



El ambiente
es de todos

Minambiente

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

**SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO**

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.10.28
22:45:12 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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



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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2021, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintinueve (29) días del mes de octubre de 2021.

**GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA**

Firmado digitalmente
por GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.10.29
16:17:56 -05'00'

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

**SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO**

Firmado
digitalmente por
SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.10.29
11:24:08 -05'00'

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

Reviso: Fredy Torres Ruge

**LUIS FREDY
TORRES RUGE**

Firmado digitalmente
por LUIS FREDY TORRES
RUGE
Fecha: 2021.10.29
11:37:01 -05'00'





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

Informacion_2
825400000
INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
2021-10-28 17:08:04
2021-07-01 00:00:00
2021-09-30 00:00:00

Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
ACTIVOS	83.017.677.504,95	11.287.371.098,52	10.827.732.706,32	83.477.315.897,15
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	404.197.502,15	6.368.621.217,53	3.063.607.058,64	3.709.211.661,04
CAJA	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00
Caja menor	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00
Cuenta corriente	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	402.097.502,15	6.368.621.217,53	3.063.607.058,64	3.707.111.661,04
Cuenta corriente	402.097.502,15	6.368.621.217,53	3.063.607.058,64	3.707.111.661,04
Cuenta corriente	402.097.502,15	6.368.621.217,53	3.063.607.058,64	3.707.111.661,04
CUENTAS POR COBRAR	2.401.066.744,23	1.266.950.582,08	1.097.155.301,39	2.570.862.024,92
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.981.583.615,28	785.055.063,83	742.997.358,08	2.023.641.321,03
Asistencia técnica	69.074.880,89	-	43.924.443,84	25.150.437,05
Asistencia técnica	69.074.880,89	-	43.924.443,84	25.150.437,05
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734,39	785.055.063,83	699.072.914,24	1.998.490.883,98
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.912.508.734,39	785.055.063,83	699.072.914,24	1.998.490.883,98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	428.181.845,95	186.266.435,95	323.494.561,31	290.953.720,59
Pago por cuenta de terceros	178.080.208,00	112.208.020,00	211.587.409,00	78.700.819,00
Pago por cuenta de terceros	178.080.208,00	112.208.020,00	211.587.409,00	78.700.819,00
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.973,59	2.562.857,00	1.176.862,00	51.810.968,59
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	50.424.973,59	2.562.857,00	1.176.862,00	51.810.968,59
Otros intereses de mora	85.711.655,00	5.985.224,00	513.266,00	91.183.613,00
Otros intereses de mora	85.711.655,00	5.985.224,00	513.266,00	91.183.613,00
Otras cuentas por cobrar	113.965.009,36	65.510.334,95	110.217.024,31	69.258.320,00
Otras cuentas por cobrar	108.273.993,36	64.463.537,95	108.644.515,31	64.093.016,00
Mayores valores pagados	5.691.016,00	1.046.797,00	1.572.509,00	5.165.304,00
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	-	270.883.317,30	-	270.883.317,30
Prestación de servicios	-	32.823.230,94	-	32.823.230,94
Servicios de investigación científica y tecnológica	-	32.823.230,94	-	32.823.230,94
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	238.060.086,36	-	238.060.086,36
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	-	238.060.086,36	-	238.060.086,36
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(8.698.717,00)	24.745.765,00	30.663.382,00	(14.616.334,00)
Prestación de servicios	(1.148.197,00)	4.060.346,00	4.060.346,00	(1.148.197,00)
Asistencia técnica	(1.148.197,00)	4.060.346,00	4.060.346,00	(1.148.197,00)
Otras cuentas por cobrar	(7.550.520,00)	20.685.419,00	26.603.036,00	(13.468.137,00)
Otras cuentas por cobrar	(7.550.520,00)	20.685.419,00	26.603.036,00	(13.468.137,00)
INVENTARIOS	752.967.391,90	3.247.852,00	421.483.999,00	334.731.244,90
MATERIALES Y SUMINISTROS	752.967.391,90	3.247.852,00	421.483.999,00	334.731.244,90
Materiales reactivos y de laboratorio	646.995.633,33	-	405.024.819,00	241.970.814,33
Materiales reactivos y de laboratorio	646.995.633,33	-	405.024.819,00	241.970.814,33
Repuestos	105.971.758,57	3.247.852,00	16.459.180,00	92.760.430,57
Repuestos	105.971.758,57	3.247.852,00	16.459.180,00	92.760.430,57
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	71.297.643.520,43	1.586.694.231,82	3.541.818.062,48	69.342.519.689,77
TERRENOS	4.925.060.336,00	-	-	4.925.060.336,00
Urbanos	4.925.060.336,00	-	-	4.925.060.336,00
Urbanos	4.925.060.336,00	-	-	4.925.060.336,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	309.323.841,72	82.867.046,00	93.397.886,66	298.793.001,06
Maquinaria y equipo	7.367.675,56	2.005.709,00	7.367.675,56	2.005.709,00
Maquinaria industrial	-	2.005.709,00	-	2.005.709,00
Herramientas y accesorios	7.367.675,56	-	7.367.675,56	-
Equipo médico y científico	268.505.150,10	46.392.120,00	62.088.569,10	252.808.701,00
Otro equipo médico y científico	268.505.150,10	46.392.120,00	62.088.569,10	252.808.701,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	4.753.253,00	22.680.017,00	6.733.053,00	20.700.217,00

Otros muebles, enseres y equipo de oficina	4.753.253,00	22.680.017,00	6.733.053,00	20.700.217,00
Equipos de comunicación y computación	28.697.763,06	11.789.200,00	17.208.589,00	23.278.374,06
Otros equipos de comunicación y computación	28.697.763,06	11.789.200,00	17.208.589,00	23.278.374,06
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	910.270.000,00	-	-	910.270.000,00
Terrenos	292.500.000,00	-	-	292.500.000,00
Urbanos	292.500.000,00	-	-	292.500.000,00
Edificaciones	539.200.000,00	-	-	539.200.000,00
Edificios y casas	539.200.000,00	-	-	539.200.000,00
Equipos de comunicación y computación	78.570.000,00	-	-	78.570.000,00
Equipo de computación	78.570.000,00	-	-	78.570.000,00
EDIFICACIONES	22.498.403.859,00	-	-	22.498.403.859,00
Edificios y casas	22.498.403.859,00	-	-	22.498.403.859,00
Edificios y casas	22.498.403.859,00	-	-	22.498.403.859,00
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910,00	-	-	496.937.910,00
Plantas de generación	304.157.000,00	-	-	304.157.000,00
Plantas de generación	304.157.000,00	-	-	304.157.000,00
Subestaciones y/o estaciones de regulación	192.780.910,00	-	-	192.780.910,00
Subestaciones y/o estaciones de regulación	192.780.910,00	-	-	192.780.910,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.137.180.665,34	7.367.675,56	22.329.313,21	3.122.219.027,69
Equipo de construcción	63.767.376,06	-	-	63.767.376,06
Equipo de construcción	63.767.376,06	-	-	63.767.376,06
Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	-	-	1.763.000,00
Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	-	-	1.763.000,00
Herramientas y accesorios	3.071.650.289,28	7.367.675,56	22.329.313,21	3.056.688.651,63
Herramientas y accesorios	3.071.650.289,28	7.367.675,56	22.329.313,21	3.056.688.651,63
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	46.566.196.156,06	57.505.475,10	1.656.701.997,83	44.966.999.633,33
Equipo de investigación	44.371.092.500,73	17.029.912,00	1.656.701.997,83	42.731.420.414,90
Equipo de investigación	44.371.092.500,73	17.029.912,00	1.656.701.997,83	42.731.420.414,90
Equipo de laboratorio	2.195.103.655,33	40.475.563,10	-	2.235.579.218,43
Equipo de laboratorio	2.195.103.655,33	40.475.563,10	-	2.235.579.218,43
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.233.541.043,20	4.753.253,00	61.473.527,97	3.176.820.768,23
Muebles y enseres	3.208.039.539,20	4.753.253,00	61.473.527,97	3.151.319.264,23
Muebles y enseres	3.208.039.539,20	4.753.253,00	61.473.527,97	3.151.319.264,23
Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	-	-	25.501.504,00
Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	-	-	25.501.504,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.260.423.938,21	14.598.165,00	61.109.062,57	20.213.913.040,64
Equipo de comunicación	6.166.791.783,12	14.598.165,00	47.607.131,83	6.133.782.816,29
Equipo de comunicación	6.166.791.783,12	14.598.165,00	47.607.131,83	6.133.782.816,29
Equipo de computación	14.093.632.155,09	-	13.501.930,74	14.080.130.224,35
Equipo de computación	14.093.632.155,09	-	13.501.930,74	14.080.130.224,35
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000,00	-	-	333.600.000,00
Terrestre	333.600.000,00	-	-	333.600.000,00
Terrestre	333.600.000,00	-	-	333.600.000,00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850,11	-	1.948.850,11	-
Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850,11	-	1.948.850,11	-
Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850,11	-	1.948.850,11	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(28.716.842.444,95)	1.419.602.617,16	1.644.857.424,13	(28.942.097.251,92)
Edificaciones	(1.314.085.206,07)	-	91.681.621,86	(1.405.766.827,93)
Edificios y casas	(1.204.857.526,87)	-	85.506.118,50	(1.290.363.645,37)
Bodegas	(109.227.679,20)	-	6.175.503,36	(115.403.182,56)
Plantas, ductos y túneles	(129.503.530,96)	-	9.284.813,25	(138.788.344,21)
Plantas de generación	(57.542.152,49)	-	4.110.153,75	(61.652.306,24)
Subestaciones y/o estaciones de regulación	(71.961.378,47)	-	5.174.659,50	(77.136.037,97)
Maquinaria y equipo	(573.992.475,42)	4.020.302,93	78.569.975,31	(648.542.147,80)
Equipo de construcción	(19.647.366,43)	-	1.436.831,88	(21.084.198,31)
Equipo de recreación y deporte	(553.284,04)	-	39.520,29	(592.804,33)
Herramientas y accesorios	(553.791.824,95)	4.020.302,93	77.093.623,14	(626.865.145,16)
Equipo médico y científico	(19.009.058.039,55)	1.367.133.336,44	845.064.672,90	(18.486.989.376,01)
Equipo de investigación	(17.966.609.078,22)	1.367.133.336,44	805.407.614,73	(17.404.883.356,51)
Equipo de laboratorio	(1.042.448.961,33)	-	39.657.058,17	(1.082.106.019,50)

Muebles, enseres y equipo de oficina	(827.690.572,70)	26.522.180,75	75.804.793,72	(876.973.185,67)
Muebles y enseres	(819.788.428,72)	26.522.180,75	75.240.354,85	(868.506.602,82)
Equipo y máquina de oficina	(7.902.143,98)	-	564.438,87	(8.466.582,85)
Equipos de comunicación y computación	(6.547.664.202,72)	20.434.741,02	522.519.462,09	(7.049.748.923,79)
Equipo de comunicación	(1.770.561.724,58)	11.837.821,72	141.815.676,82	(1.900.539.579,68)
Equipo de computación	(4.777.102.478,14)	8.596.919,30	380.703.785,27	(5.149.209.344,11)
Equipos de transporte, tracción y elevación	(202.794.176,15)	-	12.771.012,57	(215.565.188,72)
Terrestre	(202.794.176,15)	-	12.771.012,57	(215.565.188,72)
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(342.108,01)	358.348,42	16.240,41	-
Equipo de restaurante y cafetería	(342.108,01)	358.348,42	16.240,41	-
Bienes muebles en bodega	(58.756.781,92)	1.133.707,60	7.277.393,85	(64.900.468,17)
Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	(1.125.616,80)	61.397,28	122.794,56	(1.187.014,08)
Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	(56.493.382,82)	577.112,40	5.674.933,96	(61.591.204,38)
Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	(39.610,44)	39.610,44	311.009,77	(311.009,77)
Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	(1.098.171,86)	455.587,48	1.168.655,56	(1.811.239,94)
Propiedades, planta y equipo no explotados	(52.955.351,45)	-	1.867.438,17	(54.822.789,62)
Edificaciones - edificios y casas	(28.736.221,38)	-	1.290.783,42	(30.027.004,80)
Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	(24.219.130,07)	-	576.654,75	(24.795.784,82)
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(2.658.400.634,26)	-	-	(2.658.400.634,26)
Edificaciones	(2.387.151.695,78)	-	-	(2.387.151.695,78)
Edificios y casas	(2.387.151.695,78)	-	-	(2.387.151.695,78)
Equipos de comunicación y computación	(19.259.838,10)	-	-	(19.259.838,10)
Equipo de computación	(19.259.838,10)	-	-	(19.259.838,10)
Propiedades, planta y equipo no explotados	(251.989.100,38)	-	-	(251.989.100,38)
Edificaciones - edificios y casas	(209.207.835,46)	-	-	(209.207.835,46)
Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	(42.781.264,92)	-	-	(42.781.264,92)
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87
Libros y publicaciones	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87
Libros y publicaciones	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87
OTROS ACTIVOS	7.782.440.284,37	2.061.857.215,09	2.703.668.284,81	7.140.629.214,65
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27.446.617,00	1.292.054.747,46	842.114.126,46	477.387.238,00
Avances para viáticos y gastos de viaje	27.446.617,00	263.084.172,00	226.772.318,00	63.758.471,00
Avances para viáticos y gastos de viaje	27.446.617,00	263.084.172,00	226.772.318,00	63.758.471,00
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	-	1.028.970.575,46	615.341.808,46	413.628.767,00
Adquisición de bienes y servicios	-	1.028.970.575,46	615.341.808,46	413.628.767,00
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.881.169.265,61	748.497.836,85	1.262.027.674,70	4.367.639.427,76
En administración	4.881.169.265,61	748.497.836,85	1.262.027.674,70	4.367.639.427,76
En administración dtn - scun	4.881.169.265,61	748.497.836,85	1.262.027.674,70	4.367.639.427,76
ACTIVOS INTANGIBLES	16.134.841.374,58	-	25.565.560,00	16.109.275.814,58
Derechos	24.427.195,00	-	-	24.427.195,00
Derechos	24.427.195,00	-	-	24.427.195,00
Licencias	3.740.972.493,10	-	25.565.560,00	3.715.406.933,10
Licencias	3.740.972.493,10	-	25.565.560,00	3.715.406.933,10
Softwares	12.369.441.686,48	-	-	12.369.441.686,48
Softwares	12.369.441.686,48	-	-	12.369.441.686,48
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(13.261.016.972,82)	21.304.630,78	573.960.923,65	(13.813.673.265,69)
Derechos	(24.427.195,00)	-	-	(24.427.195,00)
Derechos	(24.427.195,00)	-	-	(24.427.195,00)
Licencias	(3.603.721.599,03)	21.304.630,78	40.508.214,94	(3.622.925.183,19)
Licencias	(3.603.721.599,03)	21.304.630,78	40.508.214,94	(3.622.925.183,19)
Softwares	(9.632.868.178,79)	-	533.452.708,71	(10.166.320.887,50)
Softwares	(9.632.868.178,79)	-	533.452.708,71	(10.166.320.887,50)
PASIVOS	10.060.058.026,75	20.232.493.343,18	23.400.735.165,67	13.228.299.849,24

CUENTAS POR PAGAR	2.236.993.011,87	11.637.645.958,50	15.216.348.065,67	5.815.695.119,04
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	72.687.634,00	5.624.499.838,29	5.604.608.742,30	52.796.538,01
Bienes y servicios	23.801.785,00	107.315.572,10	85.602.476,11	2.088.689,01
Bienes y servicios	23.801.785,00	107.315.572,10	85.602.476,11	2.088.689,01
Proyectos de inversion	48.885.849,00	5.517.184.266,19	5.519.006.266,19	50.707.849,00
Proyectos de inversión	48.885.849,00	5.517.184.266,19	5.519.006.266,19	50.707.849,00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.795.306.213,65	721.207.590,24	4.368.422.901,53	5.442.521.524,94
Cobro cartera de terceros	333.826,00	1.628.910,00	1.913.198,00	618.114,00
Contribución contrato de obra pública	333.826,00	1.628.910,00	1.913.198,00	618.114,00
Recaudos por clasificar	1.794.609.778,65	718.392.826,24	4.365.275.744,53	5.441.492.696,94
Recaudos por clasificar	1.794.609.778,65	718.392.826,24	4.365.275.744,53	5.441.492.696,94
Estampillas	362.609,00	1.185.854,00	1.233.959,00	410.714,00
Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	41.455,00	170.964,00	191.320,00	61.811,00
Estampillas	321.154,00	1.014.890,00	1.042.639,00	348.903,00
DESCUENTOS DE NOMINA	11.742.200,00	1.001.944.210,00	994.120.810,00	3.918.800,00
Aportes a fondos pensionales	6.161.100,00	274.746.736,00	270.618.336,00	2.032.700,00
Aportes a fondos pensionales	6.161.100,00	274.746.736,00	270.618.336,00	2.032.700,00
Aportes a seguridad social en salud	5.581.100,00	244.595.300,00	240.900.300,00	1.886.100,00
Aportes a seguridad social en salud	5.581.100,00	244.595.300,00	240.900.300,00	1.886.100,00
Sindicatos	-	15.970.817,00	15.970.817,00	-
Sindicatos	-	15.970.817,00	15.970.817,00	-
Cooperativas	-	65.333.740,00	65.333.740,00	-
Cooperativas	-	65.333.740,00	65.333.740,00	-
Libranzas	-	328.149.937,00	328.149.937,00	-
Libranzas	-	328.149.937,00	328.149.937,00	-
Contratos de medicina prepagada	-	11.335.340,00	11.335.340,00	-
Contratos de medicina prepagada	-	11.335.340,00	11.335.340,00	-
Embargos judiciales	-	36.508.572,00	36.508.572,00	-
Embargos judiciales	-	36.508.572,00	36.508.572,00	-
Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	22.480.000,00	22.480.000,00	-
Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	22.480.000,00	22.480.000,00	-
Otros descuentos de nómina	-	2.823.768,00	2.823.768,00	-
Otros descuentos de nómina	-	2.823.768,00	2.823.768,00	-
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	114.762.920,00	545.702.343,00	562.476.299,00	131.536.876,00
Honorarios	4.539.834,00	19.550.000,00	57.174.065,00	42.163.899,00
Retenido	4.539.834,00	9.775.000,00	47.399.065,00	42.163.899,00
Pagado (db)	-	9.775.000,00	9.775.000,00	-
Comisiones	140,00	-	-	140,00
Retenido	140,00	-	-	140,00
Servicios	17.485.325,00	55.321.148,00	46.117.257,00	8.281.434,00
Retenido	17.485.325,00	28.532.926,00	19.329.035,00	8.281.434,00
Pagado (db)	-	26.788.222,00	26.788.222,00	-
Arrendamientos	567.341,00	3.400.000,00	3.400.445,00	567.786,00
Retenido	567.341,00	1.700.000,00	1.700.445,00	567.786,00
Pagado (db)	-	1.700.000,00	1.700.000,00	-
Compras	795.227,00	5.288.000,00	4.708.995,00	216.222,00
Retenido	795.227,00	2.644.000,00	2.064.995,00	216.222,00
Pagado (db)	-	2.644.000,00	2.644.000,00	-
Rentas de trabajo	48.470.305,00	280.916.166,00	276.613.627,00	44.167.766,00
Retenido	48.470.305,00	152.746.166,00	148.443.627,00	44.167.766,00
Pagado (db)	-	128.170.000,00	128.170.000,00	-
Impuesto a las ventas retenido.	13.147.350,00	56.684.859,00	60.709.960,00	17.172.451,00
Retenido - a responsables del regimen común	13.147.350,00	29.008.859,00	33.033.960,00	17.172.451,00
Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	27.676.000,00	27.676.000,00	-
Contratos de construcción	999,00	-	-	999,00
Retenido	999,00	-	-	999,00
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	29.752.222,00	124.516.496,00	113.728.477,00	18.964.203,00
Retenido	29.752.222,00	63.176.319,00	52.388.300,00	18.964.203,00

Pagado (db)	-	61.340.177,00	61.340.177,00	-
Otras retenciones	4.177,00	25.674,00	23.473,00	1.976,00
Retenido	4.177,00	17.633,00	15.432,00	1.976,00
Pagado (db)	-	8.041,00	8.041,00	-
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	192.069.070,63	363.855.706,06	304.897.046,93	133.110.411,50
Venta de servicios	192.069.070,63	182.814.084,31	123.855.425,18	133.110.411,50
Venta de servicios	192.069.070,63	182.814.084,31	123.855.425,18	133.110.411,50
Valor pagado (db)	-	181.041.621,75	181.041.621,75	-
Valor pagado (db)	-	181.041.621,75	181.041.621,75	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.424.973,59	3.380.436.270,91	3.381.822.265,91	51.810.968,59
Viáticos y gastos de viaje	-	4.343.070,00	4.343.070,00	-
Viáticos y gastos de viaje	-	4.343.070,00	4.343.070,00	-
Cheques no cobrados o por reclamar	-	1.176.862,00	1.176.862,00	-
Cheques no cobrados o por reclamar	-	1.176.862,00	1.176.862,00	-
Saldos a favor de beneficiarios	-	128.854.614,00	128.854.614,00	-
Saldos a favor de beneficiarios	-	128.854.614,00	128.854.614,00	-
Aportes al icbf y sena	-	252.460.000,00	252.460.000,00	-
Aportes al icbf	-	151.462.300,00	151.462.300,00	-
Aportes al sena	-	100.997.700,00	100.997.700,00	-
Servicios públicos	-	179.864.844,34	179.864.844,34	-
Servicios públicos	-	179.864.844,34	179.864.844,34	-
Honorarios	-	486.878.313,00	486.878.313,00	-
Honorarios	-	486.878.313,00	486.878.313,00	-
Servicios	-	1.439.665.047,57	1.439.665.047,57	-
Servicios	-	1.439.665.047,57	1.439.665.047,57	-
Arrendamiento operativo	-	887.193.520,00	887.193.520,00	-
Arrendamiento operativo	-	887.193.520,00	887.193.520,00	-
Otras cuentas por pagar	50.424.973,59	-	1.385.995,00	51.810.968,59
Otras cuentas por pagar	50.424.973,59	-	1.385.995,00	51.810.968,59
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.921.775.869,00	7.732.474.882,00	8.052.778.433,00	4.242.079.420,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.845.855.104,00	7.720.678.264,00	8.006.226.579,00	4.131.403.419,00
Nómina por pagar	-	4.748.544.306,79	4.748.544.306,79	-
Nómina por pagar	-	4.748.544.306,79	4.748.544.306,79	-
Cesantías	-	434.708.584,00	434.708.584,00	-
Cesantías	-	434.708.584,00	434.708.584,00	-
Vacaciones	1.233.458.726,00	119.914.135,00	244.657.095,00	1.358.201.686,00
Vacaciones	1.233.458.726,00	119.914.135,00	244.657.095,00	1.358.201.686,00
Prima de vacaciones	1.039.276.515,00	101.394.026,00	208.184.270,00	1.146.066.759,00
Prima de vacaciones	1.039.276.515,00	101.394.026,00	208.184.270,00	1.146.066.759,00
Prima de servicios	527.452.057,00	600.794.981,00	180.142.343,00	106.799.419,00
Prima de servicios	527.452.057,00	600.794.981,00	180.142.343,00	106.799.419,00
Prima de navidad	482.963.260,00	-	242.725.932,00	725.689.192,00
Prima de navidad	482.963.260,00	-	242.725.932,00	725.689.192,00
Licencias	-	13.395.327,40	13.395.327,40	-
Licencias	-	13.395.327,40	13.395.327,40	-
Bonificaciones	347.696.272,00	121.291.818,00	142.672.653,00	369.077.107,00
Bonificaciones	249.043.759,00	110.810.274,00	123.593.408,00	261.826.893,00
Bonificación especial de recreación	98.652.513,00	10.481.544,00	19.079.245,00	107.250.214,00
Otras primas	215.008.274,00	327.612.742,32	538.173.724,32	425.569.256,00
Otras primas	215.008.274,00	327.612.742,32	538.173.724,32	425.569.256,00
Aportes a riesgos laborales	-	111.412.000,00	111.412.000,00	-
Aportes a riesgos laborales	-	111.412.000,00	111.412.000,00	-
Aportes a fondos pensionales - empleador	-	533.178.400,00	533.178.400,00	-
Aportes a fondos pensionales - empleador	-	533.178.400,00	533.178.400,00	-
Aportes a seguridad social en salud - empleador	-	375.349.000,00	375.349.000,00	-
Aportes a seguridad social en salud - empleador	-	375.349.000,00	375.349.000,00	-
Aportes a cajas de compensación familiar	-	201.931.900,00	201.931.900,00	-
Aportes a cajas de compensación familiar	-	201.931.900,00	201.931.900,00	-
Incapacidades	-	31.151.043,49	31.151.043,49	-
Incapacidades	-	31.151.043,49	31.151.043,49	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75.920.765,00	11.796.618,00	46.551.854,00	110.676.001,00
Bonificaciones	75.920.765,00	11.796.618,00	46.551.854,00	110.676.001,00

Bonificaciones	75.920.765,00	11.796.618,00	46.551.854,00	110.676.001,00
PROVISIONES	42.462.572,00	-	473.513,00	42.936.085,00
LITIGIOS Y DEMANDAS	42.462.572,00	-	473.513,00	42.936.085,00
Administrativas	42.462.572,00	-	473.513,00	42.936.085,00
Administrativas	42.462.572,00	-	473.513,00	42.936.085,00
OTROS PASIVOS	3.858.826.573,88	862.372.502,68	131.135.154,00	3.127.589.225,20
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.858.826.573,88	862.372.502,68	131.135.154,00	3.127.589.225,20
En administración	3.858.826.573,88	862.372.502,68	131.135.154,00	3.127.589.225,20
En administracion	3.858.826.573,88	862.372.502,68	131.135.154,00	3.127.589.225,20
PATRIMONIO	79.010.751.302,20	325.171.521,20	23.363.436,00	78.708.943.217,00
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.010.751.302,20	325.171.521,20	23.363.436,00	78.708.943.217,00
CAPITAL FISCAL	14.274.771.296,82	-	-	14.274.771.296,82
Capital fiscal	14.274.771.296,82	-	-	14.274.771.296,82
Capital fiscal nación	13.167.963.296,82	-	-	13.167.963.296,82
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000,00	-	-	1.106.808.000,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.735.980.005,38	325.171.521,20	23.363.436,00	64.434.171.920,18
Utilidad o excedentes acumulados	79.801.371.766,44	29.275.063,00	23.363.436,00	79.795.460.139,44
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.456,91	-	-	76.795.855.456,91
Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.005.516.309,53	29.275.063,00	23.363.436,00	2.999.604.682,53
Pérdidas o déficits acumulados	(15.065.391.761,06)	295.896.458,20	-	(15.361.288.219,26)
Pérdidas o déficits acumulados	(15.065.391.761,06)	-	-	(15.065.391.761,06)
Por cambio de política contable	-	295.896.458,20	-	(295.896.458,20)
INGRESOS	27.602.263.974,80	27.514.970,50	16.691.119.548,62	44.265.868.552,92
VENTA DE SERVICIOS	1.184.304.420,19	10.242.049,34	661.199.638,65	1.835.262.009,50
OTROS SERVICIOS	1.184.304.420,19	10.242.049,34	661.199.638,65	1.835.262.009,50
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.184.304.420,19	10.242.049,34	661.199.638,65	1.835.262.009,50
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.184.304.420,19	10.242.049,34	661.199.638,65	1.835.262.009,50
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	51.058.132,56	-	-	51.058.132,56
OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.132,56	-	-	51.058.132,56
Donaciones	51.058.132,56	-	-	51.058.132,56
Donaciones	51.058.132,56	-	-	51.058.132,56
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	26.328.040.614,75	17.272.921,16	15.936.403.921,80	42.247.171.615,39
FONDOS RECIBIDOS	25.928.203.996,75	17.272.921,16	15.760.072.129,80	41.671.003.205,39
Funcionamiento	19.516.427.366,33	11.761.382,05	10.511.713.070,52	30.016.379.054,80
Inversión	6.411.776.630,42	5.511.539,11	5.248.359.059,28	11.654.624.150,59
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	399.836.618,00	-	176.331.792,00	576.168.410,00
Cruce de cuentas	399.836.618,00	-	176.331.792,00	576.168.410,00
OTROS INGRESOS	38.860.807,30	-	93.515.988,17	132.376.795,47
FINANCIEROS	14.291.122,31	-	7.336.558,22	21.627.680,53
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.229.050,31	-	1.351.334,22	3.580.384,53
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.229.050,31	-	1.351.334,22	3.580.384,53
Otros intereses de mora	12.062.072,00	-	5.985.224,00	18.047.296,00
Otros intereses de mora	12.062.072,00	-	5.985.224,00	18.047.296,00
INGRESOS DIVERSOS	24.569.684,99	-	86.179.429,95	110.749.114,94
Recuperaciones	1.288.006,66	-	64.531,95	1.352.538,61
Recuperaciones	1.080.060,11	-	64.531,95	1.144.592,06
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	207.946,55	-	-	207.946,55
Indemnizaciones	23.281.257,00	-	86.114.898,00	109.396.155,00
Indemnizaciones	23.281.257,00	-	86.114.898,00	109.396.155,00
Otros ingresos diversos	421,33	-	-	421,33
Ajuste de valores al mil	421,33	-	-	421,33
GASTOS	33.655.395.798,80	22.490.107.045,59	3.419.707.122,38	52.725.795.722,01
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	27.241.094.955,43	20.031.914.344,81	3.280.227.935,03	43.992.781.365,21
SUELDOS Y SALARIOS	8.224.631.167,00	6.135.079.658,00	1.668.687.705,00	12.691.023.120,00
Sueldos	6.505.919.496,00	4.944.947.585,00	1.382.083.151,00	10.068.783.930,00
Sueldos	6.505.919.496,00	4.944.947.585,00	1.382.083.151,00	10.068.783.930,00
Horas extras y festivos	830.358.416,00	673.963.269,00	189.090.647,00	1.315.231.038,00
Horas extras y festivos	830.358.416,00	673.963.269,00	189.090.647,00	1.315.231.038,00
Prima técnica	305.156.484,00	225.916.671,00	65.080.733,00	465.992.422,00
Prima técnica	305.156.484,00	225.916.671,00	65.080.733,00	465.992.422,00
Bonificaciones	413.056.685,00	170.145.262,00	-	583.201.947,00
Bonificación por servicios prestados	220.009.806,00	121.925.126,00	-	341.934.932,00

Bonificación de dirección	63.918.654,00	1.668.282,00	-	65.586.936,00
Bonificaciones - quinquenios	129.128.225,00	46.551.854,00	-	175.680.079,00
Auxilio de transporte	91.954.961,00	61.090.402,00	16.163.266,00	136.882.097,00
Auxilio de transporte	50.785.650,00	33.068.161,00	8.988.266,00	74.865.545,00
Auxilio de conectividad digital	41.169.311,00	28.022.241,00	7.175.000,00	62.016.552,00
Subsidio de alimentación	78.185.125,00	59.016.469,00	16.269.908,00	120.931.686,00
Subsidio de alimentación	78.185.125,00	59.016.469,00	16.269.908,00	120.931.686,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.183.826.900,00	1.221.871.300,00	-	3.405.698.200,00
Aportes a cajas de compensación familiar	353.116.000,00	201.931.900,00	-	555.047.900,00
Aportes a cajas de compensación familiar	353.116.000,00	201.931.900,00	-	555.047.900,00
Cotizaciones a seguridad social en salud	688.219.900,00	375.349.000,00	-	1.063.568.900,00
Cotizaciones a seguridad social en salud	688.219.900,00	375.349.000,00	-	1.063.568.900,00
Cotizaciones a riesgos laborales	174.096.500,00	111.412.000,00	-	285.508.500,00
Cotizaciones a riesgos laborales	174.096.500,00	111.412.000,00	-	285.508.500,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	697.767.300,00	382.464.900,00	-	1.080.232.200,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	697.767.300,00	382.464.900,00	-	1.080.232.200,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	270.627.200,00	150.713.500,00	-	421.340.700,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	270.627.200,00	150.713.500,00	-	421.340.700,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	441.474.800,00	252.460.000,00	-	693.934.800,00
Aportes al icbf	264.854.800,00	151.462.300,00	-	416.317.100,00
Aportes al icbf	264.854.800,00	151.462.300,00	-	416.317.100,00
Aportes al sena	176.620.000,00	100.997.700,00	-	277.617.700,00
Aportes al sena	176.620.000,00	100.997.700,00	-	277.617.700,00
PRESTACIONES SOCIALES	3.007.481.673,00	1.707.893.882,00	46.691.734,00	4.668.683.821,00
Vacaciones	456.844.103,00	244.137.712,00	519.383,00	700.462.432,00
Vacaciones	456.844.103,00	244.137.712,00	519.383,00	700.462.432,00
Cesantías	757.359.126,00	434.708.584,00	-	1.192.067.710,00
Cesantías	757.359.126,00	434.708.584,00	-	1.192.067.710,00
Prima de vacaciones	394.698.694,00	208.184.270,00	-	602.882.964,00
Prima de vacaciones	394.698.694,00	208.184.270,00	-	602.882.964,00
Prima de navidad	482.769.549,00	242.725.932,00	-	725.495.481,00
Prima de navidad	482.769.549,00	242.725.932,00	-	725.495.481,00
Prima de servicios	250.483.461,00	179.869.834,00	-	430.353.295,00
Prima de servicios	250.483.461,00	179.869.834,00	-	430.353.295,00
Bonificación especial de recreación	36.046.803,00	19.079.245,00	-	55.126.048,00
Bonificación especial de recreación	36.046.803,00	19.079.245,00	-	55.126.048,00
Otras primas	629.279.937,00	379.188.305,00	46.172.351,00	962.295.891,00
Otras primas	428.750.645,00	221.363.927,00	-	650.114.572,00
Prima de coordinación	200.529.292,00	157.824.378,00	46.172.351,00	312.181.319,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	29.497.302,00	74.451.725,21	-	103.949.027,21
Capacitación, bienestar social y estímulos	-	4.840.000,00	-	4.840.000,00
Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	-	4.840.000,00	-	4.840.000,00
Dotación y suministro a trabajadores	29.497.302,00	41.804.725,21	-	71.302.027,21
Dotación y suministro a trabajadores	29.497.302,00	41.804.725,21	-	71.302.027,21
Otros gastos de personal diversos	-	27.807.000,00	-	27.807.000,00
Otros gastos de personal diversos	-	27.807.000,00	-	27.807.000,00
GENERALES	13.222.051.791,43	10.640.157.779,60	1.564.848.496,03	22.297.361.075,00
Vigilancia y seguridad	948.829.430,00	569.297.658,00	-	1.518.127.088,00
Vigilancia y seguridad	948.829.430,00	569.297.658,00	-	1.518.127.088,00
Materiales y suministros	442.832.248,52	479.099.631,75	48.729.940,75	873.201.939,52
Materiales y suministros	442.832.248,52	479.099.631,75	48.729.940,75	873.201.939,52
Mantenimiento	168.794.244,36	152.697.706,61	-	321.491.950,97
Mantenimiento	168.794.244,36	152.697.706,61	-	321.491.950,97
Servicios públicos	386.838.810,02	464.016.063,57	169.562.340,65	681.292.532,94
Servicios públicos	386.838.810,02	464.016.063,57	169.562.340,65	681.292.532,94
Arrendamiento operativo	1.737.351.504,00	890.387.392,00	-	2.627.738.896,00
Arrendamiento operativo	1.737.351.504,00	890.387.392,00	-	2.627.738.896,00
Viáticos y gastos de viaje	445.272.267,00	406.172.275,00	73.780.542,00	777.664.000,00

Viáticos y gastos de viaje	445.272.267,00	406.172.275,00	73.780.542,00	777.664.000,00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	396.300,00	-	396.300,00
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	-	396.300,00	-	396.300,00
Comunicaciones y transporte	852.975.293,00	785.685.995,00	146.952.248,00	1.491.709.040,00
Comunicaciones y transporte	852.975.293,00	785.685.995,00	146.952.248,00	1.491.709.040,00
Seguros generales	8.963.672,00	14.116.719,00	8.000,00	23.072.391,00
Seguros generales	8.963.672,00	14.116.719,00	8.000,00	23.072.391,00
Seguridad industrial	-	31.902.360,00	-	31.902.360,00
Seguridad industrial	-	31.902.360,00	-	31.902.360,00
Combustibles y lubricantes	13.399.623,36	4.310.111,90	-	17.709.735,26
Combustibles y lubricantes	13.399.623,36	4.310.111,90	-	17.709.735,26
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	426.848.684,59	265.305.886,07	13.951.243,00	678.203.327,66
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	426.848.684,59	265.305.886,07	13.951.243,00	678.203.327,66
Licencias	634.506.232,99	18.308.070,00	-	652.814.302,99
Licencias	634.506.232,99	18.308.070,00	-	652.814.302,99
Intangibles	220.000,00	867.510,00	-	1.087.510,00
Intangibles	220.000,00	867.510,00	-	1.087.510,00
Interventorías, auditorías y evaluaciones	-	8.032.500,00	-	8.032.500,00
Interventorías, auditorías y evaluaciones	-	8.032.500,00	-	8.032.500,00
Comisiones	731.887,00	16.333.924,00	7.760.255,00	9.305.556,00
Comisiones	731.887,00	16.333.924,00	7.760.255,00	9.305.556,00
Honorarios	4.271.133.400,13	4.944.288.012,48	870.452.707,52	8.344.968.705,09
Honorarios	4.271.133.400,13	4.944.288.012,48	870.452.707,52	8.344.968.705,09
Servicios	2.883.354.494,46	1.561.501.909,11	207.451.164,00	4.237.405.239,57
Servicios	2.883.354.494,46	1.561.501.909,11	207.451.164,00	4.237.405.239,57
Otros gastos generales	-	27.437.755,11	26.200.055,11	1.237.700,00
Otros gastos generales	-	27.437.755,11	26.200.055,11	1.237.700,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322,00	-	-	132.131.322,00
Impuesto predial unificado	131.399.322,00	-	-	131.399.322,00
Impuesto predial unificado	131.399.322,00	-	-	131.399.322,00
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000,00	-	-	732.000,00
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000,00	-	-	732.000,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.222.355.660,95	2.218.992.247,75	24.795.572,24	8.416.552.336,46
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.372.051.908,60	1.644.557.811,10	19.464.551,86	5.997.145.167,84
Edificaciones	185.084.288,28	91.681.621,86	-	276.765.910,14
Edificios y casas	180.967.286,04	85.506.118,50	-	266.473.404,54
Bodegas	4.117.002,24	6.175.503,36	-	10.292.505,60
Plantas, ductos y túneles	18.934.765,77	9.284.813,25	-	28.219.579,02
Plantas de generación	15.415.606,50	4.110.153,75	-	19.525.760,25
Subestaciones y/o estaciones de regulación	3.519.159,27	5.174.659,50	-	8.693.818,77
Maquinaria y equipo	158.959.556,19	78.508.578,03	147.800,31	237.320.333,91
Equipo de construcción	957.887,92	1.436.831,88	-	2.394.719,80
Maquinaria industrial	106.495.428,05	-	-	106.495.428,05
Equipo de recreación y deporte	26.346,86	39.520,29	-	65.867,15
Herramientas y accesorios	51.479.893,36	77.032.225,86	147.800,31	128.364.318,91
Equipo médico y científico	2.711.084.366,18	844.922.756,97	15.339.123,31	3.540.667.999,84
Equipo de investigación	539.711.330,80	805.265.698,80	15.339.123,31	1.329.637.906,29
Equipo de laboratorio	25.573.138,22	39.657.058,17	-	65.230.196,39
Otro equipo médico y científico	2.145.799.897,16	-	-	2.145.799.897,16
Muebles, enseres y equipo de oficina	159.629.800,02	75.765.183,28	1.684.875,12	233.710.108,18
Muebles y enseres	50.558.875,37	75.200.744,41	1.619.913,12	124.139.706,66
Equipo y máquina de oficina	376.292,58	564.438,87	-	940.731,45
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	108.694.632,07	-	64.962,00	108.629.670,07
Equipos de comunicación y computación	1.104.044.816,97	522.397.810,71	1.844.030,30	1.624.598.597,38
Equipo de comunicación	95.328.254,36	141.694.025,44	742.476,56	236.279.803,24
Equipo de computación	254.284.646,04	380.703.785,27	1.101.553,74	633.886.877,57
Otros equipos de comunicación y computación	754.431.916,57	-	-	754.431.916,57
Equipos de transporte, tracción y elevación	26.098.326,46	12.771.012,57	-	38.869.339,03
Terrestre	8.560.720,71	12.771.012,57	-	21.331.733,28
Otros equipos de transporte, tracción y elevación	17.537.605,75	-	-	17.537.605,75
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	32.480,82	81.202,41	113.682,87	0,36

Equipo de restaurante y cafetería	32.480,82	81.202,41	113.682,87	0,36
Bienes muebles en bodega	4.974.068,88	7.277.393,85	335.039,95	11.916.422,78
Maquinaria y equipo	122.794,56	122.794,56	-	245.589,12
Equipo médico y científico	4.521.578,25	5.674.933,96	201.009,69	9.995.502,52
Muebles, enseres y equipo de oficina	39.610,44	311.009,77	-	350.620,21
Equipos de comunicación y computación	290.085,63	1.168.655,56	134.030,26	1.324.710,93
Propiedades, planta y equipo no explotados	3.209.439,03	1.867.438,17	-	5.076.877,20
Edificaciones	860.522,28	1.290.783,42	-	2.151.305,70
Plantas, ductos y túneles	11.996,11	-	-	11.996,11
Equipo médico y científico	17.158,74	-	-	17.158,74
Muebles, enseres y equipo de oficina	4.333,25	-	-	4.333,25
Equipos de comunicación y computación	2.315.428,65	576.654,75	-	2.892.083,40
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.850.185.810,35	573.960.923,65	5.331.020,38	2.418.815.713,62
Licencias	84.809.023,62	40.508.214,94	5.331.020,38	119.986.218,18
Licencias	84.809.023,62	40.508.214,94	5.331.020,38	119.986.218,18
Softwares	1.765.376.786,73	533.452.708,71	-	2.298.829.495,44
Softwares	1.765.376.786,73	533.452.708,71	-	2.298.829.495,44
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	117.942,00	473.513,00	-	591.455,00
Administrativas	117.942,00	473.513,00	-	591.455,00
Administrativas	117.942,00	473.513,00	-	591.455,00
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	5.506.116,56	3.280.442,17	1.377.518,00	7.409.040,73
OPERACIONES DE ENLACE	5.506.116,56	3.280.442,17	1.377.518,00	7.409.040,73
Recaudos	5.506.116,56	3.280.442,17	1.377.518,00	7.409.040,73
OTROS GASTOS	186.439.065,86	235.920.010,86	113.306.097,11	309.052.979,61
COMISIONES	3.553.252,51	40.000,00	42.102,11	3.551.150,40
Comisiones servicios financieros	3.553.252,51	40.000,00	42.102,11	3.551.150,40
Comisiones servicios financieros	3.553.252,51	40.000,00	42.102,11	3.551.150,40
FINANCIEROS	1,00	-	-	1,00
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1,00	-	-	1,00
Otras cuentas por cobrar	1,00	-	-	1,00
GASTOS DIVERSOS	182.885.812,35	122.616.015,86	-	305.501.828,21
Pérdidas en siniestros	67.641.708,56	50.877.187,01	-	118.518.895,57
Pérdidas en siniestros	67.641.708,56	50.877.187,01	-	118.518.895,57
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	115.234.827,43	71.738.608,81	-	186.973.436,24
Bienes muebles en bodega	116.410,77	-	-	116.410,77
Propiedades, planta y equipo no explotados	92.674.562,76	-	-	92.674.562,76
Plantas, ductos y túneles	10.311.693,81	-	-	10.311.693,81
Maquinaria y equipo	-	9.068.921,53	-	9.068.921,53
Equipo médico y científico	-	43.736.174,90	-	43.736.174,90
Muebles, enseres y equipo de oficina	1.322.983,04	5.028.844,72	-	6.351.827,76
Equipos de comunicación y computación	9.364.108,57	13.904.667,66	-	23.268.776,23
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.445.068,48	-	-	1.445.068,48
Otros gastos diversos	9.276,36	220,04	-	9.496,40
Ajuste de valores al mil	9.276,36	220,04	-	9.496,40
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	113.263.995,00	113.263.995,00	-
Otros servicios	-	113.263.995,00	113.263.995,00	-
Otros servicios	-	113.263.995,00	113.263.995,00	-
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	2.619.417.129,58	2.619.417.129,58	-
DEUDORAS DE CONTROL	3.438.292.387,66	2.475.262.781,57	91.959.036,21	5.821.596.133,02
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.869.005.673,18	1.897.144.873,66	-	3.766.150.546,84
Propiedades, planta y equipo	1.869.005.673,18	1.897.144.873,66	-	3.766.150.546,84
Propiedades, planta y equipo	1.869.005.673,18	1.897.144.873,66	-	3.766.150.546,84
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	303.625.195,03	202.103.689,91	65.416.451,97	440.312.432,97
Internas	303.625.195,03	202.103.689,91	65.416.451,97	440.312.432,97
Internas	303.625.195,03	202.103.689,91	65.416.451,97	440.312.432,97
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.265.661.519,45	376.014.218,00	26.542.584,24	1.615.133.153,21
Otras cuentas deudoras de control	1.265.661.519,45	376.014.218,00	26.542.584,24	1.615.133.153,21
Otras cuentas deudoras de control	1.265.661.519,45	376.014.218,00	26.542.584,24	1.615.133.153,21
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(3.438.292.387,66)	144.154.348,01	2.527.458.093,37	(5.821.596.133,02)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(3.438.292.387,66)	144.154.348,01	2.527.458.093,37	(5.821.596.133,02)
Bienes y derechos retirados	(1.869.005.673,18)	52.195.311,80	1.949.340.185,46	(3.766.150.546,84)

Bienes y derechos retirados	(1.869.005.673,18)	52.195.311,80	1.949.340.185,46	(3.766.150.546,84)
Responsabilidades en proceso	(303.625.195,03)	65.416.451,97	202.103.689,91	(440.312.432,97)
Responsabilidades en proceso	(303.625.195,03)	65.416.451,97	202.103.689,91	(440.312.432,97)
Otras cuentas deudoras de control por el contra	(1.265.661.519,45)	26.542.584,24	376.014.218,00	(1.615.133.153,21)
Otras cuentas deudoras de control	(1.265.661.519,45)	26.542.584,24	376.014.218,00	(1.615.133.153,21)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	9.609.344.347,05	9.609.344.347,05	-
PASIVOS CONTINGENTES	3.515.775.852.313,98	0,30	9.609.344.346,75	3.525.385.196.660,43
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.515.775.852.313,68	-	9.609.344.346,75	3.525.385.196.660,43
Administrativos	3.515.775.852.313,68	-	9.609.344.346,75	3.525.385.196.660,43
Administrativos	3.515.775.852.313,68	-	9.609.344.346,75	3.525.385.196.660,43
OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0,30	0,30	-	-
Otros pasivos contingentes	0,30	0,30	-	-
Otros pasivos contingentes	0,30	0,30	-	-
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(3.515.775.852.313,98)	9.609.344.346,75	0,30	(3.525.385.196.660,43)
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3.515.775.852.313,98)	9.609.344.346,75	0,30	(3.525.385.196.660,43)
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(3.515.775.852.313,68)	9.609.344.346,75	-	(3.525.385.196.660,43)
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(3.515.775.852.313,68)	9.609.344.346,75	-	(3.525.385.196.660,43)
Otros pasivos contingentes por contra	(0,30)	-	0,30	-
Otros pasivos contingentes por contra	(0,30)	-	0,30	-



El ambiente
es de todos

Minambiente

**OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN_2015_02
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021**



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



El ambiente
es de todos
Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA
RECIPROCAS MES DE JUNIO 2021



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA

MUNICIPIO BOGOTA D.C

ENTIDAD IDEAM

CODIGO 825400000

FECHA DE CORTE: 30/09/2021

PERIODO: 1 DE JULIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.15	Asistencia técnica	21017000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	14.189.650	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	125354000	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	10960786,76	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	13700000	FISCALIA GENERAL DE LA NACION	9.401.268	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	826715000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA	31.080.647	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	21017000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	9082800,56	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	128868000	UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	17472658,05	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	27400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	9.730.315	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	120205000	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	9.307.865	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	20900000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR	18.802.536	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	27123000	UNIVERSIDAD DE CORDOBA	14.751.060	0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	897.862	0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	923272791	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	79.455	0
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	9.998.532	41812436,59
1.3.84.35	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	3.005.960	0
1.3.84.35	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	9.755.332	0
1.3.84.35	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	10.218.168	0
1.9.08.01	En administración dtm - scun	923272394	TESORO NACIONAL	4.366.064.546	0
2.4.01.02	Proyectos de inversión	36400000	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	48.804.042	0
2.9.02.01	En administración	10900000	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	322.092.000	0
2.9.02.01	En administración	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	115.211.122	0
2.9.02.01	En administración	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL	1.276.964	0
2.9.02.01	En administración	96500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	1930000	0
2.9.02.01	En administración	31400000	ECOPETROL S.A.	709072574,3	-
2.9.02.01	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	16106018	-
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	0	30.016.379.055
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	0	11.654.624.151
4.7.22.01	Cruce de cuentas	910300000	DIAN - RECAUDADOR	0	572.997.129
4.7.22.01	Cruce de cuentas	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	3.171.281
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	41500000	ICETEX	0	3.580.385
4.8.02.33	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE	0	1.714.575
4.8.02.33	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	0	1.160.679
4.8.02.33	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0	1.276.164
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0	416.317.100
5.1.04.02	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	0	277.617.700
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	0	16.948.442
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	0	3.910.800
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	0	40.149.800
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	0	6.355.308
5.1.11.17	Servicios públicos	38900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	0	47.463.090
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	0	914.800

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	0	23.428.500
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	0	891.600
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	0	319.824
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	0	657.570
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	0	4.231.497
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	0	17.910.901
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	0	419.465
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	0	5.518.197
5.1.11.17	Servicios públicos	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	0	9.339.174
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	0	472.140
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	0	6.578.300
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	0	528.080
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	0	645.206
5.1.11.17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	0	507.870
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	0	87.377.732
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	0	367.484.000
5.1.11.80	Servicios	820200000	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES.	0	819.000
5.1.11.80	Servicios	132976000	IMPRETICS E.I.C.E.	0	1.882.014.521
5.1.11.80	Servicios	27400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	0	139.461.584
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	0	3.924.350
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	0	3.368.109
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	0	3.894.267
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	0	6.677.929
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	5.180.187
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	0	1.677.200
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	0	858.980
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUIL	0	8.115.300
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	0	94.129.000



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



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

COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	CORRIENTE	11.062.707.983	5.346.181.821		CORRIENTE	11.084.650.717	7.347.482.133
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.709.211.661	887.306.298	2.4	CUENTAS POR PAGAR	5.773.882.682	631.158.898
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	52.796.538	300.983.915
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.707.111.661	885.206.298	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.442.521.525	11.072.831
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3.918.800	110.602.000
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	131.536.876	65.422.971
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.173.738.411	193.439.776	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	2.023.641.321	60.030.542	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	133.110.412	40.039.732
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	161.907.722	133.409.234	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.805.702		2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.998.532	103.037.449
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-14.616.334					
1.5	INVENTARIOS	334.731.245	1.012.263.226	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.131.403.419	4.279.766.596
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINISTROS	334.731.245	1.012.263.226	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.131.403.419	4.279.766.596
1.9	OTROS ACTIVOS	4.845.026.666	3.253.172.521	2.7	PROVISIONES	42.936.085	42.344.630
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	477.387.238	197.059.467	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.936.085	42.344.630
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.367.639.428	3.056.113.054	2.9	OTROS PASIVOS	1.136.428.530	2.394.212.009
	NO CORRIENTE	72.414.607.914	81.660.218.501	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	397.123.614	308.349.678	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.136.428.530	2.394.212.009
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	0	33.103.646				
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129.045.999	275.246.032		NO CORRIENTE	2.143.649.132	19.192.519
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	268.077.615					
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0		2.4	CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	13.716.008
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	69.342.519.690	75.341.723.349	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	110.676.001	5.476.511
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	110.676.001	5.476.511
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	298.793.001	2.621.453.242	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				
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910	510.004.910		TOTAL PASIVOS	13.228.299.849	7.366.674.651
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.122.219.028	2.986.837.569				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.966.999.633	39.631.633.203		PATRIMONIO	70.249.016.048	79.639.725.671
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.176.820.768	2.827.270.961	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	70.249.016.048	79.639.725.671
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.213.913.041	19.892.621.998	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.434.171.920	74.344.597.506
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-28.942.097.252	-22.530.799.921	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8.459.927.169	-7.872.835.132
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062				
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	0	379.362.062				
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062					
1.9	OTROS ACTIVOS	2.295.602.549	5.630.783.411				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.109.275.815	16.808.465.665				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-13.813.673.266	-11.177.682.254				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	83.477.315.897	87.006.400.322		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	83.477.315.897	87.006.400.322
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.3	DEUDORES DE CONTROL	5.821.596.133	2.406.615.506	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.525.385.196.660	3.394.570.107.084
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.821.596.133	-2.406.615.506	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.525.385.196.660	-3.394.570.107.084

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2021.10.29 16:42:49 -05'00'

LUIS FREDY
TORRES RUGE

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

Firmado digitalmente por SANDRA
MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.10.28 22:46:20 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - 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



El ambiente
es de todos

Minambiente

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVOS SEPTIEMBRE 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	44.133.491.757	44.643.967.202
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.835.262.010	1.348.080.412
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	3.694.600
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	42.247.171.615	43.292.192.189
	GASTOS	52.416.742.742	52.624.142.148
51	DE ADMINISTRACION	43.992.781.365	42.757.123.598
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	8.416.552.336	9.844.967.294
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.409.041	22.051.256
	OTROS INGRESOS	132.376.795	142.059.353
48	OTROS INGRESOS	132.376.795	142.059.353
	OTROS GASTOS	309.052.980	34.719.539
58	OTROS GASTOS	309.052.980	34.719.539
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.459.927.169	-7.872.835.132

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2021.10.29 16:44:16
-05'00'

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

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

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.10.28 22:46:42
-05'00'

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY
TORRES RUGE

Firmado digitalmente por
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.10.29 10:59:06
-09'00'

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS SEPTIEMBRE 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	INGRESOS	44.133.491.757	44.643.967.202
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.835.262.010	1.348.080.412
4390	OTROS SERVICIOS	1.835.262.010	1.348.080.412
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	3.694.600
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	3.694.600
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	42.247.171.615	43.292.192.189
4705	FONDOS RECIBIDOS	41.671.003.205	42.398.391.068
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	576.168.410	893.801.121
	GASTOS	52.416.742.742	52.624.142.148
51	DE ADMINISTRACION	43.992.781.365	42.757.123.598
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12.691.023.120	11.525.905.305
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.405.698.200	3.101.146.848
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	693.934.800	638.442.000
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.668.683.821	5.441.680.104
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	103.949.027	8.333.600
5111	GENERALES	22.297.361.075	21.912.190.196
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322	129.425.545
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	8.416.552.336	9.844.967.294
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.997.145.168	7.013.289.781
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.418.815.714	2.789.332.883
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	591.455	42.344.630
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.409.041	22.051.256
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	7.409.041	22.051.256
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-8.283.250.985	-7.980.174.946
48	OTROS INGRESOS	132.376.795	142.059.353
4802	FINANCIEROS	21.627.681	8.756.100
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	110.749.115	133.303.253
58	OTROS GASTOS	309.052.980	34.719.539
5802	COMISIONES	3.551.150	155.838
5804	FINANCIEROS	1	0
5890	GASTOS DIVERSOS	305.501.828	21.649.566
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	12.914.135
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.459.927.169	-7.872.835.132

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2021.10.29 17:27:20
-05'00"

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY
TORRES RUGE
Firmado digitalmente por LUIS
FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.10.29 10:59:38
-02'00"

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.10.28 22:47:13

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

05'00"



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



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



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de septiembre del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo 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 septiembre de la vigencia 2020: 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>	1.835.262.010 44.133.491.757	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>	69.342.519.690 83.477.315.897	83%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 83%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	5.815.695.119 13.228.299.849	44%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 44% por ciento

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.10.28 22:47:40 -05'00'
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 15
T.P 98.976-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO SEPTIEMBRE 2021-2020
(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

	2021	2020
SALDO DEL PATRIMONIO	79.639.725.671	70.743.395.808
VARIACIONES PATRIMONIALES SEPTIEMBRE 2021-2020	-9.390.709.623	8.896.329.863
SALDO FINAL DEL PATRIMONIO	<u>70.249.016.048</u>	<u>79.639.725.671</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	1.106.808.000	19.179.916.160
CAPITAL FISCAL	1.106.808.000	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	19.179.916.160
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
DISMINUCIONES	-10.497.517.623	-10.283.586.297
CAPITAL FISCAL	0	0
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-9.910.425.586	0
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-587.092.037	-10.283.586.297
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	-9.390.709.623	8.896.329.863

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2021.10.29 16:45:06
-05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY
TORRES RUGE
Firmado digitalmente por
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.10.29
11:04:00 -05'00'

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.10.28 22:48:05 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

SEPTIEMBRE 2021

(Cifras expresadas en pesos)



	SEPTIEMBRE 2021	SEPTIEMBRE 2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	-8.459.927.169	-7.872.835.132
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
(+) DEPRECIACIONES	1.625.093.259	761.903.805
(+) AMORTIZACIONES	568.629.903	307.833.118
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES	0	0
(+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS	0	0
(+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES	-110.345.840	2.743.360.813
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	
(-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO	0	
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-6.376.549.846	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
(+) DISMINUCION DEUDORES		14.653.983
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	677.531.981	1.805.115.542
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS		926.754.918
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES		
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS		
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	5.170.820.214	
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES		
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES		1.924.572.891
(+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS	733.968.671	11.092.346
(-) AUMENTO DE DEUDORES	2.069.072.571	
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS		
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	1.591.854.145	
(-) DISMINUCION PROVEEDORES		
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR		688.664.355
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES		
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	43.163.687	
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS		190.933.243
EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.498.319.383	0
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	0	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	10.614.113.822
(-) AUMENTO INTANGIBLES	0	3.081.926.852
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	2.766.550.959	
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES	0	
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4.374.110.400	
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	7.140.661.360	-13.696.040.674
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.106.808.000	
(+) AUMENTO DE UTILIDADES ACUMULADAS		14.025.804.183
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS		
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES		
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES		
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL		
(-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS	1.927.244.614	
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO)	0	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	-820.436.614	14.025.804.183
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	2.821.905.363	72.618.194
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	887.306.298	814.688.104
EFECTIVO PRESENTE AÑO	3.709.211.661	887.306.298

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente
por GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2021.10.29
16:43:26 -05'00'

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

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.10.28 22:48:36 -05'00'

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente
por LUIS FREDY TORRES
RUGE
Fecha: 2021.10.29
11:02:02 -05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021



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

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

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

SEPTIEMBRE 2021

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 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.....	13
3.1. JUICIOS	13
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	13
3.3. CORRECCIONES CONTABLES	14
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	14
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	15
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	15
➤ CUENTAS POR COBRAR	15
➤ INVENTARIOS.....	16
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	16
➤ INTANGIBLES	17
➤ CUENTAS POR PAGAR	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.	19
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.	19
➤ PASIVOS CONTINGENTES	20
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	20
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	20
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	21

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
COMPOSICIÓN	21
5.1. CAJA 21	
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	22
COMPOSICIÓN	22
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	23
7.1.1. Asistencia técnica	23
7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica	23
7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27
7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros	27
7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería	29
7.2.3. Otros Intereses De Mora	31
7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar	31
7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	33
7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica.....	34
7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	35
7.4. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	36
7.4.1. Prestación de servicios	36
7.4.2. Otras cuentas por cobrar.....	37
NOTA 9. INVENTARIOS.....	39
COMPOSICIÓN	39
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	40
COMPOSICIÓN	40
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	42
10.1.1 Bienes muebles en bodega.....	43
10.1.2 Bienes no explotados.....	44
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	44
10.1.4 Equipo médico y científico.....	45
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina	48
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	49
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación	50
10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	51

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

10.2.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	54
10.2.1	Terrenos.....	54
10.2.2	Edificaciones	56
10.2.3.	Plantas, ductos y túneles	58
10.3	ESTIMACIONES	58
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	59
	COMPOSICIÓN	59
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	60
	COMPOSICIÓN	60
14.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	62
14.2.	REVELACIONES ADICIONALES.....	62
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	63
16.1.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.....	63
16.1.1.	Avances para viáticos y gastos de viaje	63
16.1.2	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	64
16.2.	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	64
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	65
17.1	ARRENDAMIENTO OPERATIVO.....	65
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	66
	COMPOSICIÓN	66
21.1.	REVELACIONES GENERALES.....	67
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	67
21.1.2.	Recursos A Favor De Terceros	67
21.1.3.	Descuentos De Nomina	69
21.1.4.	Retención en la fuente e impuesto de timbre.....	70
21.1.5.	Impuesto al valor agregado IVA- Venta De Servicios	71
21.1.6.	Otras cuentas por pagar	74
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	78
	COMPOSICIÓN	78
22.1.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	78
22.1.1.	Vacaciones.....	78
22.1.2.	Prima de vacaciones	78
22.1.3.	Prima de servicios.....	79

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

22.1.4. Prima de navidad	79
22.1.5. Bonificaciones.....	79
22.1.6. Otras primas	80
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	80
22.2.1. Bonificaciones.....	81
NOTA 23. PROVISIONES	81
COMPOSICIÓN	81
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	81
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	82
COMPOSICIÓN	82
24.1 EN ADMINISTRACIÓN	82
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	83
25.1. PASIVOS CONTINGENTES.....	83
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	84
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	84
26.1.1. Bienes y derechos retirados	85
26.1.2. Responsabilidades en proceso	86
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control	87
NOTA 27. PATRIMONIO	88
COMPOSICIÓN	88
27.1. CAPITAL FISCAL.....	88
27.1.1. Capital fiscal nación	88
27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad	88
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	88
27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados.....	89
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados	89
27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO	90
NOTA 28. INGRESOS	90
COMPOSICIÓN	90
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	90
28.1.1. Ingresos fiscales – detallado	91
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	92
28.2.1. Venta de servicios.....	93

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

28.2.2.	Otros Ingresos.....	97
28.2.3.	Ingresos Diversos.....	98
28.2.3.1.	Recuperaciones.....	98
28.2.3.2.	Indemnizaciones.....	100
NOTA 29.	GASTOS.....	100
	COMPOSICIÓN.....	100
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	101
29.1.1.	Gastos de Personal.....	101
29.1.2.	Contribuciones Efectivas.....	102
29.1.3.	Aportes Sobre la Nómina.....	102
29.1.4.	Prestaciones Sociales.....	103
29.1.5.	Gastos de Personal Diversos.....	103
29.1.6.	GASTOS GENERALES.....	104
29.1.6.1.	Vigilancia y seguridad.....	104
29.1.6.2.	Materiales y suministros.....	104
29.1.6.3.	Mantenimiento.....	105
29.1.6.4.	Servicios Públicos.....	107
29.1.6.5.	Viáticos y gastos de viaje.....	107
29.1.6.6.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.....	107
29.1.6.7.	Comunicaciones y transporte.....	108
29.1.6.8.	Seguros generales.....	108
29.1.6.9.	Seguridad Industrial.....	108
29.1.6.10.	Combustibles y lubricantes.....	109
29.1.6.11.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.....	109
29.1.6.12.	Licencias.....	110
29.1.6.13.	Intangibles.....	110
29.1.6.14.	Interventorías, auditorías y evaluaciones.....	111
29.1.6.15.	Comisiones.....	111
29.1.6.16.	Honorarios y servicios.....	112
29.1.6.17.	Impuestos y contribuciones.....	112
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	112
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	113
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles.....	113

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

29.2.3. Provisión litigios y demandas	114
29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	114
29.3.1. Recaudos.....	114
29.4. OTROS GASTOS.....	115
29.4.1. Comisiones.....	115
29.4.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros.....	115
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	116

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 SEPTIEMBRE 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021

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

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

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estados cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de efectivo
- e) Notas a los estados financieros

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

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

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

El deterioro de las cuentas por cobrar se determina con base a la probabilidad de pago y recuperación de la cartera, en la cual exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos.

Este concepto es suministrado por el área Jurídica de la Entidad y de acuerdo a esta probabilidad se calcula el valor de los flujos de efectivo futuros a una tasa de descuento apropiada para reflejar el valor actual. Si los flujos de efectivo futuros reales son inferiores a los esperados o valor actual, se reconoce una pérdida por deterioro.

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Para el mes de Septiembre 2021 se presentaron reclasificaciones en el activo de la Entidad que afectaran la cuenta contable de errores de ejercicios anteriores.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

➤ **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 bienes adquiridos para garantizar la 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.

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. Los inventarios se llevan utilizando el método de inventario permanente y para efectos de valoración se aplica el método del costo promedio.

Para la medición posterior, teniendo en cuenta que los inventarios del IDEAM no se comercializan, éstos son medidos al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

➤ **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. Los bienes recibidos en donación o por indemnizaciones cuyo

costo histórico sea inferior a Dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes se reconocen en la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

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

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 el IDEAM en sus políticas.

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 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.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el IDEAM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente: a) acuerdos formales, legalmente exigibles, celebrados entre la

entidad y sus empleados; b) requerimientos legales en virtud de los cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se reconoce como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales está comprometida por ley, por contrato u otro tipo de acuerdo, o por una obligación

implícita, cuando se dan por terminados los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3.709.211.661	887.306.298	2.821.905.363
Caja	2.100.000	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	3.707.111.661	885.206.298	2.821.905.363

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

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

del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.000).

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

5.2.DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los bancos a 30 de septiembre 2021 presentan un saldo de \$3.707.111.661 mientras que a 30 de septiembre 2020 el saldo fue de \$885.206.298, presentando un aumento del 318,79%, en el tercer trimestre 2021 se ingresaron recursos por concepto de la prestación de servicios de acreditación de laboratorios y los convenios interadministrativos los cuales son trasladados a la CUN en el mes de octubre 2021.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	0	524.218.100	-524.218.100
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	232.743.587	238.813.416	-6.069.829
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	3.472.546.074	117.900.000	3.354.646.074
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	1.822.000	4.274.782	-2.452.782
	Totales	3.707.111.661	885.206.298	3.346.123.463

En el mes de septiembre 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de septiembre 2021 de las cuentas bancarias es de \$3.707.111.661, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería realizan mesas de trabajo mensualmente depurando las partidas que se presentan, de igual manera, estas partidas son menores a 90 días, cumpliendo con lo determinado en el procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

A 30 DE SEPTIEMBRE 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	232.743.587	110.974.271	121.769.316
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	1.822.000	1.822.000	0
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	3.472.546.074	3.472.546.074	0
	Totales	3.707.111.661	3.585.342.345	121.769.316

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	2.570.862.025	501.789.454	2.069.072.571
Prestación de servicios	2.023.641.321	93.134.188	1.930.507.133
Otras cuentas por cobrar	290.953.721	408.655.266	-117.701.546

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

Cuentas por cobrar de difícil recaudo	270.883.317	0	270.883.317
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-14.616.334	0	-14.616.334

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

Codigo	Descripción	Valor a 30 Septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.17.15	Asistencia técnica	25.150.437	93.134.188	- 67.983.751

La cuenta 1.3.17.15 Asistencia técnica a 30 de Septiembre 2021 presenta un saldo de \$25.150.437 mientras que a 30 de septiembre 2020 el saldo fue de \$93.134.188, presentando una disminución del 73%, es debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II las facturas que emite el IDEAM afectaran contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

Las facturas que no han sido pagadas a 30 de septiembre 2021 se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-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
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	10.960.787	0	21	30/12/2020	cobro normal
	Totales:	25.150.437	25.150.437	0			

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

Codigo	Descripcion	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.998.490.884	0	1.998.490.884

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de septiembre 2021 de \$1.998.490.884 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el

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

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	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
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 SEPTIEMBRE 2021

823000050	Corporacion Autonoma Regional De Sucre Carsucre	19.425.684	76	13/05/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890201213	Universidad Industrial de Santander	17.472.658	147	09/09/2021	
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	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
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

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

					cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	7.521.014	8	29/12/2020	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
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
800154275	Instituto Distrital De Gestion De Riesgos Y Cambio	923.457	32	05/03/2021	Factura No. 32 correspondiente al Convenio 330-2020 Idiger
	Totales:	1.998.490.884			

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 cinco (5) facturas de convenios que suman \$1.706.318.531, a partir de la implementación de la factura electrónica en el SIIF Nación, los conceptos de convenio no se pueden facturar, se deben tramitar mediante cuenta de cobro. 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			

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

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE SEPTIEMBRE 2021			DETERIORO ACUMULADO 30 DE SEPTIEMBRE 2021					DEFINITIVO
	Concepto	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	161.907.722	129.045.999	290.953.721	913.793	4.111.675	256.006	4.769.462	1,6	286.184.259
Pago por cuenta de terceros	59.519.927	19.180.892	78.700.819	913.793	4.111.675	256.006	4.769.462	6,1	73.931.357
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	23.529.841	67.653.772	91.183.613	0	0	0	0	0,0	91.183.613
Otras cuentas por cobrar	68.859.422	398.898	69.258.320	0	0	0	0	0,0	69.258.320
Otras cuentas por cobrar	64.093.016	0	64.093.016	0	0	0	0	0,0	64.093.016
Mayores valores pagados	4.766.406	398.898	5.165.304	0	0	0	0	0,0	5.165.304

7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 30 de septiembre 2021 tiene un valor de \$78.700.819 mientras que a 30 de septiembre 2020 el saldo fue de \$166.434.949, presenta una disminución del 52,71% debido a reclasificación de las incapacidades las cuales se encuentran en proceso jurídico y no se tiene certeza del pago y en segundo lugar a la gestión que ha realizado el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano ante las entidades EPS y ARL de las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del IDEAM.

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 30 septiembre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
			2021	2020			
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	40	28.348.001	17.749.513	10.598.488	28.348.001	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	63	25.493.257	57.633.531	-32.140.274	7.725.543	17.767.714
800088702	Eps Suramericana S. A	18	12.099.528	1.714.861	10.384.667	12.007.498	92.030
860066942	Caja De Compensación Familiar	9	6.642.979	7.835.529	-1.192.550	6.642.979	0

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 30 septiembre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
			2021	2020			
	Compensar						
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6	3.666.617	13.392.079	-9.725.462	2.540.598	1.126.019
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	4	1.352.672	6.254.046	-4.901.374	1.277.989	74.683
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	2	897.862	5.886.918	-4.989.056	897.862	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	4	120.448	2.228.273	-2.107.825	2	120.446
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	1	79.455	0	79.455	79.455	0
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A	0	0	26.048.224	-26.048.224	0	0
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud	0	0	15.326.122	-15.326.122	0	0
800256161	Seguros De Riesgos Laborales Suramericana S.A.	0	0	1.231.733	-1.231.733	0	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	897.344	-897.344	0	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	0	907.689	-907.689	0	0
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	0	3.605.540	-3.605.540	0	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	0	0	5.480.322	-5.480.322	0	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	243.225	-243.225	0	0

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades	Valor a 30 septiembre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
			2021	2020			
	Totales:	147	78.700.819	166.434.949	-87.734.130	59.519.927	19.180.892

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

Adicionalmente, dentro de la conciliación realizada entre las tres áreas y teniendo en cuenta la reclasificación a cuentas de difícil cobro el saldo a 30 de septiembre 2021 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Saldo a 30-Sep-2021 Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Saldo a 30-Sep-2021 Talento Humano	No. Incapacidades Jurídica	Saldo a 30-Sep-2021 Jurídica
138426001	Pago por cuenta de terceros	147	78.700.819	566	208.929.074	82	31.038.912
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	419	130.238.255			419	130.238.255
	Totales:	566	208.939.074	566	208.929.074	501	161.277.167

En cuanto a las 566 incapacidades pendientes por cobrar a septiembre 30 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A SEPTIEMBRE 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	277	107.457.891
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	188	38.816.917
En Proceso De Pago	38	26.838.233
En Transcripción	24	20.203.901
Pagadas Pte. Rip	36	15.002.359
Pagada	1	540.317
Radicación	1	79455
Pagadas Con Diferencia	1	1
Total	566	208.939.074

7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			

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

899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Público	51.810.969	48.310.656	3.500.312	9.998.532	41.812.437
	Totales:	51.810.969	48.310.656	3.500.312	9.998.532	41.812.437

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 30 de septiembre 2021 de \$51.810.969 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue \$48.310.656, representa un incremento del 7,25% y corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020, y agosto 2021.

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

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

Fecha	Descripción	Valor	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
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

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

20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
	Total	51.810.969	161

7.2.3. Otros Intereses De Mora

La cuenta Intereses de Mora a septiembre 2021 cuenta con un saldo de \$91.183.613 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue de \$67.653.772, se evidencia un incremento del 34,78% esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	47.161.508	39.139.815	8.021.693	8.021.693	39.139.815
890399011	Municipio De Santiago De Cali	10.218.168	8.641.110	1.577.058	1.577.058	8.641.110
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.755.332	8.196.448	1.558.884	1.558.884	8.196.448
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	9.153.955	7.118.857	2.035.098	2.035.098	7.118.857
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	5.275.002	786.794	4.488.208	4.488.208	786.794
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	3.370.329	502.703	2.867.626	2.867.626	502.703
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.052.639	2.545.662	506.977	506.977	2.545.662
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	3.005.960	703.150	2.302.810	2.302.810	703.150
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	108.502	0	108.502	108.502	0
800021308	Drummond Ltd.	82.218	19.233	62.985	62.985	19.233
	Totales:	91.183.613	67.653.772	23.529.841	23.529.841	67.653.772

7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Otras cuentas por cobrar	69.258.320	126.255.889	- 56.997.569

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

Identificación	Descripción	Valor a 30 Septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	64.093.016	114.125.542	- 50.032.526

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 30 de septiembre de 2021 tiene un saldo por valor de \$64.093.016 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue de \$114.125.542, se procede a reclasificar a la cuenta 138590 - Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo, el valor de

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

\$108.273.993 considerando que son terceros que se encuentran en cobro jurídico, también se realizó reclasificación del Convenio 004-2021 Fiduprevisora – FNGRD, que corresponde a la factura No. FVG-407 de Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda. por un valor de \$ 64.093.016.

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Mayores valores pagados	5.165.304	12.130.347	-6.965.043

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de septiembre de 2021 es de \$5.165.304 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue de \$12.130.347, su disminución del 57,42% es ocasionada a los abonos realizados a los funcionarios de los descuentos mayores valores por concepto de salarios y auxilio de transporte, estos valores son descontados mensualmente en la nómina por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano.

El saldo de la cuenta mayores valores pagados a 30 de septiembre de 2021 por valor de \$5.165.304 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712, la cual será cancelada una vez se realice el trámite de la liquidación del funcionario.
2. El reconocimiento de la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303, el Sr. Everth Mejía tiene un acuerdo de pago donde culmina su deuda en diciembre 2021.
3. El reconocimiento de la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuentan con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en enero 2022 para Gladys del Gallego y en diciembre 2022 para Sandra Sanjuan.
4. El reconocimiento de la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y

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

mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.

5. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 961 de 2021, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2021, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020016253.

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 realizara la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la deuda. Para el mes de septiembre 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$500.000 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 30 de septiembre 2021 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Sep-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	1.699.516	0	200.000	1.499.516	1.499.516	0
93392784	Jair Martínez Acensio	0	777.114	0	777.114	777.114	
43086033	Márquez Gladys Del gallego	693.501	0	200.000	493.501	493.501	0
79755679	Everth Mejía Camacho	473.186	0	100.000	373.186	0	373.186
79828095	Marco Fidel Penagos Tautiva	0	269.683	0	269.683	269.683	
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	0	25.712
	Totales:	4.618.507	1.046.797	500.000	5.165.304	4.766.406	398.898

7.3.CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 30 DE SEPTIEMBRE 2021	DETERIORO ACUMULADO 30 DE SEPTIEMBRE 2021	DEFINITIVO
-------------	-----------------------------	---	------------

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

Concepto	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
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.805.702	268.077.615	270.883.317	7.784.924	32.005.004	29.943.056	9.846.872	3,6	261.036.445
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	1.148.197	4.060.346	4.060.346	1.148.197	3,5	31.675.034
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	2.805.702	235.254.384	238.060.086	6.636.727	27.944.658	25.882.710	8.698.675	3,7	229.361.411
Pago por cuenta de terceros	2.805.702	127.432.553	130.238.255	3.561.477	19.933.186	17.871.238	5.623.425	4,3	124.614.830
Otras cuentas por cobrar	0	107.821.831	107.821.831	3.075.250	8.011.472	8.011.472	3.075.250	2,9	104.746.581

7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	32.823.231

En el mes de septiembre 2021 se realiza la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo por valor de \$32.823.231, corresponde a las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Sep2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporacion Autonoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	0	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.300	0	0	9.977.300	0	9.977.300	32257 - 35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporacion Autonoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	0	0	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
800021308	Drummond Ltd	366.648	0	0	366.648	0	366.648	33312	09/04/2014	cobro jurídico
	Totales:	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231			

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

7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	238.060.086	0	238.060.086

En el mes de septiembre 2021 se realiza la reclasificación a cuentas de difícil cobro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros por valor de \$130.238.255 correspondiente a 419 incapacidades y otras cuentas por cobrar por valor de \$107.821.831. Estas cuentas por cobrar de difícil cobro cuentan con un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. Su saldo a 30 de septiembre es por valor de \$238.060.086 y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Fecha (*)
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018	3/7/2017
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	39.803.684	100	0	39.803.684	
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	11001333671420100000000	0	26.126.275	24/10/2014
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A	26.048.224	79	0	26.048.224	
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420.100.000.000,00	0	16.692.716	15/8/2014
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	14.181.491	49	0	14.181.491	
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	11.888.390	58	877.427	11.010.963	
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	0	11.846.500	29/8/2019
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	10.253.223	34	0	10.253.223	
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7.785.135	21	269.627	7.515.508	
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	5.483.321	18	1.658.648	3.824.673	
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.108.996	15	0	5.108.996	

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Fecha (*)
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540	
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	0	2.951.171	8/10/2018
11427914	Mauricio Torres Granada	2.818.708	RES 1459 DEL 02-12-2019	0	2.818.708	1/5/2019
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670	
800256161	Seguros De Riesgos Laborales Suramericana S.A.	1.231.733	2	0	1.231.733	
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	893.197	10	0	893.197	
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	782.943	7	0	782.943	
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	0	691.444	1/1/2018
800088702	Eps Suramericana S. A	552.330	8	0	552.330	
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378	
	Totales:	238.060.086	419	2.805.702	235.254.384	

7.4.DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-14.616.334	0	- 14.616.334

7.4.1. Prestación de servicios

A 30 de septiembre 2021 se reconoce el deterioro de la vigencia 2018 y 2019 de las cuentas por cobrar de la cuenta contable Asistencia técnica, esto obedece a la Auditoria realizada por la Contraloría General de la Republica en el año 2020, la oficina jurídica en el memorando 20211020002603 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda para la vigencia 2018 y 2019; así mismo; se realiza el reajuste del deterioro año 2020 tomando el saldo

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

acumulado del deterioro 2019 y el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda de acuerdo a la información emitida por la oficina jurídica en el memorando 20211020000173.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Sep-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	-543.235	1.658.229	1.658.229	-543.235	-543.235	0
890399011	Municipio De Santiago De Cali	-404.332	1.234.226	1.234.226	-404.332	-404.332	0
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-185.772	1.122.535	1.122.535	-185.772	-185.772	0
800021308	Drummond Ltd.	-14.858	45.356	45.356	-14.858	-14.858	0
	Totales:	-1.148.197	4.060.346	4.060.346	-1.148.197	-1.148.197	0

7.4.2. Otras cuentas por cobrar

A 30 de septiembre 2021 se reconoce el deterioro de la vigencia 2018 y 2019 de las cuentas por cobrar de las cuentas contables Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar, es debido a la Auditoria realizada por la Contraloría General de la Republica en el año 2020, la oficina jurídica en el memorando 20211020002603 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda para la vigencia 2018 y 2019; así mismo; se realiza el reajuste del deterioro año 2020 tomando el saldo acumulado del deterioro 2019 y el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda de acuerdo a la información emitida por la oficina jurídica en el memorando 20211020000173.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Sep-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800256161	Seguros De Riesgos Laborales Suramericana S.A.	0	152.370	152.370	0	0	0
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-263	0	2.224	-2.487	-2.487	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	0	0	-14.155	-14.155	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	51.260	51.260	-16.793	-16.793	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	-18.535	17.659	17.660	-18.536	-18.536	0
800088702	Eps	-29.291	82.370	86.099	-33.020	-33.020	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31- Ago-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30- Sep-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	Suramericana S. A						
800130907	Salud Total Entidad De Promotora Del Salud Del Régimen Y Contributivo Del Régimen Subsidiado S A	-29.810	80.279	91.601	-41.132	-41.132	0
51597154	Edith Liliانا Zúñiga Gamboa	-60.417	365.070	365.070	-60.417	-60.417	0
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	404.618	404.618	-66.962	-66.962	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-122.230	300.450	304.300	-126.080	-126.080	0
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	435.959	582.074	-146.115	-146.115	0
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-143.133	818.161	887.240	-212.212	-212.212	0
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	1.465.452	1.465.452	-242.523	-242.523	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-159.657	106.708	279.818	-332.767	-332.767	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-510.633	1.412.200	1.456.256	-554.689	-554.689	0
800140949	Cafesalud Entidad De Promotora De Salud Sa	-595.599	3.267.406	3.267.407	-595.600	-595.600	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	0	0	-676.475	-676.475	0
800251440	Entidad De Promotora De Salud Sanitas SAS	-163.042	242.163	859.590	-780.469	-780.469	0
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	5.776.332	5.776.332	-955.947	-955.947	0
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	0	0	-1.058.771	-1.058.771	0
800250119	SaludCoop Entidad De Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	0	751.261	1.895.892	-1.144.631	-1.144.631	0
830003564	Entidad De Promotora De	-155.525	0	2.083.761	-2.239.286	-2.239.286	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Sep-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
	Salud Famisanar S A S						
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.530.759	4.955.701	6.574.012	-4.149.070	-4.149.070	0
	Totales:	-7.550.520	20.685.419	26.603.036	-13.468.137	-13.468.137	0

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Materiales reactivos y de laboratorio	241.970.814	498.220.569	-256.249.755
Repuestos	92.760.431	514.042.657	-421.282.226
Total Inventarios	334.731.245	1.012.263.226	-677.531.981

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. El IDEAM, 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 que garantizan el funcionamiento de las estaciones meteorológicas, hidrológicas y/o hidrometeorológicas, las cuales en la medida en que son puestas en servicio se registran en el gasto.

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.

Los saldos del inventario a septiembre 2021 presentan una disminución del 67% respecto al saldo de inventarios a septiembre 2020. Esta disminución se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas. Estos elementos son adquiridos al finalizar cada periodo contable, generalmente en los meses de octubre a noviembre por lo tanto la cantidad en inventarios a septiembre 2021 es reducido. Así mismo, en los últimos

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

9 meses se han instalado baterías en las estaciones hidrometeorológicas, lo que ha reflejado la reducción de estos bienes en el inventario.

Durante el trimestre julio-septiembre 2021 se registraron salidas de radiosondas, globos y materiales para las áreas operativas, laboratorio y Meteorología Aeronáutica por \$405.024.819 y salidas de baterías y reguladores por \$16.459.180.

En el mes de agosto 2021 se incrementaron los inventarios en \$1.309.000 por la restitución de una batería la cual había sido hurtada en la estación Guayabetal y en septiembre 2021 también se presentó la restitución de un regulador de batería seca en la estación Guayuriba.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (1-Jul-2021)	752.967.392
+ ENTRADAS (DB):	3.247.852
ADQUISICIONES EN COMPRAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
DONACIONES RECIBIDAS	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3.247.852
RESTITUCION	3.247.852
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
- SALIDAS (CR):	421.483.999
CONSUMO INSTITUCIONAL	421.483.999
+ Valor final del inventario consumido	421.483.999
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	334.731.245
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-Sep-2021	334.731.245
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	334.731.245

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	69.342.519.690	75.341.723.349	-5.999.203.659
Terrenos	4.925.060.336	5.217.560.336	-292.500.000
Bienes muebles en bodega	298.793.001	2.621.453.242	-2.322.660.241
Propiedades planta y equipo no explotados	910.270.000	931.409.038	-21.139.038
Edificaciones	22.498.403.859	23.274.633.675	-776.229.816
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	510.004.910	-13.067.000
Maquinaria y equipo	3.122.219.028	2.986.837.569	135.381.459
Equipo médico y científico	44.966.999.633	39.631.633.203	5.335.366.431
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.176.820.768	2.827.270.961	349.549.807

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

Equipos de Comunicación y Computación	20.213.913.041	19.892.621.998	321.291.043
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-28.942.097.252	-22.530.799.921	-6.411.297.331
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661	-2.300.598.973

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

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

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

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

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

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

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

Cuando se adquiere una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad mide el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin

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

contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adiciona cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación.

Al 30 de septiembre 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$100.943.017.576 y un valor neto por \$69.342.519.690 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-Jul-2021)	3.144.548.341	20.367.691.701	333.600.000	46.834.701.306	3.238.294.296	1.948.850	73.920.784.495
+ ENTRADAS (DB):	2.005.709	11.789.200	-	46.392.120	22.680.017	-	82.867.046
Adquisiciones en compras		0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas		0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	2.005.709	11.789.200	0	46.392.120	22.680.017	0	82.867.046
* Indemnización aseguradora	2.005.709	11.789.200	0	46.392.120	22.680.017	0	82.867.046
- SALIDAS (CR):	22.329.313	63.719.486	0	1.661.285.092	63.453.328	1.948.850	1.812.736.069
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	19.795.593	38.681.961	0	1.393.745.664	33.703.575	0	1.485.926.793
Otros - Reclasificación a cuentas de orden- menor cuantía	2.533.720	25.037.525	0	267.539.428	29.749.753	1.948.850	326.809.276
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* Disminucion en valor por diferencia TRM		0					0
* ajuste al peso							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
= SUBTOTAL	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.197.520.985	0	72.190.915.472
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.197.520.985	0	72.190.915.472
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	7.367.676	14.598.165	0	57.505.475	4.753.253	0	84.224.569
- Salida por traslado de cuentas (CR)	7.367.676	14.598.165	0	57.505.475	4.753.253	0	84.224.569
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (30-Sep-2021)	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.197.520.985	0	72.190.915.472
= (Subtotal + Cambios)	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.197.520.985	0	72.190.915.472
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	649.729.162	7.076.355.949	215.565.189	18.548.580.580	877.284.195	0	27.367.515.075
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	575.118.092	6.572.981.505	202.794.176	19.065.551.422	827.730.183	342.108	27.244.517.487
+ Depreciación aplicada vigencia actual	78.692.770	524.264.772	12.771.013	850.739.607	76.115.803	16.240	1.542.600.206
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes	4.081.700	2.019.167	0	10.041.654	985.984	0	17.128.505
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden		18.871.162		1.357.668.795	25.575.807	358.348	1.402.474.112
- 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	2.474.495.574	13.177.364.364	118.034.811	26.671.227.754	2.320.236.790	0	44.761.359.293
= (Saldo final - DA - DE)	2.474.495.574	13.177.364.364	118.034.811	26.671.227.754	2.320.236.790	0	44.761.359.293
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	21	35	65	41	27	0	38
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.197.520.985	-	72.190.915.471
+ En servicio	3.122.219.028	20.213.913.041	333.600.000	44.966.999.633	3.176.820.768	-	71.813.552.470
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	2.005.709	23.278.374	-	252.808.701	20.700.217	-	298.793.001
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS							
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	15.713.893	36.662.794	-	37.521.517	32.717.591	-	122.615.795
+ Ingresos (utilidad)							-
- Gastos (pérdida)	15.713.893	36.662.794	-	37.521.517	32.717.591	-	122.615.795

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

10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Bienes en Bodega	298.793.001	2.621.453.242	-2.322.660.241

Se presenta una disminución del 89% en el saldo a septiembre 2021 comparado con el saldo a septiembre 2020 debido a la gran cantidad de traslados a servicio de bienes de la propiedad, planta y equipo que se encontraban en bodega. Tan solo en el primer trimestre 2021 se realizaron traslados por \$981.433.339 millones de pesos y en el segundo trimestre 2021 se realizaron traslados por otros \$444.111.086.

En el tercer trimestre 2021 se realizaron traslados de bienes en bodega a servicio por \$84.224.569. No se registraron compras de bienes de propiedad, planta y equipo pero si se incrementaron los bienes por restituciones en \$ 82.867.046.

De este valor \$3.977.313 fueron bienes de menor cuantía (inferiores a 2 SMMLV) que para dejar la trazabilidad y 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.

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.
- Restitución de sensor de precipitación, modem, plataforma colectora de datos, sistema protección a tierra, gabinete, panel solar y regulador por \$39.378.746 en la estación Guayuriba.

En el mes de agosto 2021 se retiraron de la propiedad, planta y equipo, bienes cuyo valor histórico era inferior a 2 SMMLV y que habían sido registrados en periodos anteriores y se registraron 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.

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

10.1.2 Bienes no explotados

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

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

Se presenta una disminución del 2% en los bienes no explotados a septiembre 2021 y respecto al saldo a septiembre 2020, debido a que en junio 2021 fueron dados de baja 53 bienes por su nivel de obsolescencia según Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021. Esta baja arrojó un total de \$852.839.038.

Así mismo, los bienes no explotados incrementaron su valor en mayo 2021 por \$831.700.000 debido a la reclasificación a la bodega de no explotados, de un inmueble ubicado en Villavicencio de propiedad del IDEAM, cuyo uso está restringido por el plan de ordenamiento territorial de esta ciudad.

Por lo anterior, 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 del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 30 de septiembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
----------	-----------------	-----------------	-----------------

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

Maquinaria y equipo	3.124.224.737	3.061.776.704	62.448.033
En servicio	3.122.219.028	2.986.837.569	135.381.459
No explotados	0	0	0
En bodega	2.005.709	74.939.135	-72.933.426
(-) Depreciación	-649.729.162	-339.862.700	-309.866.461
(-) Deterioro	0	0	0
Valor Actual	2.474.495.575	2.721.914.003	-247.418.429

La maquinaria y equipo total presenta un leve incremento del 2% a septiembre 2021 en comparación con el saldo a septiembre 2020. A septiembre 2021 los equipos en servicio presentan un valor histórico de \$3.122.219.028 y solo se registran \$2.005.709 en bodega. El valor neto de la maquinaria y equipo a 30 de septiembre 2021 incluyendo depreciación es de \$ 2.474.495.575.

En el trimestre julio a septiembre 2021 se incrementó la maquinaria en servicio por \$7.367.676 a raíz de los traslados a servicio de taladros, pero también se disminuyó en \$22.329.313 por lo siguiente:

- Reclasificación a cuentas de orden de 2 bienes en maquinaria y equipo con valor inferior a 2 SMMLV por \$2.533.720 (1 guadañadora y 1 nivel automático)
 - Retiro por hurto de sistema de protección a tierra ubicado en la estación San Bernardo área operativa 02 Barranquilla cuyo valor histórico era \$8.690.791
 - Retiro por hurto de sistema de protección a tierra ubicado en la estación Guayuriba registrado con valor de \$11.104.802

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.

Los equipos médicos y científicos al 30 de septiembre 2021 presentaron un valor histórico de \$45.219.808.334 de los cuales en servicio se encuentran \$44.966.999.633 y en bodega \$252.808.701. Se presenta un incremento del 8% en comparación con el saldo a septiembre 2020 principalmente por el ingreso del radar de Munchique donado por el Fondo de Adaptación y cuyo registro se realizó en diciembre 2020 por valor de \$4.993.107.225.

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Equipo Médico y científico	45.219.808.334	41.776.860.586	3.442.947.748
En servicio	44.966.999.633	39.631.633.203	5.335.366.431

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

No explotados	0	281.205.010	-281.205.010
En bodega	252.808.701	1.864.022.373	-1.611.213.672
(-) Depreciación	-18.548.580.580	-15.124.896.832	-3.423.683.749
(-) Deterioro	0	-93.494.574	93.494.574
Valor Actual	26.671.227.754	26.558.469.180	112.758.574

En el trimestre julio a septiembre 2021 se incrementaron los equipos médicos y científicos en servicio por \$57.505.475 debido a los traslados a servicio de sensor de niveles tipo radar para Automatización, 1 medidor PH, 1 Medidor Ion y 1 mástil telescópico.

También se presentaron disminuciones por \$1.656.701.998 de equipos médicos y científicos detalladas a continuación:

Reclasificación - bienes de menor cuantía:

- Se disminuye la cuenta por 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.

Siniestros:

Se retiraron de la propiedad, planta y equipo \$133.819.808 en equipos registrados en equipo médico y científico por siniestros detallados así:

- 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
- siniestro en la Estación Pajarito, por el cual se tuvo que retirar la plataforma colectora de datos y el panel solar hurtado de la estación los cuales tenían un costo histórico de \$18.494.140.
- Retiro de sensor de precipitación por causa del Siniestro en estación Guayuriba por \$20.576.008
- Hurto de sensor de nivel en estación Puente Gato Negro por \$5.331.300
- Retiro de sensor de nivel por \$14.537.490 en estación Puerto Boyacá
- Helio pirógrafo hurtado en estación Puerto Boyacá por \$8.449.000
- Panel solar en estación Labranza por \$2.926.691
- Sensor de nivel y plataforma en estación San Pedro por \$29.904.030

Equipos dados de Baja:

- 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.
- Se aprobaron 120 bienes del equipo médico y científico para baja cuyo valor histórico en esta cuenta estaba por \$ 1.256.525.856, dadas sus condiciones de obsolescencia y daño. Los bienes

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

estaban conformados por plataformas colectoras de datos en mal estado, limnógrafos, sensores de humedad, temperatura, anemómetro, entre otros. Esta baja fue aprobada en comité de manejo de bienes según Acta No. 11 de fecha 30 de septiembre de 2021.

Los equipos médicos y científicos en servicio del IDEAM comprende también bienes que han sido entregados en comodato, los cuales se detallan a continuación:

Equipos en comodato:

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

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

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

datalogger placa 54649, 1 modem placa 54648, 1 monitor placa 54664, 1 estación meteorológica

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

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 Pacifico:**

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

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad.

Estos muebles al 30 de septiembre 2021 tenían un valor total de \$3.197.520.985 de los cuales en servicio se tienen \$3.176.820.768 y en bodega \$20.700.217. De los saldos a septiembre 2020 a septiembre 2021 solo hay un leve incremento del 1% debido a las restituciones de gabinetes en las estaciones que han sido objeto de hurtos o daños, toda vez que en el último periodo no se han realizado compras o donaciones de estos elementos.

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.197.520.985	3.157.327.963	40.193.023
En servicio	3.176.820.768	2.827.270.961	349.549.807
No explotados	0	7.823.000	-7.823.000
En bodega	20.700.217	322.234.001	-301.533.784
(-) Depreciación	-877.284.195	-598.708.082	-278.576.113
(-) Deterioro	0	-3.020.888	3.020.888
Valor Actual	2.320.236.790	2.555.598.992	-235.362.203

Durante el trimestre julio a septiembre 2021 se realizó un traslado a servicio de 1 gabinete para Automatización por \$4.753.253.

Por otra parte, los muebles enseres y equipos de oficina disminuyeron en \$61.473.528 en total por las siguientes situaciones:

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

Reclasificación - bienes de menor cuantía:

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.

Siniestros:

Se presentaron 2 siniestros en las estaciones Guayuriba y San Bernardo, que involucraron los gabinetes correspondientes por un total de \$11.323.575

Equipos dados de Baja:

En comité de manejo de bienes de fecha 30 de septiembre 2021 y con Acta No. 11 de la misma fecha, se aprobaron 8 gabinetes para baja cuyo valor histórico estaba por \$ 22.380.000, dadas sus condiciones de obsolescencia y daño.

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 30 de septiembre de 2021 presentaron un saldo total de \$20.315.761.415 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.213.913.041, en bodega \$23.278.374 y como no explotados \$78.570.000. Estos equipos de comunicación y computación disminuyeron un 3% en total con referencia al saldo a septiembre 2020 debido a la baja de equipos aprobada en mayo 2021, ya que gran parte de estos conformaban el sistema GOES.

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Equipos de comunicación y computación	20.315.761.415	20.884.263.908	-568.502.494
En servicio	20.213.913.041	19.892.621.998	321.291.043
No explotados	78.570.000	633.333.028	-554.763.028
En bodega	23.278.374	358.308.882	-335.030.508
(-) Depreciación	-7.076.355.949	-5.068.516.904	-2.007.839.044
(-) Deterioro	-62.041.103	-254.506.116	192.465.013
Valor Actual	13.177.364.363	15.561.240.888	-2.383.876.525

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

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

Los equipos de comunicación y computación durante el trimestre disminuyeron en \$61.109.063 por las siguientes situaciones:

Reclasificación - bienes de menor cuantía:

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.

Siniestros:

Se presentaron 5 siniestros en el trimestre, los cuales afectaron bienes del equipo de computación y comunicación por un total de \$36.010.961

- Un valor de \$4.509.381 correspondiente al hurto del transmisor ubicado en la Estación Pajarito
- Un valor de \$3.803.000 por el hurto del computador portátil asignado a la Subdirección de Hidrología
- Retiro definitivo por siniestro en estación San Bernardo ubicada en el área operativa 02 Barranquilla, del transmisor por \$10.180.674
- Transmisor hurtado en la estación Guayuriba por \$13.008.525
- Transmisor hurtado de la estación San Pedro registrado por \$4.509.381

Equipos dados de Baja:

En comité de manejo de bienes de fecha 30 de septiembre 2021 y con Acta No. 11 de la misma fecha, se aprobó la baja de una rocola disco magneto con placa 45899 en alto grado de obsolescencia y cuyo valor histórico era de \$2.671.000.

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de septiembre 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 trimestre julio a septiembre 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte y tampoco ha variado respecto al saldo a septiembre 2020.

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
----------	-----------------	-----------------	-----------------

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

Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
En servicio	333.600.000	336.900.000	-3.300.000
(-) Depreciación	-215.565.189	-163.671.549	-51.893.639
Valor Actual	118.034.811	173.228.451	-55.193.639

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. Deterioro a propiedades, planta y equipo

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo a septiembre 2021 y 2020 estaba conformado de la siguiente manera:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-2.658.400.634	-357.801.661	-2.300.598.973
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	-2.387.151.696
Plantas de generación	0	-6.780.083	6.780.083
Equipo de investigación	0	-93.494.574	93.494.574
Muebles y enseres	0	-3.020.888	3.020.888
Equipo de comunicación	0	-222.772.930	222.772.930
Equipo de computación	-19.259.838	-31.733.186	12.473.348
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	0	-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	0	-42.781.265

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.

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 , 8002020IE3099O1 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 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.

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

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

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

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

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

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.

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 (1-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
+ 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 (30-Sep-2021)	5.217.560.336	23.037.603.859	496.937.910	28.752.102.105
(Subtotal + Cambios)	-	-	-	-
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.435.793.833	138.788.344	1.574.582.177
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	1.342.821.427	129.503.531	1.472.324.958
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	92.972.405	9.284.813	102.257.219
+ 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	19.005.450.495	358.149.566	24.581.160.397
(Saldo final - DA - DE)	-	-	-	-
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	6	28	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)	-	-	-	-
- 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 30 de septiembre 2021 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos respecto al saldo a septiembre 2020.

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0
En servicio	4.925.060.336	5.217.560.336	-292.500.000

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

No explotados	292.500.000	0	292.500.000
Valor Actual	5.217.560.336	5.217.560.336	0

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000
Casa ubicada en la Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	588.800.000
Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000 – Bien inmueble registrado en No explotados	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 ECOPETROL 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.

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.

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

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 31 de julio de 2022.

10.2.2 Edificaciones

Al 30 de septiembre de 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. Hay una disminución del 1% en las edificaciones respecto al saldo de edificaciones a septiembre 2020, debido a la baja en diciembre 2020, del edificio ubicado en la Av. Quebrada Seca No. 30-12 en Bucaramanga-Santander, en el cual funcionaba el área operativa No. 8 desde el año 2012. Este edificio es de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia y había sido entregado en calidad de comodato al IDEAM para su uso y en su momento fue incorporado en la propiedad, planta y equipo del IDEAM con un costo histórico de \$237.029.816.

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Edificaciones	23.037.603.859	23.274.633.675	-237.029.816
En servicio	22.498.403.859	23.274.633.675	-776.229.816
No explotados	539.200.000	0	539.200.000
En bodega	0	0	0
(-) Depreciación	-1.435.793.833	-1.129.949.873	-305.843.960
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	-2.596.359.531
Valor Actual	19.005.450.495	22.144.683.802	-3.139.233.307

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000

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

Área operativa	Ubicación	Valor
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 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.

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

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

10.2.3. Plantas, ductos y túneles

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

Al 30 de septiembre 2021 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$496.937.910, por lo tanto hay una disminución del 4%, la cual corresponde a la baja del transformador con costo histórico de \$13.067.000 ubicado en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla, el cual fue aprobado para retirarlo en comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 según Acta No. 07 del 2 de junio de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0614 del 25 de junio de 2021 y el transformador ubicado en el Aeropuerto Almirante Padilla en Riohacha aprobado para baja según Acta de comité No. 8 del 24 de junio de 2021 con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	519.052.910	-22.115.000
En servicio	496.937.910	510.004.910	-13.067.000
No explotados	0	9.048.000	-9.048.000
(-) Depreciación	-138.788.344	-105.193.980	-33.594.364
(-) Deterioro	0	-6.780.083	6.780.083
Valor Actual	358.149.566	407.078.847	-48.929.281

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

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.

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

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 las cuales están definidas en las políticas contables del IDEAM. 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0
Libros y Publicaciones	379.362.062	379.362.062	0

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

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

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	2.295.602.549	5.630.783.411	-3.335.180.863
Activos Intangibles	16.109.275.815	16.808.465.665	-699.189.850
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-13.813.673.266	-11.177.682.254	-2.635.991.012

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de septiembre 2021 reflejó un saldo total de \$16.109.275.815, presentando una disminución del 4.2% respecto al saldo a septiembre 2020. Esta variación se presentó por el retiro del software GTS-GOES METPRO con placa de inventario 45960 cuyo valor histórico era de \$690.692.462 pero el cual se encontraba totalmente amortizado, toda vez que en la actualidad el software no estaba en funcionamiento por su nivel de obsolescencia tecnológica.

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

Este software fue remplazado por el sistema GOES-16 y desde el punto de vista técnico y de infraestructura, el cambio de las imágenes de GOES 13 a GOES-16 implicaba una nueva inversión en dispositivos para su recepción y almacenamiento, haciendo evidente que la infraestructura instalada actualmente no era la adecuada para la recepción de esta nueva tecnología. Se requería hacer la transición a antenas tipo GRB (GOES rebroadcast) disponiendo de nuevas antenas, el hardware de recepción y nuevo sistema de procesamiento que soporte los nuevos volúmenes de datos. Se pasa de 1685.7 MHz a 1686.6 MHz y de 2.11 Mbps (GVAR) a 31 Mbps (GRB).

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	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Derechos	24.427.195	24.427.195	0
Licencias	3.715.406.933	3.723.904.321	-8.497.388
Softwares	12.369.441.686	13.060.134.149	-690.692.463
TOTAL INTANGIBLES	16.109.275.815	16.808.465.665	-699.189.850

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

SOFTWARE	VALOR
SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU	9.394.115.816
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE	797.241.417
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronósticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Visión - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	2.975.325.870
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.239.385.634
Total Software	12.369.441.686

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

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-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
Baja en cuentas		25.565.560	0	25.565.560
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
= 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) 30-Sep-2021	24.427.195	3.715.406.933	12.369.441.686	16.109.275.815
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.622.925.183	10.166.320.888	13.813.673.266
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	24.427.195	3.603.721.599	9.632.868.179	13.261.016.973
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	40.508.215	533.452.709	573.960.924
- Reversión de la AMORTIZACIÓN		21.304.631	0	21.304.631
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado - vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	92.481.750	2.203.120.799	2.295.602.549
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	98	82	86
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

De conformidad con la Política Contable del IDEAM y el Nuevo Marco Normativo contable 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	4.845.026.666	3.253.172.521	1.591.854.145
Avances y anticipos entregados	477.387.238	197.059.467	280.327.771
Recursos entregados en administración	4.367.639.428	3.056.113.054	1.311.526.374

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Avances para viáticos y gastos de viaje	63.758.471	12.835.331	50.923.140

Se presenta un incremento del 397% en los avances para viáticos y gastos de viaje por legalizar a septiembre 2021 respecto al saldo a septiembre 2020. Esto, debido a que en el año 2020 por la pandemia ocasionada por el Covid-19, la movilidad fue muy reducida, razón por la cual los viáticos aprobados y girados fueron mínimos en comparación con los desembolsos realizados en lo que ha transcurrido del 2021, año en el cual se ha restablecido la movilidad.

El detalle de los viáticos pendiente de legalizar a 30 de septiembre 2021 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
13.542.404	William Oswaldo Barrera Leon	5.711.997
1.030.523.883	Garcia Cardenas Daniel Orlando	4.407.090
91.518.796	Fredy Johany Zambrano Becerra	3.787.437
7.725.371	Diego Fernando Cortes Cardozo	3.602.684
79.921.143	Jose Alexander Afanador Molano	3.417.931
79.326.449	Willian Rene Peña Padilla	3.048.425
1.083.839.211	Cesar Augusto Guevara Castillo	2.969.226
73.098.801	Rafael Santander Castellar Rodelo	2.745.289
73.194.850	Jair Alfonso Serge Iturriago	2.745.289
1.053.606.467	Jose Luis Agudelo Brijaldo	2.592.072
11.429.020	Carlos Arturo Villamil Jimenez	2.512.422
19.346.260	Jorge Pedroza Vanegas	2.494.166
7.216.095	Arturo De Jesus Ascencio Ascencio	2.494.166
1.098.683.539	Leidy Katherine Parra Guzman	2.472.270
1.022.927.912	Juan David Santiago Macias	2.207.886

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

80.126.632	Julian Varon Salamanca	2.207.886
84.451.410	Carlos Alfredo Cucunuba Ariza	2.199.866
9.529.528	Juvenal Rosas Africano	2.055.618
8.650.234	Manuel De Jesus Padilla Lopez	1.755.154
1.121.868.202	Gustavo Andres Pedroza Romero	1.598.814
1.052.958.596	Ana Karina Campillo Perez	1.532.487
458.347	Laura Garcia Rivas	1.532.487
79.802.877	Mauricio Romero Vidarte	1.446.546
1.075.215.818	Helmer Alexis Guzman Lopez	1.253.853
1.075.284.616	Maria Paula Ramirez Sanchez	967.410
Total Avances para Viaticos y gastos de viaje		63.758.471

Los anticipos para viáticos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación y el 76% tienen fecha de finalización de la comisión en el mes de octubre 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 30 de septiembre 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	413.628.767	184.224.136	229.404.631

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de septiembre de 2021 se detallan a continuación:

Nit	Nombre	Saldo
891.501.783	Gamma Ingenieros SAS	166.346.767
900.571.849	Green Services and Solutions SAS	247.282.000
Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios		413.628.767

Las autorizaciones de desembolso no fueron tramitadas antes de finalizar el trimestre, por lo tanto, quedan pendientes de registro en el mes de octubre 2021.

16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Codigo	Descripcion	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	4.367.639.428	3.056.113.054	1.311.526.374

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

Recursos entregados en administración a 30 de septiembre 2021 presenta un saldo de \$4.367.639.428 mientras que a 30 de septiembre 2020 su saldo fue de \$3.056.113.054, presentando un incremento del 42,91%, es debido a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 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 a septiembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Arrendamiento operativo	2.627.738.896	2.528.198.051	99.540.845

Se presenta un incremento en el gasto por arrendamiento operativo del 4% que corresponde a los incrementos normales por finalización del periodo del canon.

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.

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

- Bien inmueble alquilado a Inmobiliaria del Oriente Ltda para el funcionamiento de la Sede área operativa No. 3 del IDEAM en Villavicencio. Contrato 333 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de 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 acumulado a septiembre 2021 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto a septiembre 2021
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	2.464.271.113
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	76.709.430
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	52.514.550
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	34.243.803
Total Gasto arrendamiento Operativo		2.627.738.896

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 septiembre 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.

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	5.815.695.119	644.874.905	5.170.820.214
Adquisición de bienes y servicios nacionales	52.796.538	300.983.915	-248.187.377
Recursos a favor de terceros	5.442.521.525	11.072.831	5.431.448.694
Descuentos de nómina	3.918.800	110.602.000	-106.683.200
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	131.536.876	65.422.971	66.113.905
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	133.110.412	40.039.732	93.070.680
Otras Cuentas Por Pagar	51.810.969	116.753.456	-64.942.488

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

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 30 de septiembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	52.796.538	300.983.915	-248.187.377
Bienes y servicios	2.088.689	290.538.460	-288.449.771
Proyectos de inversión	50.707.849	10.445.455	40.262.394

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

Nit	Nombre	Saldo
830.037.946	Panamericana Libreria Y Papeleria Sa	2.088.689
Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		2.088.689

Nit	Nombre	Saldo
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042
R119364479	Cala Canadian Association For Laboratory	1.822.000
	Otro	81.807
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión		50.707.849

Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios	52.796.538
--	-------------------

De las cuentas por pagar señaladas en el cuadro anterior, la factura de Imprenta Nacional de Colombia con fecha marzo 2021, presenta retrasos en el trámite, toda vez que corresponde a una vigencia expirada. Esta cuenta se encuentra con inconvenientes de liquidación.

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1 Cobro cartera de terceros

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

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

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Cobro cartera de terceros	618.114	4.162.832	- 3.544.718

La cuenta cobro cartera de terceros a 30 de septiembre 2021 representa un saldo de \$618.114 y a 30 de septiembre 2020 presenta un saldo de \$4.162.832, esta disminución equivalente al 85,15% es ocasionada a que en el tercer trimestre 2020 hubo mayor contratación donde los proveedores que nos prestaban sus servicios les aplicaban y correspondía la retención por concepto de obra a comparación del tercer trimestre 2021.

21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

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

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Recaudos por clasificar	5.441.492.697	6.193.875	5.435.298.822

Los recaudos por clasificar reflejaron a septiembre 2021 un saldo de \$5.441.492.697 y a septiembre 2020 un saldo de \$6.193.875, lo cual representa un incremento del 87752,80% es debido a las consignaciones que se han generado en la vigencia y no se han aplicado el documento de recaudo por clasificar ya que están pendientes por identificar o porque la Administración SIIF Nación no ha habilitado la funcionalidad de recaudo de facturas electrónicas.

21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Estampillas	410.714	716.124	- 305.410

Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño, la disminución del 42,65% por valor de \$305.410 es debido a que en el tercer trimestre 2020 hubo mayor contratación donde los proveedores que nos prestaban sus servicios les aplicaban y correspondía la retención por concepto de estampilla a comparación del tercer trimestre 2021.

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

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1 Aportes A Fondos Pensionales

Los aportes a fondos pensionales a 30 de septiembre 2021 representan un saldo de \$2.032.700 mientras que 30 de septiembre 2020 su saldo fue de \$58.179.700, presenta una disminución del 96,51% esto es debido al pago de los aportes de pensión de los funcionarios de la planilla de seguridad social de septiembre 2021 a diferencia que el pago de la planilla de septiembre 2020 que se realizó en el mes de octubre 2020.

El saldo a 30 de septiembre 2021 por valor de \$2.032.700 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de agosto y septiembre 2021 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de octubre y noviembre de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM.

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	1.556.800	42.127.500	-40.570.700
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	376.900	5.984.700	-5.607.800
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	61.800	3.354.700	-3.292.900
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	37.200	4.792.000	-4.754.800
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	1.920.800	-1.920.800
	Totales:	2.032.700	58.179.700	-56.147.000

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

Los aportes a entidades promotoras de salud a 30 de septiembre 2021 representan un saldo de \$1.886.100 mientras que 30 de septiembre 2020 su saldo fue de \$52.422.300, presenta una disminución del 96,40% esto es debido al pago de los aportes de salud de los funcionarios de la planilla de seguridad social de septiembre 2021 a diferencia que el pago de la planilla de septiembre 2020 que se realizó en el mes de octubre 2020.

El saldo a 30 de septiembre 2021 por valor de \$1.886.100 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de agosto y septiembre 2021 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de octubre y noviembre de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM.

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

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	639.900	17.789.800	-17.149.900
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	342.700	9.229.500	-8.886.800
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	303.300	5.921.000	-5.617.700
800088702	Eps Suramericana S. A	285.100	4.555.000	-4.269.900
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	149.100	354.800	-205.700
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	99.200	2.876.800	-2.777.600
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	64.300	2.876.100	-2.811.800
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.500	3.719.900	-3.717.400
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	4.530.700	-4.530.700
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	0	178.600	-178.600
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	73.200	-73.200
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	97.700	-97.700
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	0	76.000	-76.000
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	73.500	-73.500
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	69.700	-69.700
	Totales:	1.886.100	52.422.300	-50.536.200

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

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

El pago de las declaraciones se efectúa por medio del El Pago por Compensación, que es el procedimiento establecido por SIIF para dar cumplimiento a la resolución 0000333 del 25 mayo

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

de 2018 de la DIAN, donde habilita un canal de pago electrónico sin disposición de fondos para las entidades ejecutoras del Presupuesto General de la Nación.

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

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
2.4.36.03.001	Retenido	42.163.899	4.377.905	37.785.994
2.4.36.04.001	Retenido	140	0	140
2.4.36.05.001	Retenido	8.281.434	1.670.795	6.610.639
2.4.36.06.001	Retenido	567.786	551.273	16.513
2.4.36.08.001	Retenido	216.222	362.686	-146.464
2.4.36.15.001	Retenido	44.167.766	34.179.920	9.987.846
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	17.172.451	6.201.780	10.970.671
2.4.36.26.001	Retenido	999	811.491	-810.492
2.4.36.27.001	Retenido	18.964.203	12.035.516	6.928.687
2.4.36.30.001	Retenido	0	4.772.055	-4.772.055
2.4.36.31.001	Retenido	0	457.521	-457.521
2.4.36.90.001	Retenido	1.976	2.029	-53
	Totales:	131.536.876	65.422.971	66.113.905

21.1.5. Impuesto al valor agregado IVA- Venta De Servicios

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Venta de servicios	133.110.412	40.039.732	93.070.680

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

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

El saldo por pagar a 30 de septiembre 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$133.110.412 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	No. Factura	Estado
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	64.704.458	Ver Cuadro ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos	
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	40.762.545	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	
800252843	Corporación Autónoma Regional De Boyacá Corpoboyacá	4.962.456	135	Declaradas y pagadas 4to Bimestre 2021
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	3.715.769	4 - 134	Declarada y pagada 3er y 4to Bimestre 2021

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	No. Factura	Estado
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	3.002.086	109 - 111	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
890201213	Universidad Industrial De Santander	2.789.752	147	Pendiente por declarar
891080031	Universidad De Córdoba	2.355.211	110	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948	35314	En Cobro Jurídico
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042	21	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
899999063	Universidad Nacional De Colombia	1.553.580	137	Declaradas y pagadas 4to Bimestre 2021
800152783	Fiscalía General De La Nación	1.501.043	112	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
890980040	Universidad De Antioquia	1.486.130	138	Declaradas y pagadas 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:	133.110.412		

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
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnológicas Sas	1.553.580	148	Pendiente por declarar

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	4.962.456	149	Pendiente por declarar
900672971	Mci Ambiental S.A.S	2.355.211	150	Pendiente por declarar
900682639	Compañía Nacional De Estudios Ambientales Sas	4.039.307	151	Pendiente por declarar
890984812	Corporación Universitaria Lasallista	2.355.211	152	Pendiente por declarar
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	6.700.620	153	Pendiente por declarar
860006848	Fundación Universidad De Bogotá Jorge Tadeo Lozano	1.553.580	154	Pendiente por declarar
804016152	Siana S.A.S.	5.831.538	155	Pendiente por declarar
802003229	Control De Contaminación Limitada	5.396.997	156	Pendiente por declarar
811032089	Laboratorio Q. C. S.A.S	3.224.293	157	Pendiente por declarar
846001499	Eco análisis S.A.S	2.789.752	158	Pendiente por declarar
	Totales:	40.762.545		

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 RionegroNare 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
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 Interpol	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		

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

21.1.6. Otras cuentas por pagar

21.1.6.1. Otras Cuentas por Pagar

El saldo a 30 de septiembre 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
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 30 de septiembre 2021 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep -2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	1.667.556	0

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

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
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

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

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 Kettyl 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
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

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

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	Armidia 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
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

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

1473863	Alvaro 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Beneficios A Los Empleados	4.242.079.420	4.285.243.107	-43.163.687
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.131.403.419	4.279.766.596	-148.363.177
Beneficios a los empleados a largo plazo	110.676.001	5.476.511	105.199.490
Resultado Neto De Los Beneficios	4.242.079.420	4.285.243.107	-43.163.687
A corto plazo	4.131.403.419	4.279.766.596	-148.363.177
A largo plazo	110.676.001	5.476.511	105.199.490

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Valor En Libros
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	4.131.403.419
Vacaciones	1.358.201.686
Prima de vacaciones	1.146.066.759
Prima de servicios	106.799.419
Prima de navidad	725.689.192
Bonificaciones	369.077.107
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	425.569.256

22.1.1. Vacaciones

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Vacaciones	1.358.201.686	1.235.683.731	122.517.955

En el IDEAM, se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo ORFEO, el saldo a 30 de septiembre 2021 es por valor de \$1.358.201.686.

22.1.2. Prima de vacaciones

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Prima de vacaciones	1.146.066.759	1.074.211.893	71.854.866

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

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 septiembre 30 del 2021 es por valor de \$1.146.066.759.

22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Prima de servicios	106.799.419	171.880.610	- 65.081.191

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 30 de septiembre 2021 es por valor de \$106.799.419.

22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Prima de navidad	725.689.192	978.896.584	- 253.207.392

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 30 de septiembre 2021 por valor de \$725.689.192.

22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Bonificaciones	261.826.893	268.871.879	- 7.044.986
Bonificación especial de recreación	107.250.214	101.890.104	5.360.110
Totales:	369.077.107	370.761.983	-1.684.876

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a septiembre 30 de 2021 por valor de \$369.077.107.

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 septiembre 30 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$261.826.893.

22.1.5.2. Bonificación especial de recreación

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

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 30 de septiembre del 2021 por valor de \$107.250.214.

22.1.6. Otras primas

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Otras primas	425.569.256	103.158.495	322.410.761

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.

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 septiembre 30 del 2021 por valor de \$425.569.256.

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)	110.676.001	0	0	110.676.001	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	110.676.001	0	0	110.676.001	

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

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

22.2.1. Bonificaciones

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Bonificaciones	110.676.001	5.476.511	105.199.490

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 30 de septiembre 2021 es \$110.676.001.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
PROVISIONES	42.936.085	42.344.630	591.455
Litigios y demandas	42.936.085	42.344.630	591.455

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 30 de septiembre 2021						Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)		Saldo No Utilizados Revertidos O Liquidados	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		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. 20212040002973	1	3

El saldo a 30 de septiembre 2021 es de \$42.936.085 mientras que a 30 de septiembre 2020 el saldo fue \$42.344.630, presenta una disminución del 1,40%. Esta disminución corresponde al

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

reajuste de la provisión donde la entidad ha sido demanda, esta información es dado por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.936.085	42.344.630	591.455
	Totales:	42.936.085	42.344.630	591.455

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	sep-21	sep-20	Valor Variación
Otros Pasivos	3.127.589.225	2.394.212.009	1.849.985.225
Recursos recibidos en administración	3.127.589.225	2.394.212.009	1.849.985.225

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 30 de septiembre 2021 se refleja el valor de \$3.127.589.225 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Valor a 30 Sep-2021	Convenio
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523	0	0	1.287.809.523	019/2019
899999068	Ecopetrol S.A.	931.751.969	222.719.395	40.000	709.072.574	004-2021
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	0		674.091.025	025/2010
899999028	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	322.092.000	0		322.092.000	270/2020
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	0		115.211.122	222/2019 211/2020
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	15.192.719	0	913.299	16.106.018	188/2019

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

830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0		1.930.000	395/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional de La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0		1.276.964	
900978341	Fiduprevisora - Fngrd	-64.093.016	64.093.016	64.093.016	0	341-2020
	Totales:	3.285.262.305	286.812.411	65.046.315	3.127.589.225	

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

Que, en virtud de la necesidad de poder 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 realizar los ajustes contables pertinentes.

Se realiza la reclasificación del Convenio 004-2021 Fiduprevisora – FNGRD, que corresponde a la factura No. FVG-407 de Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda. por un valor de \$ 64.093.016 a la cuenta 1.3.84.90 Otras Cuentas por Cobrar.

Por lo anterior 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.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
PASIVOS CONTINGENTES	3.525.385.196.660	3.394.570.107.084	130.815.089.576
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.525.385.196.660	3.394.570.107.084	130.815.089.576

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde a los procesos en contra de la Entidad, a septiembre 2021 tiene un saldo de \$3.525.385.196.660 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue de \$3.394.570.107.084, se presenta una variación del 3,85% es debido a la clasificación del riesgo de probabilidad de perdida, el reajuste de las pretensiones queda el sistema E-KOGUI con base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, la información es suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo ORFEO.

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

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.058.507.495.667	0	2.058.507.495.667
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	898.459.335.151	0	898.459.335.151
88157002	José Fernando Vera Romero	528.330.481.729	525.845.936.230	2.484.545.499
18129127	Jaidier Gomes Macias	6.724.301.604	139.092.435	6.585.209.169
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.967.959.411	381.286.753	4.586.672.658
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.237.130	3.794.841.365	300.395.765
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.828.523.675	0	3.828.523.675
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	3.048.627.556	585.476.444
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.625.673.191	3.377.630.887	248.042.304
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.265.714	13.440.510.158	-10.611.244.444
38878170	María Esthella Majin	1.519.203.523	1.395.185.820	124.017.703
41731507	María Melba Gómez	1.517.910.295	1.452.823.876	65.086.419
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.218.334.393	129.834.500	1.088.499.893
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.140.332.669	1.038.164.285	102.168.384
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.101.251.908	1.054.031.368	47.220.540
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	994.023.288	96.207.912
830055841	Analquim Ltda	680.817.444	652.337.032	28.480.412
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	374.921.252	139.555.899	235.365.353
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	82.835.274	239.691.456
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	274.312.820	258.799.530	15.513.290
69010021	Aurora Rosero Decabrera	273.852.955	263.389.724	10.463.231
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	247.866.177	237.651.097	10.215.080
19195175	José Fernando Forero Salcedo	180.042.660	173.163.660	6.879.000
18125458	Alejandro Ramos	147.985.499	141.889.281	6.096.218
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	147.932.422	140.208.547	7.723.875
10523667	Gentil Oliveros Gómez	87.722.588	82.835.274	4.887.314
4081278	José Héctor García Suarez	43.062.978	41.417.637	1.645.341
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.454.324	0	11.454.324
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.057.552	2.816.791	240.761
999999999	Genérico Tercero	0	2.836.261.218.817	-2.836.261.218.817
	Totales:	3.525.385.196.660	3.394.570.107.084	130.815.089.576

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.

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

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

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Bienes y derechos retirados	3.766.150.547	1.175.743.260	2.590.407.286
Responsabilidades en proceso	440.312.433	15.674.409	424.638.024
Otras cuentas deudoras de control	1.615.133.153	1.215.197.836	399.935.317
Bienes y derechos retirados	-3.766.150.547	-1.175.743.260	-2.590.407.286
Responsabilidades en proceso	-440.312.433	-15.674.409	-424.638.024
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.615.133.153	-1.215.197.836	-399.935.317

26.1.1. Bienes y derechos retirados

Los bienes y derechos retirados presentan un incremento del 220% en el saldo a septiembre 2021 con respecto al saldo a septiembre 2020. Esto se debe al incremento de bajas registradas en el último periodo. Durante el año 2021 se han realizado 9 comités de manejo de bienes, en el cual se han aprobado bajas de bienes con valores históricos por \$3.579.510.649.

Así mismo, se han retirado definitivamente del IDEAM bienes registrados en cuenta de orden por \$214.750.237 los cuales han sido subastados por el martillo del banco Popular.

Durante el tercer trimestre 2021, la cuenta de Bienes y derechos retirados se incrementó en \$1.897.144.874 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
- 129 bienes de la propiedad, planta y equipo y 241 bienes de menor cuantía ubicados en el área operativa 11 – Bogotá los cuales fueron dados de baja con Acta No. 11 de fecha 30 de septiembre de 2021. Estos bienes fueron registrados por un valor histórico de \$1.853.329.550 y la baja se formalizó con Resolución 1246 de octubre de 2021.

26.1.2. Responsabilidades en proceso

El saldo a septiembre 2021 de la cuenta de responsabilidades en proceso presenta un incremento del 2709% con referencia a septiembre 2020, ya que los siniestros principalmente por hurto, se han incrementado durante el último periodo contable.

Durante el tercer trimestre 2021, se han registrado bienes siniestrados por \$202.103.690 detallados a continuación:

- Siniestro por hurto de computador portátil HP de placa 23736 asignado a la Subdirección de Hidrología por \$3.803.000.
- Siniestro en la estación Pajarito Área Operativa 01 por hurto de transmisor, panel solar, plataforma colectora de datos, sensor de humedad de suelo y subsuelo por \$23.003.521
- 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 por \$57.443.964
- Estación San Pedro – hurto de sensor de nivel, datalogger, transmisor, panel solar y plataforma colectora de datos por \$ 34.413.411
- Estación Labranza Grande – hurto de Panel Solar por \$2.926.691
- Siniestro Estación Puerto Boyacá Area operativa 10- Tolima, hurto de Helio pirógrafo y Pluviómetro por \$8.449.000
- Siniestro Estación Puerto Boyacá Automática, hurto de Sensor de Nivel por \$14.537.490
- Estación Puente Gato Negro, hurto de Sensor de Nivel por \$5.331.300
- Pérdida de Teléfono Celular a cargo del funcionario Daniel Useche de Monitoreo Hidrológico Area operativa 1. Como corresponde a un bien de menor cuantía que ya no esta en los activos del IDEAM, se deja el registro por \$0.01 pesos.
- Siniestro del Telefono Celular a cargo del funcionario Carlos Coronado del área operativa 02, al igual que el anterior, como se trata de un bien de menor cuantía se registra en cuentas de orden para dejar el registro por \$0.01 pesos.
- Siniestro estación Guayuriba, hurto de Sensor de Precipitación, Dataloger, Gabinete, Transmisor, sistema de Protección a Tierra y el panel solar por \$52.195.311

Así mismo, durante el periodo julio a septiembre 2021 se presentó una disminución de la cuenta por un total de \$65.416.452 debido a las restituciones de bienes por siniestros anteriores, los cuales se detallan 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

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

- Restitución de 2 computadores todo en uno, impresora, puesto de trabajo, sofa, archivador metálico, aire acondicionado, teléfono y silla en el Aeropuerto El Embrujo de Providencia por \$6.905.840. Estos bienes fueron se dañaron como consecuencia del paso del Huracán IOTA-Categoría 5.
- Restitución de los bienes siniestrados en la estación Guayuriba por \$52.195.311.

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.

Esta cuenta presenta a septiembre 2021, un incremento del 33% respecto al saldo a septiembre 2020, principalmente por la reclasificación de bienes inferiores a 2 SMMLV que se encontraban registrados en las cuentas de propiedad, planta y equipo e intangibles. Estos bienes por materialidad no reunían los criterios para estar en los activos de la Entidad, pero continúan prestando servicios en la misma, por esta razón se realizó la reclasificación contable.

Durante el periodo julio a septiembre 2021 se presentaron los siguientes incrementos en la cuenta por un total de \$376.014.218:

- \$2.819.691 por la compra de 9 carretillas de carga para los Aeropuertos Simón Bolívar-Santa Marta, El Edén de Armenia, Olaya Herrera en Medellín, José María Córdoba en Rionegro, Ernesto Cortissoz en Barranquilla, Palo Negro en Lebrija, Rafael Núñez en Cartagena, El Caraño en Quibdó y Almirante Padilla en Riohacha según Factura FE-157 compradas a Electrocon SAS según contrato 296 de 2021
- \$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.
- \$18.601.713 comprenden el panel solar y la caseta en mampostería con mesón en concreto, restituidos en la estación Guayuriba.

Así mismo, con los siniestros y la aprobación de baja de bienes se disminuyen los bienes de menor cuantía registrados en cuentas de orden para un retiro total en el trimestre de \$23.722.893 y se detallan 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 por \$9.296.755
- 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 por \$3.053.838

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

- 241 bienes de menor cuantía del área operativa 11 Bogotá de los cuales \$10.218.546 se encuentran registrados en cuenta de orden.
- Siniestro del panel solar en estación Guayuriba por \$1.153.52

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	70.249.016.048	79.639.725.671	-9.390.709.623
Capital fiscal	14.274.771.297	13.167.963.297	1.106.808.000
Resultados de ejercicios anteriores	64.434.171.920	74.344.597.506	-9.910.425.586
Resultado del ejercicio	-8.459.927.169	-7.872.835.132	-587.092.037

27.1.CAPITAL FISCAL

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

27.1.1. Capital fiscal nación

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

27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Se presenta una variación del 100% por valor de \$1.106.808.000 corresponden a los excedentes financieros del IDEAM correspondiente a la vigencia 2020 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020, CONPES 3979, Orfeo DNP20199910156882.

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Utilidad o excedentes acumulados	79.795.460.139	81.012.613.979	-1.217.153.840

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

Pérdidas o déficits acumulados	-15.361.288.219	-6.668.016.473	-8.693.271.746
Totales:	64.434.171.920	74.344.597.506	-9.910.425.586

27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados

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

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	77.902.663.457	-1.106.808.000
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.999.604.683	3.109.950.522	-110.345.840
Totales:	79.795.460.139	81.012.613.979	-1.217.153.840

La utilidad o excedentes acumulados a septiembre 2021 tiene un saldo de \$79.795.460.139 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue de \$81.012.613.979, se presenta una variación del 1,50%, es debido a los excedentes financieros vigencia 2020 y movimientos realizados por corrección de errores en la vigencia 2020.

A 30 de septiembre en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior se realizó los movimientos del reconocimiento del deterioro 2018 y 2019 por valor de \$29.275.063 y el reajuste del deterioro del 2020 por valor de \$23.357.446 de las cuentas por cobrar por concepto de asistencia técnica, pago por cuentas de terceros y otras cuentas por cobrar.

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Las pérdidas o déficit acumuladas al 30 de septiembre 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Utilidad o excedentes acumulados	79.795.460.139	81.012.613.979	-1.217.153.840
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	77.902.663.457	-1.106.808.000
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.999.604.683	3.109.950.522	-110.345.840
Pérdidas o déficits acumulados	-15.361.288.219	-6.668.016.473	-8.693.271.746
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	-6.668.016.473	-8.397.375.288
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	-295.896.458

Pérdidas o Déficits Acumulados a 30 de septiembre 2021 tiene un saldo de -\$15.065.391.761 mientras que a 30 de septiembre 2020 su saldo fue de -\$6.668.016.473, se presenta un incremento

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

del 125,94% es debido al traslado de las pérdidas de las vigencias a 31 de diciembre 2020 a pérdidas acumuladas para el inicio de la vigencia 2021.

Durante el mes de Septiembre 2021 se incrementó la cuenta de pérdidas o déficits acumulados 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	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Resultado del ejercicio	-8.459.927.169	-7.872.835.132	-587.092.037
Totales:	-8.459.927.169	-7.872.835.132	-587.092.037

El resultado del ejercicio a 30 de septiembre 2021 es por valor de -\$8.459.927.169 mientras que en septiembre 2020 el resultado del ejercicio fue de -\$7.872.835.132, presenta un aumento del 7,46%, lo que significa los gastos del IDEAM son mayores a los recursos o ingresos que recibe el Instituto, el déficit que se generó del tercer trimestre 2021 – 2020 es por valor de -\$587.092.037.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
INGRESOS	44.265.868.553	44.786.026.555	-520.158.002
Venta de servicios	1.835.262.010	1.348.080.412	487.181.597
Transferencias y subvenciones	51.058.133	3.694.600	47.363.533
Operaciones interinstitucionales	42.247.171.615	43.292.192.189	-1.045.020.574
Otros ingresos	132.376.795	142.059.353	-9.682.557

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

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

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	42.298.229.748	43.295.886.789	-997.657.041
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	51.058.133	3.694.600	47.363.533
Otras transferencias	51.058.133	3.694.600	47.363.533
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	42.247.171.615	43.292.192.189	-1.045.020.574
Fondos recibidos	41.671.003.205	42.398.391.068	-727.387.863
Operaciones sin flujo de efectivo	576.168.410	893.801.121	-317.632.711

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.

Los saldos acumulados de los ingresos por donación a septiembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Donaciones	51.058.133	3.694.600	47.363.533

A pesar de que en el año 2021 los ingresos por donación han sido relativamente bajos en comparación con periodos como el 2019, los saldos demuestran que se han registrados mayores donaciones a septiembre 2021 que las recibidas durante el año 2020, presentando un incremento del 1281.9%. En junio 2021 se registraron donaciones de la Oficina de las Naciones Unidas, Fundación Agriteam y la Asociación de Profesionales de la Herencia Hídrica por un total de \$51.058.132.

Durante el tercer trimestre 2021, no se registraron ingresos por donaciones.

28.1.1.2 Operaciones Institucionales-Fondos recibidos

28.1.1.2.1. Funcionamiento

Código	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
4.7.05.08	Funcionamiento	30.016.379.055	31.143.350.216	- 1.126.971.161

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

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Septiembre 30 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$30.016.379.055 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	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
4.7.05.10	Inversión	11.654.624.151	11.255.040.853	399.583.298

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a septiembre 30 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$11.654.624.151 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.3. Operaciones sin flujo de efectivo-Cruce de cuentas

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Cruce de cuentas	576.168.410	893.801.121	- 317.632.711

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 30 de septiembre 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$576.168.410 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1.967.638.805	1.490.139.765	477.499.040
Venta de servicios	1.835.262.010	1.348.080.412	487.181.597
Otros servicios	1.835.262.010	1.348.080.412	487.181.597
Otros ingresos	132.376.795	142.059.353	-9.682.557
Financieros	21.627.681	8.756.100	12.871.581
Ingresos diversos	110.749.115	133.303.253	-22.554.138

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

28.2.1. Venta de servicios

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

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

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

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

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Servicios de investigación científica y tecnológica	1.835.262.010	1.348.080.412	487.181.597

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de septiembre 2021 de \$1.835.262.010 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue de \$1.348.080.412 se evidencia un incremento representativo del 36,14% ocasionado al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

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

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900027049	Servicios De Ingenieria Y	90.155.787	131

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

890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	58.136.989	85
811023331	Gestion Y Servicios Ambientales S.A.S	47.804.214	56
800083757	Dbo 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
804007055	K-2 Ingenieria S.A.S.	35.266.419	153
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	31.600.900	40
804016152	Siama S.A.S.	30.692.305	155
900039118	Acuazul Ltda	29.950.166	44
824005588	Laboratorios Nancy Florez	28.405.348	117
802003229	Control De Contaminacion Limitada	28.405.248	156
901030930	Laboratorio Del Medio Amb	27.800.899	114
890902920	Universidad De Medellin	26.118.191	104
802000754	Laboratorio Microbiologic	26.118.191	142
890302988	Diego Lopez Sociedad Por Acciones Simplificadas	26.118.191	149
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
900682639	Compañia Nacional De Estudios Ambientales Sas	21.259.511	151
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
811032089	Laboratorio Q. C. S.A.S	16.969.963	157
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
846001499	Ecoanálisis Ltda Servicio	14.682.906	158
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

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

860013720	Pontificia Universidad Ja	12.395.849	141
900672971	Mci Ambiental S.A.S	12.395.849	150
890984812	Corporacion Universitaria Lasallista	12.395.849	152
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	agq 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
900748400	Skill Group S.A.S.	8.176.735	144
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnologicas SaS	8.176.735	148
860006848	Fundacion Universidad De Bogota Jorge Tadeo	8.176.735	154
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

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

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	Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada	6.320.181	60
811024067	Lito Sas	6.320.180	42
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	471.774	82
900401466	Algases Sas	275.631	72
	Totales:	1.536.438.192	

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31
899999061	Bogotá Distrito Capital	25.340.353	2
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	18.524.118	77
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	16.324.104	76
890500622	Universidad Francisco De	9.210.631	10
890500622	Universidad Francisco De	9.210.354	19
890980040	Universidad De Antioquia	7.524.048	73
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	6.320.180	34
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	5.962.039	57
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgos Y Cambio	10.158	32
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	52.227	33
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.821.735	136
	Totales:	180.362.487	

Dentro de la facturación ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos se encuentra reconocidas tres (3) facturas de convenios que suman \$74.114.767, que a partir de la implementación de la factura electrónica en el SIIF Nación, los conceptos de convenio no se pueden facturar, se deben tramitar mediante cuenta de cobro. Además, el aplicativo SIIF Nación no ha habilitado la funcionalidad de recaudo y de notas crédito y débito para la cancelación de estas facturas.

El IDEAM ha gestionado ante al Ministerio de Hacienda y la Contaduría General, la forma de definir el uso adecuado presupuestal que se requiere para el manejo de los convenios y los

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

registros de facturas electrónicas, ya que el ciclo financiero sigue en espera de que Minhacienda publique el procedimiento definido por el SIIF.

Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

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

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

El incremento del 31,59% por valor de \$859.420 corresponde a los rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el tercer trimestre 2021 del ICETEX del convenio 0472 del 2011 a diferencia del tercer trimestre 2020 que los rendimientos que se presentaron corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	3.580.385	1.694.887	1.885.498
900450205	Fondo Adaptación	0	1.026.078	-1.026.078
	Totales:	3.580.385	2.720.965	859.420

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

El incremento del 201,11% por valor de \$12.053.700 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	5.972.613	2.449.377	3.523.236
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.341.730	786.794	2.554.936
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.135.112	502.703	1.632.409

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

800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.714.575	703.150	1.011.425
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.515.248	621.406	893.842
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.276.164	280.134	996.030
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	1.160.679	475.996	684.683
11427914	Mauricio Torres Granada	418.366	0	418.366
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	377.474	154.803	222.671
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	88.440	0	88.440
800021308	Drummond Ltd.	46.895	19.233	27.662
	Totales:	18.047.296	5.993.596	12.053.700

28.2.3. Ingresos Diversos

28.2.3.1. Recuperaciones

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Recuperaciones	1.352.539	20.714.673	-19.362.134

La disminución del 94,47% por valor de \$19.570.081 obedece que en el tercer trimestre 2020 se realizó el reajuste de las pretensiones acuerdo al Sistema EKOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado de las provisiones de litigios y demandas reconocidas en la vigencia 2019, información suministrada por la oficina jurídica, y mayores valores pagados de incapacidades por parte de las EPS y/o ARL; en cambio en el tercer trimestre 2021 se presenta recuperaciones por concepto de reintegros de vigencia actual de los mayores valores pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos.

A continuación, se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
860007738	Banco Popular S. A.	994.229	0	994.229
11427914	Mauricio Torres Granada	58.280	0	58.280
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	30.900	0	30.900
1075221516	Oscar Fabian Ruiz Vera	30.000	0	30.000
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	12.785	1.954.669	-1.941.884
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	8.268	0	8.268
13503776	Hernando Villamizar Orozco	7.800	0	7.800
92496288	Alonso De Jesús Arroyo Contreras	1.926	0	1.926
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	316	36.685	-36.369
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	43	4.735.197	-4.735.154
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	15	149.166	-149.151

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

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
800088702	Eps Suramericana S. A	8	18	-10
80031924	Month Parra Telly De Jesús	7	0	7
1107103304	Diana Fernanda Díaz Rosales	5	0	5
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	4	0	4
91157575	Jorge Andrés González Rojas	1	0	1
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	1	0	1
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1	191.386	-191.385
900366010	Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.	1	0	1
1033799083	Nicolas Javier Velásquez González	1	0	1
890300625	Coop Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva	0	73.414	-73.414
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	955.762	-955.762
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	0	7.768	-7.768
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	0	40	-40
19295832	Fidel Alberto Pardo Ojeda	0	94.000	-94.000
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	0	3.206.761	-3.206.761
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	0	2.048.878	-2.048.878
79802877	Mauricio Romero Vidarte	0	16.000	-16.000
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	0	691.444	-691.444
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	0	2	-2
901097473	Medimás Eps S.A.S.	0	701.934	-701.934
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	0	5.851.549	-5.851.549
	Totales:	1.144.592	20.714.673	-19.570.081

28.2.3.1.1. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	207.947	0	100,00%

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Ago-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Sep-2021
1049614524	Manuel Felipe Rodríguez Pérez	119.000	0	0	119.000

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

19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	30.845	0	0	30.845
830122566	S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones	20.937	0	0	20.937
892002210	Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos	15.678	0	0	15.678
800153993	Comunicación Celular S A Comcel 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 Gasaribe 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

28.2.3.2. Indemnizaciones

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

Al 30 de septiembre 2021 y 2020 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Indemnizaciones	109.396.155	112.579.115	-3.182.960

Durante el tercer trimestre 2021 se registraron indemnizaciones por \$86.114.898 detalladas así:

- Restitución de computador todo en uno, impresora, puesto de trabajo, sofa, archivador metálico, silla, teléfono, aire acondicionado siniestrados En la Isla de Providencia por desastre ocasionado por el Huracán Iota. La restitución se registró por \$30.267.400.
- Restitución de sensor de nivel que había sido hurtado en la estación Juan Chaco, por \$8.330.000
- Restitución sensor de precipitación para la estación Capurganá - \$4.165.000
- En estación Guayabetal – indemnización de batería, antena GPRS y panel solar - \$2.034.900
- Restitución de sensor de precipitación, modem, plataforma colector de datos, sistema protección a tierra, gabinete, panel solar, regulador y batería seca hurtados de la estación Guayuriba por un total de \$ 41.317.598.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
GASTOS	52.725.795.722	52.658.861.687	66.934.035
De administración y operación	43.992.781.365	42.757.123.598	1.235.657.767
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.416.552.336	9.844.967.294	-1.428.414.957
Operaciones interinstitucionales	7.409.041	22.051.256	-14.642.215
Otros gastos	309.052.980	34.719.539	274.333.440

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	43.992.781.365	42.748.789.998	1.243.991.367
Sueldos y salarios	12.691.023.120	11.525.905.305	1.165.117.815
Contribuciones efectivas	3.405.698.200	3.101.146.848	304.551.352
Aportes sobre la nómina	693.934.800	638.442.000	55.492.800
Prestaciones sociales	4.668.683.821	5.441.680.104	-772.996.283
Gastos de Personal Diversos	103.949.027	0	103.949.027
Generales	22.297.361.075	21.912.190.196	385.170.879
Impuestos, contribuciones y tasas	132.131.322	129.425.545	2.705.777

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el tercer trimestre 2021 cuenta con 463 a comparación del tercer trimestre 2020 que contaba con 424 funcionarios de carrera administrativa y provisionales, generándose los siguientes gastos a septiembre 2021 con respecto 2020 así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios a septiembre 2021 reflejan un incremento del 10,08% respecto al saldo a acumulado a septiembre 2020, obedece a la incorporación de nuevos funcionarios y al incremento salarial vigencia 2021 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 961 del 22 de agosto de 2021, en los gastos de sueldos y salarios se encuentran los siguientes conceptos:

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Sueldos	10.068.783.930	9.146.549.882	922.234.048
Horas extras y festivos	1.315.231.038	1.146.676.425	168.554.613

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

Prima técnica	465.992.422	410.056.698	55.935.724
Bonificación por servicios prestados	341.934.932	478.653.330	-136.718.398
Bonificación de dirección	65.586.936	78.465.405	-12.878.469
Bonificaciones – quinquenios	175.680.079	38.583.585	137.096.494
Auxilio de transporte	74.865.545	76.447.950	-1.582.405
Auxilio de conectividad digital	62.016.552	37.380.570	24.635.982
Subsidio de alimentación	120.931.686	113.091.460	7.840.226
Totales:	12.691.023.120	11.525.905.305	1.165.117.815

29.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas acumuladas a septiembre 2021 presentan un incremento del 9,82% respecto al saldo ejecutado a septiembre 2020, corresponde a la incorporación de nuevos funcionarios y al incremento salarial vigencia 2021 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 961 del 22 de agosto de 2021, en los gastos de contribuciones efectivas se encuentran los aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Aportes a cajas de compensación familiar	555.047.900	510.663.100	44.384.800
Cotizaciones a seguridad social en salud	1.063.568.900	963.290.190	100.278.710
Cotizaciones a riesgos laborales	285.508.500	255.655.600	29.852.900
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.080.232.200	982.131.237	98.100.963
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	421.340.700	389.406.721	31.933.979
Totales:	3.405.698.200	3.101.146.848	304.551.352

29.1.3. Aportes Sobre la Nómina

El incremento del 8,69% por valor de \$304.551.352 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a septiembre 2021-2020 corresponden a los aportes al ICBF y aportes al Sena, este aumento se debe a las nuevas incorporaciones de funcionarios que hacen parte del IDEAM y al incremento salarial vigencia 2021 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 961 del 22 de agosto de 2021.

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Aportes al ICBF	416.317.100	382.974.000	33.343.100
Aportes al SENA	277.617.700	255.468.000	22.149.700
Totales:	693.934.800	638.442.000	55.492.800

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

29.1.4. Prestaciones Sociales

Los gastos por las prestaciones sociales reflejados a 30 de septiembre 2021, disminuyeron el 14,21% respecto a los gastos por las prestaciones sociales acumuladas a septiembre 2020. Esta disminución se debe al análisis y depuración que ha realizado el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes son los responsables de suministrar la información de la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Vacaciones	700.462.432	1.027.769.395	-327.306.963
Cesantías	1.192.067.710	1.080.595.001	111.472.709
Prima de vacaciones	602.882.964	1.090.960.797	-488.077.833
Prima de navidad	725.495.481	992.116.796	-266.621.315
Prima de servicios	430.353.295	485.036.463	-54.683.168
Bonificación especial de recreación	55.126.048	98.491.918	-43.365.870
Otras primas	650.114.572	401.491.437	248.623.135
Prima de coordinación	312.181.319	265.218.297	46.963.022
Totales:	4.668.683.821	5.441.680.104	-772.996.283

29.1.5. Gastos de Personal Diversos

Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
	2021	2020	
Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	4.840.000	8.200.000	-3.360.000
Dotación y suministro a trabajadores	71.302.027	0	71.302.027
Otros gastos de personal diversos	27.807.000	133.600	27.673.400
Totales:	103.949.027	8.333.600	95.615.427

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 septiembre 2021 por valor de \$103.949.027 y a 30 de septiembre 2020 por valor de \$8.333.600 generando un incremento del 1147,35% y correspondiente a:

29.1.5.1. Capacitación, bienestar social y estímulos

A 30 de septiembre 2021 se presenta un saldo por valor de \$4.840.000 corresponde a la capacitación a funcionarios del instituto acerca del XI Congreso Nacional de Derecho Disciplinario.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
900295736	F & C Consultores Sas	4.840.000	8.200.000	-3.360.000
	Totales:	4.840.000	8.200.000	-3.360.000

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

29.1.5.2. Dotación y suministro a trabajadores

A 30 de septiembre 2021 cuenta con un saldo de \$71.302.027 corresponde a la dotación de los funcionarios del IDEAM la cual es adquirida por los siguientes proveedores:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021
805018905	Yubarta S.A.S	29.497.302
830119276	Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S.	22.979.098
901349538	Unión Temporal Hermanos Blanco	7.948.010
830043996	Celmy Limitada	5.817.324
900315346	Sparta Shoes Sas	3.367.481
830513863	Dotación Integral S.A.S.	1.692.812
	Totales:	71.302.027

29.1.5.3. Otros gastos de personal diversos

A 30 de septiembre 2021 cuenta con un saldo de \$27.807.000 corresponde a los exámenes ocupacionales vigencia 2021 que se realiza a los funcionarios del Instituto.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
900380150	Evalúa Salud Ips Sas	27.807.000	0	27.807.000
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	133.600	-133.600
	Totales:	27.807.000	133.600	27.673.400

29.1.6. GASTOS GENERALES

29.1.6.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 30 de septiembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Vigilancia y seguridad	1.518.127.088	1.289.967.725	228.159.363

Los gastos acumulados a septiembre 2021 presentan un incremento del 18% respecto al saldo a septiembre 2020, toda vez que a septiembre 2020 no se había registrado la factura del servicio de vigilancia correspondiente al mes de agosto 2020. Por lo tanto, la diferencia corresponde a un mes de servicio. Durante el año 2021, la vigilancia está contratada con la empresa SERVICONFOR LTDA.

29.1.6.2. Materiales y suministros

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

Los gastos por materiales y suministros al 30 de septiembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Materiales y suministros	873.201.940	806.299.922	66.902.017

Se presenta un leve incremento del 8% en el gasto por materiales a septiembre 2021 y comparado con los saldos acumulados a septiembre 2020. La mayor parte del gasto por materiales y suministros lo comprenden las salidas de elementos del inventario que son consumidos en la prestación del servicio del IDEAM, sin embargo a continuación se detallan los gastos por materiales acumulados a septiembre 2021:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto Gasto
830.000.602	IDEAM	798.307.016	salidas de almacén
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042	papelería impresa
890.900.943	Colombiana De Comercio S.A.	9.203.620	compra de 18 hornos microondas Haceb y 4 neveras No frost Challenger
900.110.012	Morarci Group S.A.S.	8.001.570	Compra 12 llantas Bridgestone 255/r16 Goodyear
830.073.899	Comercializadora Electrocon Sas	2.819.691	compra de 9 carretillas para los Aeropuertos
900.161.384	Helse Representaciones Sas	2.649.700	Bienes de menor cuantía restituidos por Aseguradora
830.037.946	Panamericana	2.088.688	compra de cinta Zebra en resina
900.499.033	Enviteck S A S	1.327.613	Bienes de menor cuantía restituidos por Aseguradora
Total Materiales		873.201.940	

29.1.6.3. Mantenimiento

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Mantenimiento	321.491.951	323.901.296	-2.409.345

El gasto por mantenimiento acumulado a septiembre 2021 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto mantenimiento
-----	--------	-------	------------------------

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

900.435.635	Keraunos S A S	140.821.535	Servicio De Rayo
900.935.721	Multiservicios Lamh Sas	57.783.699	Prestar El Servicio De Mantenimiento Preventivo Y Eventualmente Correctivo De Los Vehículos De Propiedad Del Ideam Ubicados En La Ciudad De Bogotá D.C. Y En Las Áreas Operativas Donde Se Encuentran Ubicadas Las Motocicletas
900.197.174	Electriciviles S A S	29.787.314	Mantenimiento Al Sistema De Extraccion De Equipos Laboratorio Puente Aranda
900.340.270	Sipco Sas	25.580.347	Mantenimiento Integral De Los Lotes A Y B Del Huerto Semillero Del Parque La Florida Y Del Huerto Semillero De Eucalyptus Globulus De Duitama
830.513.999	Lab Instruments S.A.S.	16.000.000	Mantenimiento Del Equipo Analizador De Cot Y Nt Del Laboratorio De Calidad Ambiental.
830.025.306	Proyectos Especiales Ingenieria S.A.S	12.173.700	Mantenimiento Para Ups Pei U 340N De 40 Kva
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	8.136.401	Mantenimiento De Los Ascensores Ubicados En La Sede Principal Del Ideam
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	7.577.240	Mantenimiento A Los Sistemas De Detección Y Extinción De Incendios
900.624.704	Avanti It S.A.S.	6.900.000	Mantenimiento Sistema Chatbot
900.361.477	Ing.Solution S.A.S	4.809.700	Mantenimiento A Los Sistemas De Detección Y Extinción De Incendios Ubicados En La Sede Principal Del Ideam
900.092.491	Gps Electronics Ltda	3.969.840	Mantenimiento A La Planta Electrica De 430 Kva Y Planta Electrica De 157 Kva Del Ideam C
900.098.348	Powersun S.A.S.	3.332.000	Mantenimientopara Ups De 80 Kva
901.070.152	1A Soluciones Gs Sas	2.823.275	Mantenimiento Al Sistema Hidroneumático Y Lavado Del Tanque De Agua Potable Del Edificio Del Ideam Y Sede Puente Aranda
901.049.157	Rida Soluciones Integrales Sas	1.130.500	Mantenimiento Al Sistema Extracción De Baños Ubicado En La Sede Principal Del Ideam
900.858.744	- !Aaa Engygas S.A.S ! -	666.400	Inspeccion Y Certificacion De Los Ascensores Del Ideam
Total mantenimiento		321.491.951	

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 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 30 de septiembre 2021 y 2020 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Servicios Públicos	681.292.533	580.215.695	101.076.838

Se presenta un incremento del 17% en los servicios públicos debido al registro de servicio de conectividad Renata incluido en el mes de septiembre 2021.

29.1.6.5. Viáticos y gastos de viaje

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Viáticos y gastos de viaje	777.664.000	299.565.125	478.098.875

Los gastos de viaje acumulados a septiembre 2021 presentan un incremento del 160% respecto al saldo a septiembre 2020 debido a que en el 2021 la movilidad se ha reactivado paulatinamente y esto ha permitido que los funcionarios puedan realizar sus labores y trabajos de campo con mayor frecuencia.

29.1.6.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 30 de septiembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	396.300	2.113.000	-1.716.700

Los impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones presentan una disminución del 81% a septiembre 2021 y con referencia al saldo a septiembre 2020, ya que en el año 2021 únicamente se han registrado \$334.600 que correspondieron a la publicación de actos administrativos y avisos que de conformidad con el ordenamiento jurídico requieren de su publicación en el diario oficial, por el sistema de precios unitarios fijos los cuales se contrataron con la Imprenta Nacional de Colombia.

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

29.1.6.7. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 30 de septiembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Comunicaciones y transporte	1.491.709.040	950.790.994	540.918.046

A septiembre 2021 se presenta un incremento del 57% en los gastos por comunicaciones y transporte respecto a septiembre 2020 porque al igual que los gastos por viáticos y viaje, las salidas por comisiones de los funcionarios se han reactivado. En el 2020 se había causado en gastos por transportes con la U.T. Transportes nacionales \$475 millones y a septiembre 2021 van \$906 millones registrados.

El detalle de los gastos por comunicaciones y transporte a septiembre 2021 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
901.347.839	Union Temporal Transportes Nacionales 2019	906.701.498
900.002.583	Radio Television Nacional De Colombia RtvC	367.484.000
800.075.003	Subatours Sas	99.944.285
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	87.377.732
901.266.317	Union Temporal Novatours - Vision Tours 05 - 2018	22.734.125
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S A	7.467.400
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		1.491.709.040

29.1.6.8. Seguros generales

Los gastos por seguros a septiembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Seguros generales	23.072.391	1.780.954.281	-1.757.881.890

En los gastos por seguros acumulados a septiembre 2021 se presenta una disminución del 99% dado a que la póliza del IDEAM que cubre los bienes de la Entidad es renovada en noviembre 2021, por lo tanto aún no se refleja el gasto en 2021 por este concepto.

29.1.6.9. Seguridad Industrial

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

Los gastos por seguridad industrial al 30 de septiembre 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	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Seguridad industrial	31.902.360	316.569.617	-284.667.257

Los gastos por seguridad industrial a septiembre 2021 presentan una disminución del 90% con respecto al saldo a septiembre 2020, ya que durante el año 2020 se realizó un mayor gasto por concepto de compra de insumos y materiales para mitigar el impacto del COVID-19 como alcohol, gel, tapabocas y demás elementos para prevenir el contagio.

El detalle del gasto incurrido durante el 2021 es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo	concepto compra
900.582.854	Logistica Y Gestion De Negocios SAS	23.744.375	tapabocas
900.201.322	Sersugen S A S	4.447.360	gel antibacterial
830.001.338	Sumimas Ltda P	3.710.625	jabón antibacterial
Total Gasto Seguridad Industrial		31.902.360	

29.1.6.10. Combustibles y lubricantes

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Combustibles y lubricantes	17.709.735	21.686.589	-3.976.854

Durante todo el periodo 2021 se ha adquirido el combustible para movilizar los vehículos del IDEAM en 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 30 de septiembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	678.203.328	940.032.916	-261.829.589

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

A septiembre 2021, se presenta una disminución del 28% en el gasto por servicio de aseo y cafetería con referencia a septiembre 2020, debido a que a septiembre 2021 hacían falta de radicar algunas facturas de proveedores por este concepto. El detalle acumulado a septiembre 2021 de los proveedores que prestan este servicio es el siguiente:

Nit	Nombre	Gasto a Sep 2021
800.062.177	Mr Clean S.A.	109.517.940
800.249.637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	26.854.917
811.044.253	Asear S.A. E.S.P.	28.956.264
900.206.210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	73.191.739
900.562.598	Kios S.A.S.	28.016.765
900.240.753	Internegocios S.A.S	34.836.163
901.351.411	Unión Temporal Ecolimpieza	270.807.888
901.351.524	"Union Temporal Aseo Colombia 2"	87.333.377
901.351.386	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020	16.633.959
	Otros	2.054.315
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria		678.203.328

29.1.6.12. Licencias

El gasto por Licencias acumulado a septiembre 2021 y 2020 reflejó los siguientes valores acumulados:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Licencias	652.814.303	522.762.126	130.052.177

El saldo acumulado a septiembre 2021 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, la renovación del licenciamiento Aquarius samples SAAS con MVM Ingeniería de software SAS cuyo valor fue de \$254.989.217 y la renovación de la licencia del software de Nomina con Heihnson Human Global Solutions SAS por \$18.308.070.

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 septiembre 2021 y 2020 presentó los siguientes saldos:

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Intangibles	1.087.510	8.695.960	-7.608.450

Se puede observar una disminución del gasto acumulado a septiembre 2021 del 87% respecto a septiembre 2020, toda vez que en 2021 únicamente se ha incurrido en un gasto por \$1.087.510 para la adquisición de firmas digitales con Camerfirma Colombia SAS .

29.1.6.14. Interventorías, auditorías y evaluaciones

El gasto por interventoría, auditorías y evaluaciones presentó los siguientes saldos a septiembre 2021 y 2020 :

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Interventorías, auditorías y evaluaciones	8.032.500	0	8.032.500

Durante el año 2021 se han registrado \$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.

29.1.6.15. Comisiones

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Comisiones	9.305.556	19.237.254	-9.931.698

Para el 2021 se puede observar una notable disminución de los gastos por comisiones equivalente al 52%. Los pagos por este concepto realizados durante el 2021 se detallan a continuación:

Nit	Nombre	Saldo a Sep 2021
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	3.565.412
802.000.558	Corredores De Valores Agropecuarios S A	3.178.984
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	1.322.807
800.206.442	Comisionistas Agropecuarios S.A.	1.072.071
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañia S A	166.282
Total Gasto Comisiones		9.305.556

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

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 allí los diversos servicios contratados con personas jurídicas para el desarrollo de la misión del IDEAM.

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Honorarios	8.344.968.705	8.187.225.986	157.742.719
Servicios	4.237.405.240	3.511.014.604	726.390.635
Total Honorarios y servicios	12.582.373.945	11.698.240.591	884.133.354

29.1.6.17. Impuestos y contribuciones

Los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes valores a septiembre 2021 y 2020:

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Impuesto predial unificado	131.399.322	128.717.545	2.681.777
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	708.000	24.000
Total impuestos y contribuciones	132.131.322	129.425.545	2.705.777

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.416.552.336	9.844.967.294	-1.428.414.957
DEPRECIACIÓN	5.997.145.168	7.013.289.781	-1.016.144.613
De propiedades, planta y equipo	5.997.145.168	7.013.289.781	-1.016.144.613
AMORTIZACIÓN	2.418.815.714	2.789.332.883	-370.517.169

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

De activos intangibles	2.418.815.714	2.789.332.883	-370.517.169
PROVISIÓN	591.455	42.344.630	-41.753.175
De litigios y demandas	591.455	42.344.630	-41.753.175

29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Edificaciones	276.765.910	336.772.097	-60.006.187
Plantas, ductos y túneles	28.219.579	28.520.670	-301.091
Maquinaria y equipo	237.320.334	231.789.838	5.530.496
Equipo médico y científico	3.540.668.000	4.417.199.769	-876.531.769
Muebles, enseres y equipo de oficina	233.710.108	236.425.818	-2.715.710
Equipos de comunicación y computación	1.624.598.597	1.717.943.463	-93.344.866
Equipos de transporte, tracción y elevación	38.869.339	44.638.125	-5.768.786
Bienes muebles en bodega	11.916.423		11.916.423
Propiedades, planta y equipo no explotados	5.076.877		5.076.877
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	5.997.145.168	7.013.289.781	-1.016.144.613

El gasto por depreciación del periodo 2021 ha disminuido un 14% en total, a raíz de las bajas de bienes de propiedad, planta y equipo aprobadas durante el año 2021 y la reclasificación de varios de ellos con valores inferiores a los 2 SMMLV a las cuentas de orden.

29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

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

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Licencias	119.986.218	132.066.945	-12.080.727
Softwares	2.298.829.495	2.654.831.158	-356.001.662
Otros activos intangibles	0	2.434.780	-2.434.780

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

Total gastos amortización intangibles	2.418.815.714	2.789.332.883	-370.517.169
--	----------------------	----------------------	---------------------

El gasto por amortización acumulado a septiembre 2021 ha disminuido un 13% con respecto al gasto acumulado a septiembre 2020 por cuenta del retiro definitivo de intangibles dados de baja y la reclasificación de varios de estos que no superaban los 2 SMMLV en su valor histórico.

29.2.3. Provisión litigios y demandas

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

El saldo a 30 de septiembre 2021 es de \$591.455 mientras que a 30 de septiembre 2020 el saldo fue \$42.344.630, presenta una disminución del 98,60%. Esta disminución corresponde al reajuste de la provisión realizada en la vigencia 2020 dado por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	591.455	42.344.630	-41.753.175
	Totales:	591.455	42.344.630	-41.753.175

29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	sep-21	sep-20	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	7.409.041	22.051.256	-14.642.215
Operaciones De Enlace	7.409.041	22.051.256	-14.642.215
Recaudos	7.409.041	22.051.256	-14.642.215

29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro.

Descripción	Valor a 30 septiembre	Valor Variación
-------------	-----------------------	-----------------

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

	2021	2020	
Recaudos	7.409.041	22.051.256	-5.126.651

Los recaudos a septiembre 2021 tienen un saldo de \$7.409.041 disminuyendo en 48,22% respecto a septiembre 2020 su saldo fue de \$22.051.256. La disminución se debe a la gestión en la vigencia de aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros.

29.4. OTROS GASTOS

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
OTROS GASTOS	309.052.980	34.719.539	274.333.440
COMISIONES	3.551.150	155.838	3.395.312
Comisiones servicios financieros	3.551.150	155.838	3.395.312
FINANCIEROS	1	0	1
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1	0	1
GASTOS DIVERSOS	305.501.828	21.649.566	283.852.262
Pérdidas en siniestros	118.518.896	21.631.095	96.887.801
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	186.973.436	0	186.973.436
Otros gastos diversos	9.496	18.471	-8.975
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	12.914.135	-12.914.135
Otros servicios	0	12.914.135	-12.914.135

29.4.1. Comisiones

Las Comisiones a septiembre 2021 tienen un saldo de \$3.551.150 aumento en un 2178,74% respecto a septiembre 2020 su saldo fue de \$155.838. El incremento a los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras, corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM.

Identificación	Descripción	Valor a 30 septiembre		Valor Variación
		2021	2020	
890903938	Bancolombia S.A.	3.430.728	0	3.430.728
860034313	Banco Davivienda S.A.	120.422	155.838	-35.416
	Totales:	3.551.150	155.838	3.395.312

29.4.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros

Al 30 de septiembre 2021 y 2020 se registraron los siguientes saldos acumulados

Concepto	Septiembre 2021	Septiembre 2020	Valor Variación
Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de	305.492.331	0	305.492.331

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

activos no financieros			
------------------------	--	--	--

Como se ha mencionado anteriormente, durante el año 2021 se ha registrado una gran cantidad de siniestros, principalmente por hurtos de los equipos en las estaciones hidrometeorológicas del IDEAM. Esto ha ocasionado que se deban retirar de los estados financieros, bienes de propiedad, planta y equipo con valor en libros y los cuales se ha previsto utilizar por mayor tiempo.

Durante el tercer trimestre 2021, se registraron pérdidas en siniestros y bajas detallados así:

- \$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.
- Siniestro subdirección de Hidrología – hurto de computador portátil – Total impacto en Estados Financieros \$942.601
- Siniestro en Estación Pajarito Área operativa 1 Medellín – hurto de transmisor, panel solar, plataforma colectora de datos y sensores por \$3.643.830, valor en libros de los bienes hurtados.
- Siniestro Estación San Pedro, hurto de Sensor Nivel, Datalogger, transmisor, Panel Solar y Plataforma por \$ 11.642.881
- Siniestro Estación Labranza Grande, hurto de Panel Solar por \$ 2.433.218
- Siniestro Estación Puerto Boyacá, pérdida de Helio pirógrafo y Pluviómetro por \$ 5.351.033
- Siniestro Estación Puerto Boyacá Automática, hurto de Sensor De Nivel por \$ 11.625.953
- Siniestro Guayuriba, hurto de Sensor de Precipitación, Datalogger, Gabinete, transmisor, Sistema De Protección a Tierra y Panel Solar por \$ 40.685.522
- \$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,

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

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”.