Equipo médico y científico	46.588.177.579	17.029.912	299.957.483	46.305.250.009
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.233.541.043	4.753.253	32.741.303	3.205.552.993
Equipos de Comunicación y Computación	20.252.111.557	14.598.165	32.607.776	20.234.101.946
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	1.948.850	0
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-29.245.160.345	70.480.254	547.652.174	-29.722.332.265
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Al 31 de agosto 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$102.302.516.851 y un valor neto por \$69.921.783.952 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

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

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE CUCINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Jul-2021)	3.144.548.341	20.359.379.320	333.600.000	46.816.207.166	3.238.294.296	1.948.850	73.893.977.974
+ ENTRADAS (DB):	-	11.789.200	-	13.030.500	18.668.600	-	43.488.300
Adquisiciones en compras		0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas		0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	11.789.200	0	13.030.500	18.668.600	0	43.488.300
* Indemnización aseguradora	0	11.789.200	0	13.030.500	18.668.600	0	43.488.300
- SALIDAS (CR):	11.224.511	35.218.199	0	303.938.864	34.721.103	1.948.850	387.051.527
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	8.690.791	10.180.674	0	37.001.149	4.971.350	0	60.843.964
Otros - Reclasificación a cuentas de orden- menor cuantía	2.533.720	25.037.525	0	266.937.715	29.749.753	1.948.850	326.207.563
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* Disminución en valor por diferencia TRM		0					0
* ajuste al peso							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
= SUBTOTAL	3.133.323.830	20.335.950.321	333.600.000	46.525.298.802	3.222.241.793	0	73.550.414.747
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	7.367.676	14.598.165	0	17.029.912	4.753.253	0	43.749.006
- Salida por traslado de cuentas (CR)	7.367.676	14.598.165	0	17.029.912	4.753.253	0	43.749.006
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0						0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0						0
= SALDO FINAL (31-Ago-2021)	3.133.323.830	20.335.950.321	333.600.000	46.525.298.802	3.222.241.793	0	73.550.414.747
(Subtotal + Cambios)	3.133.323.830	20.335.950.321	333.600.000	46.525.298.802	3.222.241.793	0	73.550.414.747
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	625.682.579	6.908.399.326	211.308.185	19.560.741.878	875.703.858	0	28.181.835.826
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	601.411.554	6.744.440.314	207.051.180	19.332.287.646	853.200.605	358.348	27.738.749.647
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.255.448	174.717.502	4.257.004	283.014.425	25.322.054	-	513.566.433
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes	1.506.404	2.019.167	0	10.041.654	985.984	0	14.553.209
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden	478.019	8.739.322		44.518.539	1.832.817	358.348	55.927.045
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	62.041.103	0	0	0	0	62.041.103
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0		0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS	2.507.641.251	13.365.509.892	122.291.815	26.964.556.924	2.346.537.935	0	45.306.537.818
(Saldo final - DA - DE)	2.507.641.251	13.365.509.892	122.291.815	26.964.556.924	2.346.537.935	0	45.306.537.818
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	20	34	63	42	27	0	38
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.133.323.830	20.335.950.321	333.600.000	46.525.298.803	3.222.241.793	0	73.550.414.746
+ En servicio	3.133.323.830	20.234.101.946	333.600.000	46.305.250.009	3.205.552.993	0	73.211.828.778
+ No explotados	0	78.570.000	0	0	0	0	78.570.000
+ En bodega	0	23.278.374	0	220.048.794	16.688.800	0	260.015.968
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTÍA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT.	7.184.387	8.161.507	-	26.959.495	3.985.366	-	46.290.755
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)	7.184.387,0	8.161.507,0	0,0	26.959.495,0	3.985.366,0	0,0	46.290.755,0

10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

Al 31 de agosto 2021, los bienes muebles en bodega presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Bienes en Bodega	268.848.279	43.488.300	52.320.611	260.015.968

En el mes de agosto 2021 no se presentaron compras de bienes de propiedad, planta y equipo pero si se incrementaron los bienes por restituciones en \$ 43.488.300. De este valor \$3.375.600 correspondió a bienes de menor cuantía (inferiores a 2 SMMLV) y para dar la trazabilidad y por ende dar cumplimiento a la política contable, fueron registrados en los activos, pero inmediatamente fueron reclasificados a la cuenta de orden definida para el control de estos bienes.

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

Las restituciones comprendieron los siguientes bienes:

- Restitución de 1 sensor de nivel en la estación Juan Chaco \$8.330.000
- Restitución de 1 sensor de precipitación en la estación Capurganá por \$4.165.000
- Restitución de panel solar y antena GPRS en la estación Guayabetal por \$725.900
- Restitución de 2 computadores todo en uno, impresora, puesto de trabajo, sofá, archivador metálico y aire acondicionado por \$30.267.400 en la Isla Providencia.

El panel solar, la antena GPRS restituidos en la estación Guayabetal por \$725.900, así como los teléfonos y las sillas en la isla de providencia cuyo total fue \$2.649.700, por su valor individual inferior a los 2 SMMLV, fueron reclasificados a cuentas de orden inmediatamente.

Se realizaron también traslados de bienes nuevos a servicio por un total de \$43.749.005. Y por último, bienes cuyo valor histórico era inferior a 2 SMMLV y que habían sido registrados en periodos anteriores, fueron retirados de la propiedad, planta y equipo y registrados en cuentas de orden, obedeciendo el tratamiento establecido en la política contable para estos bienes. Estos bienes retirados sumaron un total de \$5.196.005.

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 31 de agosto 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Bienes no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000

No se registraron movimientos de incremento o disminución de los bienes no explotados.

Los bienes no explotados están conformados por 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000 más la edificación y su respectivo terreno por \$831.700.000, ubicado en la Calle 34 No. 41-31 barrio El Brazal en Villavicencio Meta cuyas placas son 44904 y 44905 y Matrícula Inmobiliaria 230-5137 Escritura pública 6036 del 29 de octubre de 2008 que en la actualidad no están siendo utilizados como sede de la entidad por restricciones en el uso del suelo según el Plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

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

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

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 31 de agosto 2021 presenta un valor histórico de \$3.133.323.830; todos los equipos que conforman la maquinaria y equipos se encuentran en servicio. El valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de agosto 2021 incluyendo depreciación es de \$ 2.507.641.250.

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Maquinaria y equipo	3.144.548.341	7.367.676	18.592.187	3.133.323.830
En servicio	3.137.180.665	7.367.676	11.224.511	3.133.323.830
No explotados	0	0	0	0
En bodega	7.367.676	0	7.367.676	0
(-) Depreciación	-601.411.554	1.984.422	26.255.448	-625.682.579
(-) Deterioro				
Valor Actual	2.543.136.787	9.352.098	44.847.635	2.507.641.250

Durante el mes de agosto 2021 se realizaron traslados a servicio de taladros por \$7.367.676 y se retiraron \$11.224.511 por el sistema de protección a tierra hurtado en la estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla cuyo valor histórico era \$8.690.791 y el restante correspondió a bienes cuyo valor era inferior a 2 SMMLV y se reclasificaron en cuentas de orden.

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de agosto 2021 presentó un valor histórico de \$46.525.298.803 de los cuales en servicio se encuentran \$46.305.250.009 y en bodega \$220.048.794.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Equipo Medico y científico	46.816.207.166	30.060.412	320.968.776	46.525.298.803
En servicio	46.588.177.579	17.029.912	299.957.483	46.305.250.009
No explotados	0	0	0	0
En bodega	228.029.587	13.030.500	21.011.293	220.048.794
(-) Depreciación	-19.332.287.646	54.560.193	283.014.425	-19.560.741.878

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

(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	27.483.919.521	84.620.605	603.983.201	26.964.556.925

Durante el mes de agosto 2021 el equipo médico y científico en servicio incrementó en \$17.029.912 por el traslado a servicio de 1 mástil telescópico y un sensor de niveles tipo radar para Automatización.

Por otra parte, los equipos médicos y científicos disminuyeron en \$299.957.483 en total por las siguientes situaciones:

- Reclasificación de 272 bienes entre paneles solares y pluviómetros a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo. En total sumaron \$262.956.334.
- Retiro definitivo por siniestro en estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla, de sensores de dirección y velocidad del viento, sensor de temperatura y humedad, de presión atmosférica, de precipitación, datalogger y panel solar por un total de \$ 33.601.149
- Baja de 1 gabinete ubicado en el área operativa 05 Magdalena el cual se encontraba totalmente dañado y cuyo valor histórico fue por \$3.400.000.

Equipos en comodato:

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

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

- Mediante Resolución No. 0298 del 13 abril de 2021, se dio aprobación para la entrega a título de comodato de tres (3) unidades móviles para la calidad del aire con sus componentes al Establecimiento Público Ambiental de Buenaventura (EPA Buenaventura). Estos equipos, al igual que los entregados a la Secretaria Distrital de Ambiente, no fueron retirados de los activos del IDEAM, ya que se determinó que la Entidad continúa teniendo el control de los bienes, pues sigue

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

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

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

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

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

➤ **Estación Universidad del Pacífico:**

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

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 31 de agosto 2021 tenían un valor total de \$3.222.241.793 de los cuales en servicio se tienen \$3.205.552.993, en bodega \$16.688.800.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.238.294.296	23.421.853	39.474.356	3.222.241.793
En servicio	3.233.541.043	4.753.253	32.741.303	3.205.552.993
No explotados	0	0	0	0
En bodega	4.753.253	18.668.600	6.733.053	16.688.800
(-) Depreciación	-853.200.605	2.818.801	25.322.055	-875.703.860
(-) Deterioro	0	0	0	0

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

Valor Actual	2.385.093.691	26.240.654	64.796.411	2.346.537.934
---------------------	----------------------	-------------------	-------------------	----------------------

Durante el mes de Agosto 2021 los muebles enseres y equipos de oficina incrementaron en \$4.753.253 por el traslado a servicio de 1 gabinete para Automatización.

Por otra parte, los muebles enseres y equipos de oficina disminuyeron en \$32.741.303 en total por las siguientes situaciones:

- Reclasificación de 42 bienes entre archivadores, armarios, puestos de trabajo y sillas a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo. En total sumaron \$ 27.769.953.
- Retiro definitivo por siniestro en estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla, del gabinete registrado por \$4.971.350.

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 2021 presentaron un saldo total de \$20.335.950.321 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.234.101.946, en bodega \$23.278.374 y como no explotados \$78.570.000.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Equipos de comunicación y computación	20.359.379.320	26.387.365	49.816.365	20.335.950.321
En servicio	20.252.111.557	14.598.165	32.607.776	20.234.101.946
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	28.697.763	11.789.200	17.208.589	23.278.374
(-) Depreciación	-6.744.440.314	10.758.489	174.717.502	-6.908.399.326
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
Valor Actual	13.552.897.903	37.145.854	224.533.866	13.365.509.892

En el mes de agosto 2021 se registraron traslados de teléfonos satelitales a servicio para la Dirección General, Aeropuerto El Embrujo, Aeropuerto Gustavo Rojas en San Andrés por \$14.598.165.

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

Se registró la disminución de los equipos de comunicación y computación por \$32.607.776 debido a lo siguiente:

- Reclasificación de 34 bienes entre antenas, monitores, replicadores y algunos paneles solares a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo. En total sumaron \$22.427.101.
- Retiro definitivo por siniestro en estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla, del transmisor por \$10.180.674.

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

Durante el mes de agosto 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
En servicio	333.600.000	0	0	333.600.000
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-207.051.180	0	4.257.004	-211.308.185
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	126.548.820	0	4.257.004	122.291.815

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

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

10.1.8 Equipos De Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería

Los equipos de comedor, cocina y despensa comprendían los hornos microondas para uso de la Oficina principal, cuyo valor era \$1.948.850. En agosto 2021 se realizó la reclasificación de 1

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

horno microondas a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía debido a que por su valor, no cumple con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo.

De esta manera a 31 de agosto 2021, no se reflejó saldo en la cuenta de equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	1.948.850	0	1.948.850	0
En servicio	1.948.850	0	1.948.850	0
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-358.348	358.348	0	0
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	1.590.502	358.348	1.948.850	0

10.1.9 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

La comprobación del deterioro del valor se puede efectuar en cualquier momento dentro del periodo contable, siempre que se lleve a cabo en la misma fecha cada año, por lo cual el IDEAM ha registrado el deterioro al cierre de cada ejercicio contable.

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

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

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

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

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

Placa	Descripción Inmueble	Metodo del Avalúo	Costo Historico	Depreciación acumulada a Dic-2020	Valor en libros	Valor servicio recuperable (Avaluo IGAC)	Deterioro	Valor actual 31/Dic/ 2020
45908	Edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá	Comparación o de mercado	7.948.226.000	412.597.168	7.535.628.832	9.750.855.000		7.535.628.832
44910	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Laboratorio M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	4.708.675.861	227.586.000	4.481.089.861	4.369.200.000	- 111.889.861	4.369.200.000
45361	Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Bodega M.I. 50C-732670	comparacion o de mercado y costo de reposición	2.160.888.000	96.876.672	2.064.011.328	1.578.870.360	- 485.140.968	1.578.870.360
45913	Local Edif. Cra 10 L2 M.I. 50C-928146	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.719.250.000	89.247.296	1.630.002.704	1.237.860.000	- 392.142.704	1.237.860.000
45912	Local Edif. Cra 10 L1 M.I. 50C-928145	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.560.250.000	80.993.511	1.479.256.489	951.420.000	- 527.836.489	951.420.000
45914	Mezzanine Edif. Cra 10 M.I. 50C-928147	comparacion o de mercado y costo de reposición	1.236.846.000	64.205.416	1.172.640.584	1.123.380.000	- 49.260.584	1.123.380.000
30376	Casa Pasto M.I. 240-2950	comparacion o de mercado y costo de reposición	621.000.000	35.335.957	585.664.043	244.570.000	- 341.094.043	244.570.000
44904	Casa V/Vcio M.I. 230-5137	comparacion o de mercado y método residual	539.200.000	26.154.655	513.045.345	303.837.510	- 209.207.835	303.837.510
45363	Casa Medellín M.I. 325193	comparacion o de mercado	526.500.000	28.324.641	498.175.359	289.295.000	- 208.880.359	289.295.000
54632	Casa Boyaca M.I. 074-47560	comparacion o de mercado y costo de reposición	504.381.998	25.709.471	478.672.527	421.716.000	- 56.956.527	421.716.000
45911	Casa Ibagué M.I. 350000355	comparacion o de mercado y costo de reposición	499.200.000	24.214.398	474.985.602	458.470.000	- 16.515.602	458.470.000
45905	Casa Barranquilla M.I. 040-1032288	comparacion o de mercado y costo de reposición	391.600.000	15.449.425	376.150.575	564.320.000		376.150.575
40715	Casa Cali M.I. 370-0016629	comparacion o de mercado y costo de reposición	374.286.000	18.457.940	355.828.060	158.393.500	- 197.434.560	158.393.500
45470	Casa Neiva M.I. 200-16912	comparacion o de mercado y costo de reposición	211.800.000	10.108.043	201.691.957	243.767.500		201.691.957
44906	Casa Lote Puerto Carreño M.I. 540-173	comparacion o de mercado y costo de reposición	35.500.000	1.616.024	33.883.976	55.043.100		33.883.976
			23.037.603.859	1.156.876.617	21.880.727.242	21.750.997.970	-2.596.359.531	19.284.367.711

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

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

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

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

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

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

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
SALDO INICIAL (31-Jul-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
= SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-
= SALDO FINAL (31-Ago-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
(Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.404.803.031	135.693.406	1.540.496.437
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.373.812.229	132.598.469	1.506.410.698
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	30.990.802	3.094.938	34.085.740
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación por retiro de bienes	-	-	-	-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-	-	-
= VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	19.036.441.297	361.244.504	24.615.246.136
(Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	6	27	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	496.937.910	27.920.402.105
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado.

El saldo de los terrenos al 31 de agosto 2021 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos durante el mes.

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	0	0	0	0
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	5.217.560.336	0	0	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 Cesión Tipo B Etapa 4 1.000 M2 Matricula 230173418, Escritura 743 Del 31 de agosto De 2018	143.285.336
Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	432.000.000
Lote No. 1 Vereda San Lorenzo De Abajo Duitama. Matricula Inmobiliaria 074-98233 Cedula Catastral 00-00-0011-1611-000	229.150.000
Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	231.000.000
Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3Hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	199.375.000
Casa Ubicada En La Carrera 5A No. 45 65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 De La Ciudad De Ibagué. Escritura 1022 Del 22/12/2009. Matricula Inmobiliaria 350-355 Cedula Catastral 01-08-0089-0012-000	97.500.000
Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42B - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50C-732670 Cedula Catastral 12 42 2	2.597.400.000
Total Terrenos	5.217.560.336

Terrenos en Comodato

En septiembre de 2016 ECOPEPETROL y el IDEAM suscribieron el Convenio Interadministrativo No. 260 Acuerdo de cooperación No. 03 al Convenio Marco 5212957 cuyo objeto es aunar esfuerzos para la generación e intercambio de información meteorológica a través del fortalecimiento del sistema de radares meteorológicos para captura y transmisión de información con el fin de apoyar a Ecopetrol en la toma de decisiones para el manejo operativo de sus campos ubicados en el Magdalena Medio.

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

Para dar cumplimiento a dicho propósito, Ecopetrol hizo entrega en calidad de comodato de un predio de su propiedad, ubicado dentro del campo de producción “La Cira Infantas” el cual corresponde a un lote terreno con un área de 400 m² que hace parte de un predio en mayor extensión denominado Lote Concesión de Mares ubicado en el Corregimiento de El Centro en jurisdicción del municipio de Barrancabermeja - Santander según consta en la escritura pública No. 2568 del 21 de junio de 1954 otorgada en la Notaria segunda del círculo de Bogotá inscrita en el folio de matrícula inmobiliaria No. 303-43284 y que consta en el Otro si No. 1 del Citado convenio.

En dicho predio se llevó a cabo la adecuación e instalación del radar meteorológico Barrancabermeja, uno de los 3 radares donados por el Fondo de Adaptación en el marco del convenio 004 de 2012. De acuerdo al Acta de inicio, la fecha de finalización del contrato de comodato del predio señalado es el 1 de septiembre de 2021.

10.2.2 Edificaciones

Al 31 de agosto 2021 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$22.498.403.859 y en no explotados \$539.200.000.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Edificaciones	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
En servicio	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859
No explotados	539.200.000	0	0	539.200.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciacion	-1.373.812.229	0	30.990.802	-1.404.803.031
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	19.067.432.099	0	30.990.802	19.036.441.297

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

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

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

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

En las políticas contables del IDEAM, referentes al reconocimiento de un bien inmueble se determina que la Entidad debe separar los terrenos de las edificaciones, toda vez que la construcción tiene una vida útil limitada, mientras que el terreno generalmente tiene una vida indeterminada. Sin embargo, esta separación no aplica para predios ubicados en propiedad horizontal dado que el porcentaje de participación del propietario sobre el terreno es inferior al 5% y por lo tanto no tiene sentido reconocer el terreno como propio.

Por lo anterior, la edificación ubicada en la Carrera 10A. fue sometida al régimen de propiedad horizontal por medio de la Escritura Pública No. 334 del 17 de septiembre de 1985 otorgada por la Notaría 35 del Círculo de Bogotá y por lo tanto no aplica esta separación. De esta manera los Locales No. 1 y 2, El mezanine del edificio y los pisos 4,6,7, 8, 9 y parqueaderos ubicados en la Carrera 10A No. 20-30 en Bogotá que se detallan en los inmuebles, no tienen un valor separado para el terreno, registrado en la contabilidad del IDEAM.

Edificaciones en comodato:

El IDEAM y la Gobernación de Santander, celebraron en febrero de 2020 el contrato de comodato C01-PCCNTR.1348638, por el cual la Gobernación le otorgó el derecho al uso de las instalaciones

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

ubicadas en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área operativa 8 del IDEAM. El plazo inicial del contrato es por cinco (5) años a partir de la fecha de inicio, es decir 11 de marzo de 2020.

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

10.2.3. Plantas, ductos y túneles

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

Al 31 de agosto 2021 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$496.937.910 y durante el mes no se presentaron movimientos de incremento o disminución de la cuenta.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	0	0	496.937.910
En servicio	496.937.910	0	0	496.937.910
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-132.598.469	0	3.094.938	-135.693.406
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	364.339.441	0	3.094.938	361.244.504

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

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

10.3 ESTIMACIONES

Depreciación línea Recta

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

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

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimient o Debito	Movimient o Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
ACTIVOS INTANGIBLES	2.681.996.378	21.304.631	216.632.010	2.486.668.999
Activos Intangibles	16.134.841.375	0	25.565.560	16.109.275.815
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-	21.304.631	191.066.450	-
	13.452.844.997			13.622.606.816

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

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

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 2021 reflejó un saldo total de \$16.109.275.815 y en el mes de agosto 2021, se realizó el retiro a cuentas de orden para bienes de menor cuantía, de 37 licencias por un total de \$25.565.560, las cuales por su valor histórico individual no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento en la propiedad, planta y equipo y por ende no deben permanecer en el activo.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.740.972.493	0	25.565.560	3.715.406.933
Softwares	12.369.441.686	0	0	12.369.441.686
TOTAL INTANGIBLES	16.134.841.375	0	25.565.560	16.109.275.815

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

SOFTWARE	VALOR
SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU	9.394.115.816
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE	797.241.417
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia	185.324.735

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

SOFTWARE	VALOR
Portal Pronósticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Visión - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	2.975.325.870
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.239.385.634
Total Software	12.369.441.686

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-Jul-2021)	24.427.195	3.740.972.493	12.369.441.686	16.134.841.375
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras			0	0
- SALIDAS (CR):	0	25.565.560	0	25.565.560
Disposiciones (enajenaciones)			0	0
Baja en cuentas			0	0
Otras salidas de intangibles	0	25.565.560	0	25.565.560
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.715.406.933	12.369.441.686	16.109.275.815
	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0			0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Ago-2021	24.427.195	3.715.406.933	12.369.441.686	16.109.275.815
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.609.676.303	9.988.503.318	13.622.606.816
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.617.732.054	9.810.685.748	13.452.844.997
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	13.248.880	177.817.570	191.066.450
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		21.304.631	0	21.304.631
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)			0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	105.730.630	2.380.938.369	2.486.668.999
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	97	81	85
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	4.908.152.745	409.706.994	730.419.557	4.587.440.182
Avances y anticipos entregados	132.191.646	237.898.336	257.809.223	112.280.759
Recursos entregados en administración	4.775.961.099	171.808.658	472.610.334	4.475.159.424

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Avances para viáticos y gastos de viaje	75.864.945	75.353.968	95.264.855	55.954.058

El detalle de los viáticos pendiente de legalizar a 31 de agosto 2021 fueron los siguientes:

Nit	Nombre	Saldo
13.542.404	William Oswaldo Barrera Leon	3.937.417
1.049.613.445	David Arturo Gaona Barrera	3.488.468
8.508.286	Nelson Miguel Vasquez Castellar	3.456.932
13.472.346	Juan Carlos Mora Rincon	3.190.471

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

52.079.812	Doris Amanda Barrera Barreto	3.190.471
52.310.250	Bibian Veronica Tello Perez	2.970.875
91.220.603	Fernando Navas Vera	2.790.822
40.992.652	Angie Ines Taylor Jay	2.596.895
9.529.528	Juvenal Rosas Africano	2.448.501
79.755.679	Everth Mejia Camacho	2.448.501
1.024.575.049	Angie Tatiana Castillo Espitia	2.448.501
1.032.429.918	Edgar Andres Vacca Salgado	2.448.501
80.281.640	Andres Leonardo Olaya Avila	2.430.716
1.017.194.986	Edwin Nolbairo Serna Restrepo	2.300.107
1.098.683.539	Leidy Katherine Parra Guzman	2.199.866
94.273.216	Aimer Humberto Henao Rojas	2.003.319
1.112.101.000	Luis Alfredo Adrada Meneses	1.530.451
37.540.586	Gladis Yadira Guiza Arias	1.361.822
1.085.295.835	Juan David Benavides Moreno	1.361.822
1.098.648.046	Diana Patricia Villafradez Gomez	1.261.349
94.289.005	Duberney Lozano Duque	1.261.349
19.452.622	Camilo Alejandro Pedraza Perez	1.221.957
8.104.695	William Loaiza Lopez	1.170.345
19.480.997	Oscar Guillermo Martinez Sarmiento	950.411
39.545.167	Amanda Lucia Bobadilla Benavides	950.411
52.196.389	Carolina Carrillo Cortes	523.778
79.371.451	Raul Niño Romero	10.000
Total Avances para Viáticos y gastos de viaje		55.954.058

Los anticipos para viáticos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación y el 33% tienen fecha de finalización de la comisión en el mes de septiembre 2021 y el 67% en los últimos días de agosto 2021 y por lo tanto son registrados en el mes siguiente.

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	56.326.701	162.544.368	162.544.368	56.326.701

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de agosto de 2021 se detallan a continuación, los cuales quedaron pendientes de amortización :

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

Nit	Nombre	Saldo
901.347.839	Unión Temporal Transportes Nacionales 2019	38.724.009
900.435.635	Keraunos S A S	17.602.692
Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios		56.326.701

La autorización de desembolso de Keraunos así como la de la Unión Temporal Transportes Nacionales 2019 no fueron radicadas por los supervisores del Contrato, por lo tanto el área jurídica realizó los requerimientos correspondientes para su trámite.

16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Descripción	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Jul-2021
En administración DTN - SCUN	4.881.169.266	238.325.463	343.533.629	4.775.961.099

Recursos entregados en administración a 31 de Agosto 2021 tiene un saldo de \$4.775.961.099 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 1° del Decreto 2785 de 2013.

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo al 31 de agosto 2021 fueron los siguientes:

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Arrendamiento operativo	2.026.910.088	300.414.404	0	2.327.324.492

En la actualidad el IDEAM cuenta con los siguientes bienes inmuebles en arriendo para desarrollo de su objeto misional:

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. Este contrato No. 380 de 2018 tiene un periodo de ejecución pactado entre el 16 de diciembre 2018 al 31 de agosto 2022 y se paga a Alianza Fiduciaria S.A.
- Bien inmueble alquilado a Inmobiliaria del Oriente Ltda para el funcionamiento de la Sede área operativa No. 3 del IDEAM en Villavicencio. Contrato 333 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Arrendamiento de inmueble para el funcionamiento de la sede área operativa No. 9 del IDEAM en Cali con JM Inmobiliaria SAS - Contrato 332 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Bien inmueble para el funcionamiento de la Sede operativa No. 5 del IDEAM en Santa Marta con Santa Marta Inmobiliaria SAS – Contrato 330 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.

El gasto por arrendamiento del mes de agosto 2021 fue de \$300.414.404 y se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto agosto 2021
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	282.251.317
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	8.523.270
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	5.834.950
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.804.867
Total Gasto arrendamiento Operativo		300.414.404

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

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

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

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

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	2.234.924.304	3.701.303.909	3.663.545.555	2.197.165.950	-37.758.354
Adquisición de bienes y servicios nacionales	60.909.160	1.889.311.153	1.882.196.222	53.794.229	-7.114.931
Recursos a favor de terceros	1.941.785.818	302.588.783	202.222.082	1.841.419.116	-100.366.702
Descuentos de nómina	5.940.300	234.442.342	231.135.242	2.633.200	-3.307.100
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	71.701.813	115.036.366	130.147.775	86.813.222	15.111.409
Impuesto Al Valor Agregado – IVA	104.162.240	0	56.532.975	160.695.215	56.532.975
Otras Cuentas Por Pagar	50.424.974	1.159.925.265	1.161.311.260	51.810.969	1.385.995

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de agosto 2021 presentaron un saldo de \$53.794.229

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ago-2021)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	60.909.160	1.889.311.153	1.882.196.222	53.794.229
Bienes y servicios	12.023.311	38.005.864	30.890.933	4.908.380
Proyectos de inversión	48.885.849	1.851.305.289	1.851.305.289	48.885.849

El detalle de las cuentas por pagar a 31 de agosto 2021 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
830.073.899	Comercializadora Electrocon SAS	2.819.691
830.037.946	Panamericana Librería Y Papelería SA	2.088.688
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		4.908.379

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

Nít	Nombre	Saldo
560.305	Metodi Panev	81.807
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión		48.885.849
Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios		53.794.228

Las cuentas señaladas, no presentan ninguna novedad ni retrasos en los acuerdos de pago. Sin embargo, la factura pendiente de pago a Imprenta Nacional de Colombia tiene fecha marzo de 2021 y no ha sido cancelada. Esta cuenta se encuentra en la oficina jurídica con inconvenientes de liquidación.

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1 Cobro cartera de terceros

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Cobro cartera de terceros	1.108.807	1.108.807	186.277	186.277

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), el saldo a 31 de agosto 2021 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$186.277.

21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Recaudos por clasificar	1.940.307.994	301.173.996	201.661.377	1.840.795.374

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 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$1.840.795.374.

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

21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Estampillas	369.017	305.980	374.428	437.465

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 \$437.465 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1 Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de agosto 2021 es de \$1.334.600 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de pensión de las nóminas de julio y agosto 2021 de los descuentos anticipados por vacaciones para el pago de las planillas de seguridad de los meses de septiembre y octubre 2021. El saldo corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	1.709.900	43.374.436	42.609.636	945.100
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	4.806.800	4.991.300	184.500
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	0	4.077.900	4.203.900	126.000
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	0	6.065.400	6.144.400	79.000
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	367.800	367.800	0	0
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	500.000	500.000	0
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	1.377.700	1.377.700	0
	Totales:	2.077.700	60.570.036	59.826.936	1.334.600

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de agosto 2021 es de \$1.298.600 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de salud de las nóminas de julio y agosto 2021 de los descuentos

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

anticipados por vacaciones para el pago de las planillas de seguridad de los meses de septiembre y octubre 2021. a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	1.363.400	20.564.800	19.616.000	414.600
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	388.300	8.158.600	7.959.200	188.900
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	646.200	6.488.300	6.020.000	177.900
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	241.500	2.536.600	2.464.700	169.600
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	120.300	2.874.100	2.911.700	157.900
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	427.200	5.434.200	5.083.400	76.400
800088702	Eps Suramericana S. A	0	5.023.000	5.089.600	66.600
901097473	Medimás Eps S.A.S.	675.700	3.005.700	2.376.700	46.700
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	55.500	55.500	0
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	0	72.100	72.100	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	0	839.600	839.600	0
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	90.500	90.500	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	114.300	114.300	0
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	0	153.400	153.400	0
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	73.500	73.500	0
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	170.000	170.000	0
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	174.200	174.200	0
900935126	Asmet Salud Eps Sas	0	71.500	71.500	0
	Totales:	3.862.600	55.899.900	53.335.900	1.298.600

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de las retenciones corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de

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

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-Ago-2021
2.4.36.03.001	Retenido	2.761.789
2.4.36.04.001	Retenido	140
2.4.36.05.001	Retenido	6.610.671
2.4.36.06.001	Retenido	566.971
2.4.36.08.001	Retenido	622.372
2.4.36.15.001	Retenido	37.443.992
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	7.630.448
2.4.36.26.001	Retenido	999
2.4.36.27.001	Retenido	31.171.976
2.4.36.90.001	Retenido	3.864
	Totales:	86.813.222

21.1.5. Venta De Servicios

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

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

El saldo por pagar a 31 de agosto 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$160.695.215 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	No. Factura	Estado
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	69.364.638	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	64.704.458	Ver Cuadro ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos	
800252843	Corporación Autónoma Regional De Boyacá Corpoboyacá	4.962.456	135	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	3.715.769	4 - 134	Declarada y pagada 3er y 4to Bimestre 2021
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	3.002.086	109 - 111	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
891080031	Universidad De Córdoba	2.355.211	110	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948	35314	En Cobro Jurídico

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

890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	1.772.463	35946	Pendiente por declarar
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042	21	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
899999063	Universidad Nacional De Colombia	1.553.580	137	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
800152783	Fiscalía General De La Nación	1.501.043	112	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
890980040	Universidad De Antioquia	1.486.130	138	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179	32257 y 35711	En Cobro Jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640	35653	En Cobro Jurídico
800021308	Drummond Ltd.	50.572	33312	En Cobro Jurídico
	Totales:	160.695.215		

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y las facturas de contado con el tercero de la DIAN siempre y cuando no sean terceros recíprocos, en caso que sean terceros recíprocos el registro queda a nombre de la entidad recíproca.

La administración SIIF Nación II no ha puesto en marcha la funcionalidad de recaudo y notas crédito, ocasionado que el IVA declarado y pagado en el tercer y cuarto bimestre 2021 y las facturas pendientes por realizar notas crédito, no refleje la disminución del valor pagado en cada declaración en la cuenta contable del IVA 2445, en el mes de agosto 2021, la Administración realizo una capacitación acerca de Modelo de emisión de facturas electrónicas de venta, indicando que a final de mes se encontraría activas las funcionalidades pendientes por ejecutar, sin embargo, no han indicado con exactitud en qué fecha queda disponible estas funciones.

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
900963520	Laboratorio Ecoquimsa S.A.S	4.527.915	119	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900258114	H2O Es Vida Sas	2.796.443	127	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
805012298	Gema Consultores S.A.S	2.355.211	123	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
901271844	Soluciones En Ingeniería	2.175.012	120	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
800070853	Agq Prodycon Colombia SAS	2.175.012	124	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900488065	Anascol Sas	2.175.012	126	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
800217975	Servicios Geológicos Inte	1.864.296	118	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
890301886	Fábrica Nacional De Autop	1.486.130	121	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
804000243	Cooperativa De Tecnólogos	1.486.130	125	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900063337	Autotest Sas	1.486.130	128	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
800030235	Transequipos S. A	1.242.864	122	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
860049921	Sgs Colombia S, A, S,	3.107.159	129	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
890399002	Corporación Autónoma Regí	1.920.670	130	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900027049	Servicios De Ingeniería Y	17.129.600	131	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
802008568	Ecoambiente Limitada	3.224.293	132	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900173951	Diagnostico Ambiental S, A, S	1.486.130	139	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900262874	Ambiente Y Gestión S, A, S,	1.920.670	140	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
860013720	Pontificia Universidad Ja	2.355.211	141	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
802000754	Laboratorio Microbiologic	4.962.456	142	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900723662	Innovaciones En Automatiz	1.920.670	143	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900748400	Skill Group S, A, S,	1.553.580	144	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
900584491	Global Bild Sas	4.527.915	145	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
811000278	Institución Universitaria	1.486.130	146	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
	Totales:	69.364.638		

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	37.302.986	33	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	2	Pendiente Hacer Nota Crédito
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	20	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	3.519.582	77	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	3.101.580	76	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.020	19	Pendiente Hacer Nota Crédito

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.749.967	10	Pendiente Hacer Nota Crédito
890980040	Universidad De Antioquia	1.429.569	73	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	1.200.834	8	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Inpol	1.200.834	9	Pendiente Hacer Nota Crédito
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	1.200.834	34	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	1.132.787	57	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S. A	1.486.130	136	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
	Totales:	64.704.458		

21.1.6. Otras cuentas por pagar

21.1.6.1. Otras Cuentas por Pagar

El saldo a 31 de agosto de 2021 de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías por valor de \$51.810.969 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 y 2021 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
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	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
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	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017- CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23

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

20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
	Total	51.810.969	161

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

Identificacion	Descripcion	Saldo a 31- Agosto-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	1.667.556	0
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	0	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	519.610	618.101
63254100	Yenny Adriana Renteria Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesus Salas Polo	802.793	802.793	0
78381120	David Jose Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Ceron	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andres Vargas Lopez	733.040	733.040	0
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	636.120	0
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	Maria Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	Maria Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzon Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Felix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raul Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodriguez Perez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	Maria Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	217.620	260.400
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	Maria Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	Jose Luis Aguilar Velez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cardenas Guzman	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran Garcia	432.307	432.307	0
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460

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

34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martinez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	409.500	0
56057653	Ereida Esther Martinez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	57.230	325.680
5590556	Humberto Alarcon Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa Leon Marcelo	354.213	354.213	0
4371218	Anibal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cardenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar Garcia Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elias Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	Maria Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	Jose Bautista Cardenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Ines Ramirez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincon	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	293.738	0
29613747	Maria Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	289.835	0
12402226	Deibis Kettly Ramirez	289.695	0	289.695
40733171	Maria Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo Lopez Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesus Marquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodriguez	283.122	0	283.122
29916100	Maria Esmeralda Perez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	271.180	0
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	270.165	0
76305805	Hector Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	Jose Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teofila Palencia Gutierrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Mendez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzman	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesus Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jimenez	260.400	0	260.400
79491118	Jose Aldemar Peñaloza Jimenez	259.565	0	259.565
18188510	Jose Willian Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	Jose Miguel Salcedo Perez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto Garcia Garcia	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gomez Castañeda	248.866	0	248.866

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

20660119	Maria Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Rocio Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernandez Patiño	225.600	0	225.600
35685181	Maria Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elias Cordoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy Maria Gonzalez Gonzalez	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Perez Perez	224.541	224.541	0
51915762	Ana Janeth Celis Ramirez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo Garcia Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	Jose Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	217.620	0
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquin Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Perez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Rios Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra Maria Cano Gonzalez	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesus Gomez Hernandez	195.300	0	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila Maria Gonzalez	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustin Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Hector Sanin Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesus Torres Gonzalez	171.120	171.120	0
12720611	Victor Julio Bornachera D Angel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis Jose Fernandez Jimenez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Rocio Tellez Figueroa	159.030	159.030	0
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy Gonzalez	150.150	150.150	0
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950
37310614	Maria Del Rosario Sanjuan	134.581	134.581	0
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andres Cardenas	130.130	130.130	0
4957361	Oscar Mendez Hernandez	127.232	127.232	0
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	123.197	0
2998507	Lisandro Olmos Amortegui	118.153	0	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Alzate	113.501	0	113.501
1056928565	Monica Acuña	82.170	82.170	0
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	78.459	0

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

20572991	Maria Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De Gonzalez	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	59.400	0
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondon Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cardenas Pinzon	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gomez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
26391722	Maria Etelvicia Mosquera Mosquera	446.967	446.967	0
64928814	Candelaria Maria Castro Mercado	394.046	394.046	0
18935505	Manuel del Cristo Lara Zapa	162.761	162.761	0
1111195930	Paola Maritza Olarte Vanegas	141.464	141.464	0
21236261	Maria Lucia Huerfano Naranjo	139.546	139.546	0
1473863	Álvaro Felipe Puchicue Uitascue	101.211	101.211	0
	Totales:	51.810.969	9.998.532	41.812.437

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	3.608.484.776	1.696.499.978	2.027.105.558	3.939.090.356	330.605.580
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.525.388.936	1.696.499.978	2.011.754.808	3.840.643.766	315.254.830
Beneficios a los empleados a largo plazo	83.095.840	0	15.350.750	98.446.590	15.350.750
Resultado Neto De Los Beneficios	3.608.484.776	1.696.499.978	2.027.105.558	3.939.090.356	330.605.580
A corto plazo	3.525.388.936	1.696.499.978	2.011.754.808	3.840.643.766	315.254.830
A largo plazo	83.095.840	0	15.350.750	98.446.590	15.350.750

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	3.840.643.766
Vacaciones	1.315.582.852
Prima de vacaciones	1.110.356.770
Prima de servicios	56.626.513
Prima de navidad	644.780.548
Bonificaciones	357.956.821
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	355.340.262

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

22.1.1. Vacaciones

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Vacaciones	1.264.329.399	23.291.489	74.544.942	1.315.582.852

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 2021 es por valor de \$1.315.582.852.

22.1.2. Prima de vacaciones

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Prima de vacaciones	1.067.426.331	23.817.435	66.747.874	1.110.356.770

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 2021 es por valor de \$1.110.356.770.

22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Prima de servicios	6.461.955	272.509	50.437.067	56.626.513

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 2021 es por valor de \$56.626.513.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Prima de navidad	563.871.904	0	80.908.644	644.780.548

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 2021 por valor de \$644.780.548.

22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Bonificaciones	338.125.079	23.960.969	43.792.711	357.956.821

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a agosto 31 de 2021 por valor de \$357.956.821 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 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$253.290.908.

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 2021 por valor de \$104.665.913.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Otras primas	285.174.268	68.746.821	138.912.815	355.340.262

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

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

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

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a agosto 31 del 2021 por valor de \$355.340.262.

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
VALOR EN LIBROS (pasivo)	98.446.590	0	0	98.446.590	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	98.446.590	0	0	98.446.590	

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

22.2.1. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Bonificaciones	83.095.840	0	15.350.750	98.446.590

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 2021 es \$98.446.590.

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

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
PROVISIONES	42.936.085	0	0	42.936.085	0
Litigios y demandas	42.936.085	0	0	42.936.085	0

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de agosto 2021							Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)			Disminuciones (DB)			Final	Concepto De La Provisión (Resumen)	Plazo	
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final	Minimo		Maximo	
LITIGIOS Y DEMANDAS			42.936.085	0	0	0	0	0	42.936.085				
Administrativas			42.936.085	0	0	0	0	0	42.936.085				
Nacionales	PN	1	42.936.085	0	0	0	0	0	42.936.085	El saldo final por valor de \$42.936.085 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Juridica según memorando No. 20211020004493	1	3	

En la cuenta 27.01.03 a 31 de agosto 2021 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$42.936.085 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. 20211020004493.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.936.085	0	0	42.936.085
	Totales:	42.936.085	0	0	42.936.085

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
OTROS PASIVOS	3.578.294.289	293.773.954	741.970	3.285.262.305
Recursos recibidos en administración	3.578.294.289	293.773.954	741.970	3.285.262.305

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

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, Se encuentra registrados los convenios de 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 2021 se refleja el valor de \$3.285.262.305 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 31	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Convenio
		Ago-2021				
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523	019/2019	0	1.287.809.523	019-2019
899999068	Ecopetrol S.A.	931.751.969	004-2021	931.751.969	0	004-2021
900978341	Fiduprevisora - Fngrd	-64.093.016	341-2020	-64.093.016		3451-2020
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	025/2010		674.091.025	025-2010
899999028	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	322.092.000	270/2020	322.092.000	0	270-2020
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	222/2019 211/2020	103.333.956	11.877.166	222-2019
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	15.192.719	188/2019 330/2020	-913.299	16.106.018	188-2019
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	395/2020	1.930.000	0	395-2020
890505253	Corporación Autónoma Regional de La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964		0	1.276.964	
Totales:		3.285.262.305		1.294.101.610	1.991.160.695	

Debido a que falta que el supervisor del Convenio 004-2021 Fiduprevisora – FNGRD gestione el recaudo del convenio, queda con saldo negativo de \$ 64.093.016.

El IDEAM ha gestionado ante al Ministerio de Hacienda la forma de definir el uso adecuado presupuestal que se requiere para el manejo de los convenios, el ciclo financiero sigue en espera que Ministerio de Hacienda publique el procedimiento definido por el SIIF.

Por lo anterior y con el fin avanzar en la ejecución de los convenios suscritos, se requiere contar con el instrumento para la gestión de cobro, lo cual debe hacerse con un documento manual y por ende se realizan los ajustes contables pertinentes.

Se seguirán realizando las gestiones para contar con la disponibilidad de los procedimientos desde SIIF Nación y con ello realizar la implementación de estos hacia el interior del IDEAM.

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

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
PASIVOS CONTINGENTES	3.515.775.852.314	0	9.609.344.347	3.525.385.196.660	-9.609.344.347
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.515.775.852.314	0	9.609.344.347	3.525.385.196.660	-9.609.344.347

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$3.525.385.196.660 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.052.849.148.482	0	5.658.347.185	2.058.507.495.667
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	895.989.684.270	0	2.469.650.881	898.459.335.151
88157002	José Fernando Vera Romero	526.878.226.976	0	1.452.254.753	528.330.481.729
18129127	Jaidier Gomes Macias	6.723.898.709	0	402.895	6.724.301.604
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.964.043.228	0	3.916.183	4.967.959.411
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.218.245	0	18.884	4.095.237.130
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.821.995.690	0	6.527.986	3.828.523.675
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.624.909.709	0	763.482	3.625.673.191
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.130.540	0	135.174	2.829.265.714
38878170	María Esthella Majin	1.518.461.411	0	742.112	1.519.203.523
41731507	María Melba Gómez	1.513.737.921	0	4.172.374	1.517.910.295
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.217.957.294	0	377.098	1.218.334.393
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.137.198.166	0	3.134.503	1.140.332.669
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.098.224.828	0	3.027.079	1.101.251.908
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	0	0	1.090.231.200
830055841	Analquim Ltda	678.946.039	0	1.871.405	680.817.444
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	374.515.013	0	406.239	374.921.252
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	0	0	322.526.730

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	273.858.478	0	454.342	274.312.820
69010021	Aurora Rosero Decabrera	273.100.199	0	752.757	273.852.955
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	247.184.852	0	681.325	247.866.177
19195175	José Fernando Forero Salcedo	179.547.765	0	494.894	180.042.660
18125458	Alejandro Ramos	147.578.722	0	406.777	147.985.499
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	147.525.791	0	406.631	147.932.422
10523667	Gentil Oliveros Gómez	87.481.459	0	241.129	87.722.588
4081278	José Héctor García Suarez	42.944.608	0	118.370	43.062.978
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.422.839	0	31.485	11.454.324
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.049.148	0	8.404	3.057.552
	Totales:	3.515.775.852.314	0	9.609.344.347	3.525.385.196.660

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 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Bienes y derechos retirados	1.869.005.673	43.815.323	0	1.912.820.996
Responsabilidades en proceso	330.431.716	57.443.965	13.221.140	374.654.541
Otras cuentas deudoras de control	1.268.481.210	351.773.123	12.350.594	1.607.903.739
Bienes y derechos retirados	-1.869.005.673	0	43.815.323	-1.912.820.996
Responsabilidades en proceso	-330.431.716	13.221.140	57.443.965	-374.654.541
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.268.481.210	12.350.594	351.773.123	-1.607.903.739

26.1.1. Bienes y derechos retirados

En el mes de agosto 2021, la cuenta de Bienes y derechos retirados se incrementó en \$43.815.323 por las siguientes bajas:

- 59 bienes de menor cuantía del área operativa 11 – Bogotá dados de baja según Acta 09 del comité de manejo de bienes del 11 de agosto de 2021 y Resolución 0972 del 27 de agosto de 2021 con valor de registro \$21.094.191 sin impacto económico en Estados financieros.
- 23 bienes de menor cuantía del área operativa 05 – Magdalena, Cesar y Guajira y 1 bien de la propiedad, planta y equipo dados de baja según Acta 10 del comité de manejo de bienes del 31 de agosto de 2021 y Resolución 0972 del 27 de agosto de 2021 con valor de registro \$22.721.131

26.1.2. Responsabilidades en proceso

Durante el mes de agosto 2021 se incrementaron los bienes en responsabilidades en proceso en \$57.443.964, producto del siniestro por hurto de sensores de temperatura, de presión y de precipitación, datalogger, gabinete, transmisor, panel solar y sistema de protección a tierra ubicados en la Estación San Bernardo del Viento en el área operativa 02 Barranquilla

Así mismo, se presentó una disminución de la cuenta por un total de \$13.221.140 debido a las restituciones de bienes por siniestros anteriores detallados a continuación:

- Restitución de un sensor de nivel el cual fue hurtado de la estación Juan Chaco y registrado inicialmente por \$3.935.300 en junio de 2021.
- Restitución de un sensor de precipitación hurtado en la Estación Capurganá área operativa 1 Medellín, por \$2.380.000 fue registrado en cuentas de orden, en el mes de mayo 2021.
- Restitución de batería, antena GPRS, panel solar en la Estación Guayabetal área operativa 3 - Villavicencio registrado por \$0.10 en diciembre 2020
- Restitución de 2 computadores todo en uno, impresora, puesto de trabajo, sofa, archivador metálico, aire acondicionado, teléfono y silla en el Aeropuerto El Embrujado de Providencia por \$6.905.840. Estos bienes fueron se dañaron como consecuencia del paso del Huracán IOTA- Categoría 5.

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menor cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad.

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

En el mes de agosto de 2021 se incrementaron los bienes de menor cuantía en \$351.773.122 por las siguientes operaciones:

- \$348.397.522 corresponden a la reclasificación de 357 bienes registrados en la propiedad, planta y equipo y 37 bienes intangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 SMMLV los cuales no reúnen las condiciones de materialidad en el reconocimiento inicial para estar en los activos de la Entidad.
- \$725.900 correspondientes a 1 panel solar y 1 antena GPRS restituidos por hurto en la Estación Guayabetal.
- \$2.649.700 correspondientes a 1 teléfono y 2 sillas restituidas por el siniestro en la Isla de Providencia, las cuales fueron destruidas por el paso del Huracán Iota.

Por otro lado, los bienes registrados en otras cuentas deudoras de control, disminuyeron en \$12.350.594 por las bajas aprobadas durante el mes de agosto 2021 así:

- 59 bienes de menor cuantía del área operativa 11- Bogotá según Acta 09 del comité de manejo de bienes con fecha 11 de agosto 2021.
- 23 bienes de menor cuantía del área operativa 05 Magdalena, Cesar y Guajira según Acta 10 comité de manejo de bienes de fecha 31 de agosto de 2021.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	79.010.757.292	7.992.008.493	0	71.018.748.799	-7.992.008.493
Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.735.985.995	295.896.458	0	64.440.089.537	-295.896.458
Resultado del ejercicio	0	7.696.112.035	0	-7.696.112.035	-7.696.112.035

27.1.CAPITAL FISCAL

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

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

27.1.1. Capital fiscal nación

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

27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad

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

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Utilidad o excedentes acumulados	79.801.377.756	0	0	79.801.377.756
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	295.896.458	0	-15.361.288.219
Totales:	64.735.985.995	295.896.458	0	64.440.089.537

27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457
Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.005.522.300	0	0	3.005.522.300
Totales:	79.801.377.756	0	0	79.801.377.756

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

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Las pérdidas o déficit acumuladas al 31 de Agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Pérdidas o déficits acumulados	15.065.391.761	295.896.458	-	- 15.361.288.219

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

Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Por cambio de política contable	0	295.896.458	0	-295.896.458

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

Se incrementó el saldo de esta cuenta por cambio de política contable en \$295.896.458 debido a la reclasificación de 357 bienes registrados en la propiedad, planta y equipo del IDEAM y 37 bienes en los intangibles a cuentas de orden.

Estos bienes tenían un valor histórico inferior a 2 SMMLV según la vigencia en la cual fueron registrados y eran producto de donaciones o restituciones. Estos bienes fueron reclasificados a cuentas de orden, toda vez que no cumplen con los criterios de materialidad para el reconocimiento de propiedad, planta y equipo e intangibles establecido en la política contable.

27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Pérdida o déficit del ejercicio	0	7.696.112.035	0	-7.696.112.035
Totales:	0	7.696.112.035	0	-7.696.112.035

El saldo a 31 de agosto 2021 por valor de -\$7.696.112.035 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes agosto 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
INGRESOS	33.070.613.975	11.274.707	5.043.726.559	38.103.065.827
Ingresos fiscales	0	0	0	0
Venta de servicios	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536
Transferencias y subvenciones	51.058.133	0	0	51.058.133
Operaciones interinstitucionales	31.669.292.126	11.274.707	4.697.978.069	36.355.995.488
Otros ingresos	40.853.189	0	48.206.481	89.059.670

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

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	31.720.350.258	11.274.707	4.697.978.069	36.407.053.621
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	51.058.133	0	0	51.058.133
Otras transferencias	51.058.133	0	0	51.058.133
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	31.669.292.126	11.274.707	4.697.978.069	36.355.995.488
Fondos recibidos	31.188.300.113	11.274.707	4.647.111.517	35.824.136.923
Operaciones sin flujo de efectivo	480.992.013	0	50.866.552	531.858.565

28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Donaciones	51.058.133	0	0	51.058.133

Durante el mes de agosto 2021 no se presentaron donaciones.

28.1.1.2 Operaciones Institucionales-Fondos recibidos

28.1.1.2.1. Funcionamiento

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
4.7.05.08	Funcionamiento	23.314.309.282	8.955.122	3.053.564.279	26.358.918.438

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Agosto 31 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de

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

funcionamiento el valor de \$26.358.918.438 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.2.2. Inversión

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
4.7.05.10	Inversión	7.873.990.831	2.319.585	1.593.547.238	9.465.218.485

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Agosto 31 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$9.465.218.485 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.2.3. Operaciones sin flujo de efectivo-Cruce de cuentas

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Cruce de cuentas	480.992.013	0	50.866.552	531.858.565

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de agosto 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$531.858.565 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	1.350.263.716	0	345.748.490	1.696.012.206	345.748.490
Venta de servicios	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536	297.542.009
Otros servicios	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536	297.542.009
Otros ingresos	40.853.189	0	48.206.481	89.059.670	48.206.481
Financieros	16.283.491	0	3.350.662	19.634.154	3.350.662
Ingresos diversos	24.569.698	0	44.855.819	69.425.517	44.855.819

28.1.1. 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

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

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 2021 el saldo es por valor de \$1.606.952.536 a continuación se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
ING110	Tercero Facturacion Ventas De Contado	1.099.858.034	0	222.040.447	1.321.898.482
ING111	Tercero Facturacion Ventas A Plazos	173.454.051	0	7.821.735	181.275.786
800252843	Corporacion Autonoma Regional De Boyaca Corpoboyaca	0	0	26.118.191	26.118.191
899999062	Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car	15.800.450	0	0	15.800.450
891080031	Universidad De Cordoba	12.395.850	0	0	12.395.850
890399002	Corporacion Autonoma Regional Del Valle Del Cauca	0	0	10.108.792	10.108.792
899999063	Universidad Nacional De Colombia	0	0	8.176.735	8.176.735
800152783	Fiscalia General De La Nacion	7.900.225	0	0	7.900.225
811000278	Institucion Universitaria De Envigado	0	0	7.821.735	7.821.735
890980040	Universidad De Antioquia	0	0	7.821.735	7.821.735

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

890803005	Corporacion Autonoma Regional De Caldas Corpocaldas	0	0	7.632.606	7.632.606
890984746	Universidad Catolica De Oriente	1.000	0	0	1.000
900727983	Enlaces Ambiente Y Ecologia Sas	410	0	0	410
824005588	Laboratorios Nancy Florez Garcia S.A.S.	100	0	0	100
900230826	Automas Comercial Ltda	99	0	0	99
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	99	0	0	99
800071708	Construcsuelos Suministros Ltda.	54	0	0	54
891200686	Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto S.A. E.S.P.	50	0	0	50
900112539	Air Clean Systems S.A.	50	0	0	50
900063337	Autotest Sas	35	0	0	35
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	0	0	30	30
	Totales:	1.309.410.527	0	297.542.009	1.606.952.536

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

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900027049	Servicios De Ingenieria Y	90.155.787	131
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	58.136.989	85
811023331	Gestion Y Servicios Ambientales S.A.S	47.804.214	56
800083757	Dbó Ingenieria Ltda	42.127.591	89
800070853	Agq Prodycon Colombia S A S	37.612.982	115
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota - Esp	37.612.982	87
890901389	Universidad Eafit	36.645.434	38
830502614	Consultoria Y Servicios Ambientales Cian Ltda	35.977.634	86
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	31.600.900	40
900039118	Acuazul Ltda	29.950.166	44
824005588	Laboratorios Nancy Florez	28.405.348	117

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

901030930	Laboratorio Del Medio Amb	27.800.899	114
890902920	Universidad De Medellin	26.118.191	104
802000754	Laboratorio Microbiologic	26.118.191	142
900963520	laboratorio ecoquimsa s.a.s	23.831.134	119
900584491	Global Bild Sas	23.831.134	145
800071708	Construcsuelos Suministros Ltda.	21.544.131	90
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	19.257.020	47
900228052	Hidroasesores S . A . S	19.257.020	84
802001608	Laboratorio Para La Indus	19.257.020	102
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	17.988.818	92
826000346	Analizar Laboratorio Fisicoquimico Ltda.	16.969.963	69
802008568	Ecoambiente Limitada	16.969.963	132
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	16.353.470	129
900258114	H2O es vida sas	14.718.123	127
800179073	Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clinico Y Patologico	14.682.907	66
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	14.682.906	51
900062860	Acuatest Sa	14.682.906	61
890984746	Universidad Catolica De Oriente	14.682.906	79
900112539	Air Clean Systems S.A.	13.082.826	91
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	13.082.777	107
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios	13.082.775	81
890302988	Diego Lopez Sociedad Por	12.395.849	101
900329825	Higiene Ocupacional Y Amb	12.395.849	103
805012298	gema consultores s.a.s	12.395.849	123
860013720	Pontificia Universidad Ja	12.395.849	141
805004925	Hidroambiental Ltda	12.096.118	63
804012759	Induanalisis Ltda	12.096.118	55
800092198	Universidad Mariana	12.096.118	43
811028757	Omniambiente S.A.S	12.096.118	39
900179755	Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S.	11.924.076	74
800217975	Servicios Geologicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S.	11.447.429	71
900153550	Coamb Colombia Ltda	11.447.429	70
901271844	soluciones en ingeniería	11.447.429	120
800070853	agg prodycon colombia s a s	11.447.429	124
900488065	anascol sas	11.447.429	126
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	11.060.414	46
811001689	Corporacion Centro De Inv	10.108.793	113
901337182	Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S.	10.108.792	88
900262874	Ambiente Y Gestion S.A.S.	10.108.792	140
900723662	Innovaciones En Automatiz	10.108.792	143
900727983	Enlaces Ambiente Y Ecologia Sas	9.864.771	29
891200686	Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto	9.864.411	45
890904996	Empresas Publicas De Medellin E.S.P.	9.864.362	54
901229003	Airlab Consulting S.A.S.	9.812.082	80
900221369	Aire Verde Ltda	9.812.082	68
800217975	servicios geologicos inte	9.812.082	118
900230826	Automas Comercial Ltda	8.176.834	116

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

900748400	Skill Group S.A.S.	8.176.735	144
900401466	Algases Sas	7.900.225	62
860002304	General Motors Colmotores S A	7.900.225	41
900716868	Consultoria Y Analisis Ambiental S A S	7.900.225	59
900748400	Skill Group S.A.S.	7.900.225	37
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla	7.821.735	48
901006355	Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S	7.821.735	75
900535585	Ecochemical S.A.S	7.821.735	105
890301886	fabrica nacional de autop	7.821.735	121
804000243	cooperativa de tecnólogos	7.821.735	125
900063337	autotest sas	7.821.735	128
900173951	Diagnostico Ambiental S.A.S	7.821.735	139
891080031	Universidad De Cordoba	7.632.605	78
900070888	Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca	6.541.388	83
809006126	Diagnosticentros Y Estacion De Servicio La Popa Compañia Limitada	6.541.388	53
900166896	Hino Motors Manufacturing	6.541.388	106
800030235	transequipos s.a	6.541.388	122
800074654	Asesoria Control Contaminacion Del Aire Limitada	6.320.181	60
811024067	Lito Sas	6.320.180	42
900179755	Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S.	471.774	82
900401466	Algases Sas	276.510	72
	Totales:	1.321.899.360	

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificacion	Descripcion	Valor	No. Factura
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31
899999061	Bogota Distrito Capital	25.340.353	2
890985138	Corporacion Autonoma Regional Rionegro Nare Cornare	18.524.118	77
823000050	Corporacion Autonoma Regional De Sucre Carsucre	16.324.104	76
890500622	Universidad Francisco De	9.210.631	10
890500622	Universidad Francisco De	9.210.354	19
890980040	Universidad De Antioquia	7.524.048	73

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

800141338	Direccion De Investigacion Criminal E Interpol	6.320.180	34
891501885	Corporacion Autonoma Regional Del Cauca C. R. C.	5.962.039	57
800154275	Instituto Distrital De Gestion De Riesgos Y Cambio	923.457	32
860069804	Carbones Del Cerrejon Limited	52.227	33
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.821.735	136
	Totales:	181.275.786	

Dentro de la facturación ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos se encuentra reconocidas 3 facturas de convenios que suman \$74.114.767, el grupo de contabilidad ha emitido 2 alertas una con fecha 4 de enero y 16 de marzo 2021 vía correo electrónico Indicando que no se debe facturar por concepto de convenios; a la fecha no se han realizado las acciones pertinentes por parte de las otras dependencias para subsanar esta situación. Las facturas corresponden a los siguientes convenios. Además, el aplicativo SIIF Nación no ha habilitado la funcionalidad de recaudo y de notas crédito y débito para la cancelación de estas facturas.

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

28.1.2. Otros Ingresos

28.1.2.1. Financieros

28.1.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
899999035	Icetex	2.229.050	0	1.351.334	3.580.385
	Totales:	2.229.050	0	1.351.334	3.580.385

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

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de agosto 2021 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20211020004493.

A 31 de agosto 2021 el saldo es por valor de \$16.053.769 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	4.651.208	0	661.662	5.312.870
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	2.602.392	0	370.206	2.972.598
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.662.732	0	236.533	1.899.265
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.335.236	0	189.945	1.525.181
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.180.009	0	167.863	1.347.872
890399011	Municipio De Santiago De Cali	993.820	0	141.377	1.135.197
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	903.886	0	128.583	1.032.469
11427914	Mauricio Torres Granada	325.805	0	46.348	372.153
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	293.960	0	41.818	335.778
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	68.873	0	9.798	78.671
800021308	Drummond Ltd.	36.520	0	5.195	41.715
	Totales:	14.054.441	0	1.999.328	16.053.769

28.1.3. Ingresos Diversos

28.1.3.1. Recuperaciones

El saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$1.138.592 en la cuenta 4.8.08.26.00 Recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

A continuación, se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
860007738	Banco Popular S. A.	994.229	0	0	994.229
11427914	Mauricio Torres Granada	0	0	58.280	58.280
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	30.900	0	0	30.900
1075221516	Oscar Fabian Ruiz Vera	30.000	0	0	30.000

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	12.785	0	0	12.785
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	8.268	0	0	8.268
92496288	Alonso De Jesús Arroyo Contreras	1.926	0	0	1.926
13503776	Hernando Villamizar Orozco	1.800	0	0	1.800
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	78	0	238	316
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	43	0	0	43
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	15	0	0	15
800088702	Eps Suramericana S. A	7	0	1	8
80031924	Month Parra Telly De Jesús	7	0	0	7
1107103304	Diana Fernanda Diaz Rosales	5	0	0	5
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	4	0	0	4
91157575	Jorge Andrés González Rojas	1	0	0	1
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	1	0	0	1
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1	0	0	1
900366010	Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.	1	0	0	1
1033799083	Nicolas Javier Velásquez González	1	0	0	1
	Totales:	1.080.073	0	58.519	1.138.592

28.1.3.1.1. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior, a 31 de agosto 2021 cuenta con un saldo de \$207.947 en la cuenta 4.8.08.26.002 Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos, mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque, a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
1049614524	Manuel Felipe Rodríguez Pérez	119.000	0	0	119.000
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	30.845	0	0	30.845
830122566	S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones	20.937	0	0	20.937

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

892002210	Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	15.678	0	0	15.678
800153993	Comunicación Celular S A Comcel SA	14.299	0	0	14.299
891800219	Empresa De Energía De Boyacá S.A. E.S.P. Empresa De Servicios Públicos	6.940	0	0	6.940
890101691	Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios Públicos Gascaribe SA ESP	220	0	0	220
892000265	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P.	28	0	0	28
	Totales:	207.947	0	0	207.947

28.1.3.2. Indemnizaciones

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Indemnizaciones	23.281.257	0	44.797.300	68.078.557

Durante el mes de agosto 2021 no se reportaron indemnizaciones.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
GASTOS	39.486.641.192	7.120.442.838	807.906.169	45.799.177.862	6.312.536.669
De administración y operación	32.324.570.053	6.332.479.135	783.159.137	37.873.890.052	5.549.319.998
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.965.195.187	738.718.623	24.730.610	7.679.183.200	713.988.013
Operaciones interinstitucionales	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559	2.946.324
Otros gastos	191.041.717	46.298.756	16.422	237.324.051	46.282.334

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas	32.324.570.053	6.332.479.135	783.159.137	37.873.890.052	5.549.319.998	5.549.319.998	0

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

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación	En Dinero 2021	En Especie 2021
De Administración y Operación	32.324.570.053	6.332.479.135	783.159.137	37.873.890.052	5.549.319.998	5.549.319.998	0
Sueldos y salarios	9.569.609.968	1.390.669.574	300.000	10.959.979.542	1.390.369.574	1.390.369.574	0
Contribuciones efectivas	2.575.321.800	365.490.800	0	2.940.812.600	365.490.800	365.490.800	0
Aportes sobre la nómina	538.949.900	67.603.300	0	606.553.200	67.603.300	67.603.300	0
Prestaciones sociales	3.571.021.901	500.093.249	0	4.071.115.150	500.093.249	500.093.249	0
Gastos de personal diversos	38.971.156	32.443.719	0	71.414.875	32.443.719	32.443.719	0
Generales	15.898.564.006	3.976.178.493	782.859.137	19.091.883.362	3.193.319.356	3.193.319.356	0
Impuestos, contribuciones y tasas	132.131.322	0	0	132.131.322	0	0	0

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de agosto 2021 cuenta con 448 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 2021 por valor de \$10.959.979.542 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ago-2021
Sueldos	8.687.700.783
Horas extras y festivos	1.126.140.391
Prima técnica	400.911.689
Bonificación por servicios prestados	294.140.459
Bonificación de dirección	63.918.654
Bonificaciones - quinquenios	159.693.363
Auxilio de transporte	67.970.873
Auxilio de conectividad digital	54.841.552
Subsidio de alimentación	104.661.778
Totales:	10.959.979.542

29.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$2.940.812.600 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en

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

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

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ago-2021
Aportes a cajas de compensación familiar	485.151.800
Cotizaciones a seguridad social en salud	921.316.300
Cotizaciones a riesgos laborales	233.585.200
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	936.066.700
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	364.692.600
Totales:	2.940.812.600

29.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte 31 de agosto de 2021 por valor de \$606.553.200 corresponde a los aportes del al ICBF y aportes al Sena.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ago-2021
Aportes al ICBF	363.891.100
Aportes al SENA	242.662.100
Totales:	606.553.200

29.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$4.071.115.150 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ago-2021
Vacaciones	604.443.882
Cesantías	1.044.968.121
Prima de vacaciones	525.824.578
Prima de navidad	644.586.837
Prima de servicios	365.260.900
Bonificación especial de recreación	48.016.513
Otras primas	571.039.923
Prima de coordinación	266.974.396
Totales:	4.071.115.150

29.1.5. Gastos de Personal Diversos

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Ago-2021
Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	4.050.000
Dotación y suministro a trabajadores	67.364.875
Totales:	71.414.875

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

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, presenta un saldo a 31 de agosto 2021 por valor de \$71.414.875 correspondiente a:

29.1.5.1. Capacitación, bienestar social y estímulos

A 31 de agosto 2021 se presenta un saldo por valor de \$4.050.000 corresponde a la capacitación a funcionarios del instituto acerca del XI Congreso Nacional de Derecho Disciplinario.

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
900295736	F & C Consultores Sas	0	4.050.000	0	4.050.000
	Totales:	0	4.050.000	0	4.050.000

29.1.5.2. Dotación y suministro a trabajadores

A 31 de agosto 2021 cuenta con un saldo de \$67.364.875 corresponde a la dotación de los funcionarios del IDEAM la cual es adquirida por los siguientes proveedores:

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
805018905	Yubarta S.A.S	29.497.302	0	0	29.497.302
830119276	Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S.	289.049	22.690.049	0	22.979.098
830043996	Celmy Limitada	5.817.324	0	0	5.817.324
901349538	Unión Temporal Hermanos Blanco	0	5.703.670	0	5.703.670
900315346	Sparta Shoes Sas	3.367.481	0	0	3.367.481
	Totales:	38.971.156	28.393.719	0	67.364.875

29.1.6. GASTOS GENERALES

29.1.6.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 31 de agosto 2021 presentaron un acumulado total de \$1.328.361.202 y el movimiento del mes correspondió al servicio de vigilancia del mes de Agosto 2021 con la empresa SERVICONFOR LTDA.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Vigilancia y seguridad	1.138.595.316	189.765.886	0	1.328.361.202

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

29.1.6.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de agosto 2021 presentaron un saldo acumulado de \$837.474.867:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Materiales y suministros	498.128.146	367.740.440	28.393.719	837.474.867

Durante el mes de agosto 2021 se incrementó el gasto por materiales en \$339.346.721 por los siguientes gastos registrados:

- Salidas de inventario por \$333.882.433
- Restitución de bienes de menor cuantía por un total de \$3.375.600 los cuales son registrados en el activo e inmediatamente retirados a cuentas de orden para efectos de control, siguiendo la política contable determinada por el IDEAM.
- Compra de cinta zebra en resina y etiquetas poliester por \$2.088.688

29.1.6.3. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento al 31 de agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Mantenimiento	195.183.852	26.611.033	0	221.794.885

Durante el mes de agosto 2021, se registraron los siguientes gastos:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto mantenimiento
900.435.635	Keraunos S A S	17.602.692	servicio de rayo
900.935.721	Multiservicios Lamh Sas	3.325.451	mantenimiento correctivo de los vehículos
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.356.067	mantenimiento de los ascensores
900.361.477	Ing.Solution S.A.S	1.249.500	mantenimiento de los sistemas de detección y extinción
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	1.515.448	mantenimiento de los sistemas de detección y extinción
901.070.152	1A Soluciones Gs Sas	1.561.875	mantenimiento al sistema hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del IDEAM
Total mantenimiento		26.611.033	

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

29.1.6.4. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el gasto de servicios públicos acumulado al 31 de Agosto 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ago-2021)
Servicios Públicos	452.099.214	158.280.613	82.560.600	527.819.227

29.1.6.5. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 31 de Agosto 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Viáticos y gastos de viaje	546.728.239	169.717.366	42.948.203	673.497.402

29.1.6.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 31 de Agosto 2021 presentaron los siguientes saldos

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	334.600	0	0	334.600

Durante el mes de Agosto 2021 no se registraron gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.

29.1.6.7. Comunicaciones y transporte

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Comunicaciones y transporte	879.818.149	420.971.153	146.952.248	1.153.837.054

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

En el mes de Agosto 2021 se registraron gastos de comunicaciones y transporte por \$274.018.905 detallados así:

Nit	Nombre	Saldo
901.347.839	Unión Temporal Transportes Nacionales 2019	141.941.869
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	91.871.000
800.075.003	Subatours Sas	33.254.314
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	6.951.722
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		274.018.905

29.1.6.8. Seguros generales

Los gastos por seguros a agosto 31 de 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Seguros generales	23.072.391	0	0	23.072.391

Durante el mes de agosto 2021 no se registraron gastos por seguros.

29.1.6.9. Seguridad Industrial

Los gastos por seguridad industrial al 31 de agosto de 2021 comprenden los gastos incurridos por la Entidad para mitigar el riesgo del Covid-19 en el IDEAM a nivel nacional y presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Ago-2021)
Seguridad industrial	31.902.360	0	0	31.902.360

Durante el mes de agosto 2021 no se registraron gastos por seguridad industrial.

29.1.6.10. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de agosto 2021 reflejó los siguientes saldos:

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Combustibles y lubricantes	14.720.690	1.018.365	0	15.739.055

El incremento por \$1.018.365 en el mes de agosto 2021 se debe al consumo de combustible para los vehículos de la Entidad contratado con la Organización Terpel S.A.

29.1.6.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a 31 de agosto 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	514.380.696	88.577.166	6.122.674	596.835.188

El gasto total de agosto por servicios de aseo y cafetería fue de \$82.454.492

29.1.6.12. Licencias

El gasto por Licencias acumulado a agosto 2021 reflejó un valor de \$634.506.233 y no presentó variaciones para el mes de agosto.

El saldo corresponde a la renovación de los servicios de soporte mantenimiento y actualización del licenciamiento de software SIG – ESR contratada con la empresa ESRI Colombia SAS por \$379.517.016 y la renovación del licenciamiento Aquarius samples SAAS con MVM Ingenieria de software SAS cuyo valor fue de \$254.989.217.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Licencias	634.506.233	0	0	634.506.233

29.1.6.13. Intangibles

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

El gasto por intangibles acumulado a Agosto 2021 fue por un total de \$220.000 y se vio incrementado en \$867.510 por la adquisición de firmas digitales con Camerfirma Colombia SAS .

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Intangibles	220.000	867.510	0	1.087.510

29.1.6.14. Interventorías, auditorías y evaluaciones

El gasto por interventoría, auditorías y evaluaciones se incrementó en agosto 2021 debido al pago por \$8.032.500 para la recertificación del sistema de Gestión basado en la Norma ISO 9001:2015 para el IDEAM. Esta recertificación se realizó con BVQI Colombia Ltda.

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Interventorías, auditorías y evaluaciones	0	8.032.500	0	8.032.500

29.1.6.15. Comisiones

Los gastos por comisiones acumulados a Agosto 2021 reflejaron los siguientes saldos :

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Comisiones	731.887	13.531.535	7.760.255	6.503.167

Durante el mes de agosto 2021 se registraron costos bursátiles por \$5.771.280.

29.1.6.16. Honorarios y servicios

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

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

A 31 de agosto 2021 los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Honorarios	5.596.809.975	1.672.964.051	346.590.628	6.923.183.399
Servicios	3.343.970.970	557.388.171	121.530.810	3.779.828.331
Total Honorarios y servicios	8.940.780.945	2.230.352.222	468.121.438	10.703.011.730

29.1.6.17. Impuestos y contribuciones

El gasto por impuestos y contribuciones presenta los siguientes valores a agosto 2021 y no presentó variación durante el mes:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322
Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	0	0
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000
Total impuestos y contribuciones	132.131.322	0	0	132.131.322

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.965.195.187	738.718.623	24.730.610	7.679.183.200
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	4.922.589.898	547.652.174	19.399.590	5.450.842.482
De propiedades, planta y equipo	4.922.589.898	547.652.174	19.399.590	5.450.842.482
AMORTIZACIÓN	2.042.013.834	191.066.450	5.331.020	2.227.749.264
De activos intangibles	2.042.013.834	191.066.450	5.331.020	2.227.749.264
PROVISIÓN	591.455	0	0	591.455
De litigios y demandas	591.455	0	0	591.455

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

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

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

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Edificaciones	215.644.829	30.560.541	0	246.205.370
Plantas, ductos y túneles	22.029.704	3.094.938	0	25.124.641
Maquinaria y equipo	185.191.620	26.194.051	147.800	211.237.871
Equipo médico y científico	2.994.414.483	281.073.478	15.339.123	3.260.148.837
Muebles, enseres y equipo de oficina	185.060.612	25.189.729	1.619.913	208.630.427
Equipos de comunicación y computación	1.278.736.234	174.121.875	1.844.030	1.451.014.079
Equipos de transporte, tracción y elevación	30.355.331	4.257.004	0	34.612.335
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	48.721	0	113.683	-64.962
Bienes muebles en bodega	7.276.446	2.538.079	335.040	9.479.485
Propiedades, planta y equipo no explotados	3.831.918	622.479	0	4.454.398
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	4.922.589.898	547.652.174	19.399.590	5.450.842.482

29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a Agosto 31 de 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Licencias	98.819.478	13.248.880	5.331.020	106.737.338
Softwares	1.943.194.356	177.817.570	0	2.121.011.926
Otros activos intangibles				
Total gastos amortización intangibles	2.042.013.834	191.066.450	5.331.020	2.227.749.264

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

29.2.3. Provisión litigios y demandas

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

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo. El saldo a 31 de agosto 2021 es de \$591.455 y corresponde al siguiente tercero.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	591.455	0	0	591.455
	Totales:	591.455	0	0	591.455

29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Saldo a 30-Jun-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Agosto-2021	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559	2.946.324
Operaciones De Enlace	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559	2.946.324
Recaudos	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559	2.946.324

29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros por concepto de 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 2021 es por valor de \$8.780.559.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
Recaudos	5.834.235	2.946.324	0	8.780.559

29.4. OTROS GASTOS

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

Concepto	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021	Valor Variación
OTROS GASTOS	191.041.717	46.298.756	16.422	237.324.051	-46.282.334
COMISIONES	3.569.253	8.000	16.422	3.560.831	8.422
Comisiones servicios financieros	3.569.253	8.000	16.422	3.560.831	8.422
FINANCIEROS	1	0	0	1	0
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1	0	0	1	0
GASTOS DIVERSOS	187.472.464	46.290.756	0	233.763.219	-46.290.756
Pérdidas en siniestros	72.228.140	46.290.756	0	118.518.896	-46.290.756
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	0	115.234.827	0
Otros gastos diversos	9.496	0	0	9.496	0

29.4.1. Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 31 de agosto 2021 es por valor de \$3.560.831 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Jul-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Ago-2021
890903938	Bancolombia S.A.	3.456.409	0	0	3.456.409
860034313	Banco Davivienda S.A.	112.844	8.000	16.422	104.422
	Totales:	3.569.253	8.000	16.422	3.560.831

29.4.2. Pérdidas en siniestros

Al 31 de agosto 2021 se han registrado pérdidas de bienes en siniestros por \$118.518.896

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Pérdidas en siniestros	72.228.140	46.290.756	0	118.518.896

Durante el mes de Agosto 2021 se incrementó el gasto por pérdidas en siniestros, en \$46.290.756 debido al hurto de bienes en la Estación de San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla. Entre los elementos hurtados se encontraban los sensores, el datalogger, el gabinete, un transmisor, el panel solar y el sistema de protección a tierra.

29.4.3. Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

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

Al 31 de agosto 2021 se encontraba registrado un saldo de \$115.234.827 y no presentó incrementos en el mes de agosto 2021:

Concepto	Saldo inicial (31-Jul-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Ago-2021)
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827	0	0	115.234.827

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

- \$116.411 corresponden a la aprobación para la baja de 3 bienes de propiedad, planta y equipo en el área operativa 01. Termohigrógrafo, sensor de dirección y velocidad de viento en mal estado y una impresora obsoleta las cuales se aprobaron con Resolución 283 de 2021 en el mes de marzo 2021.
- \$102.038.671 resultado de la baja de 60 bienes de propiedad, planta y equipo que conformaban el sistema GOES y 48 bienes informáticos e hidrológicos dados de baja según Acta 08-2021 del comité de manejo y control de bienes y Resolución 730 de julio 2021.
- \$13.079.745 por baja de 3 bienes en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla según Acta de comité de manejo de bienes No. 07-2021 y Resolución 0614 del 25 de junio 2021.

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO DE 2021



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