

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

MAYRA ALEJANDRA SÁNCHEZ MILLÁN, PROFESIONAL UNIVERSITARIO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM ENCARGADA, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE DE 2020, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2020 DE LA ENTIDAD,

MAYRA ALEJANDRA SÁNCHEZ MILLÁN

Profesional Universitario con Funciones de Contador del Ideam Encargada.

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

MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Firmado digitalmente por MAYRA
ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Fecha: 2020.11.27 16:11:05 -05'00'

MAYRA ALEJANDRA SÁNCHEZ MILLÁN
Contadora Pública T.P. 220920-T



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

CERTIFICAN:

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

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintisiete (27) días del mes de noviembre de 2020.

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA

2020.11.30 14:46:

Firmante:

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

Llave publica:

RSA/2048 bits

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Firmado digitalmente por MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Fecha: 2020.11.27 16:01:53 -05'00'

**MAYRA ALEJANDRA SÁNCHEZ MILLÁN
CONTADORA PÚBLICA (E) T.P. 220920-T**

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE
Firmado digitalmente por LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2020.11.27 16:40:33 -05'00'





El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
A 31 DE OCTUBRE DE 2020**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B- 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075021 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110912 - Promoción y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX 2681070
- www.ideam.gov.co

Informacion_1	Informacion_2						
Codigo de Consolidacion	825400000						
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
Fecha	2020-11-21 12:46:54						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-10-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2020-10-31 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	87.006.400.322	3.490.968.165	3.981.788.223	86.515.580.264	5.949.455.857	80.566.124.407
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	887.306.298	2.378.701.828	1.952.324.022	1.313.684.104	1.313.684.104	
1.1.05	CAJA	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	0	0	2.100.000	2.100.000	
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	885.206.298	2.378.701.828	1.952.324.022	1.311.584.104	1.311.584.104	
1.1.10.05	Cuenta corriente	885.206.298	2.378.701.828	1.952.324.022	1.311.584.104	1.311.584.104	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	885.206.298	2.378.701.828	1.952.324.022	1.311.584.104	1.311.584.104	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	501.789.454	115.027.826	100.923.775	515.893.506	213.469.221	302.424.285
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	93.134.188	102.183.254	85.694.878	109.622.565	76.518.919	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	93.134.188	25.078.003	8.589.626	109.622.565	76.518.919	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	93.134.188	25.078.003	8.589.626	109.622.565	76.518.919	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	77.105.251	77.105.251	0	0	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	77.105.251	77.105.251	0	0	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	408.655.266	12.844.572	15.228.897	406.270.941	136.950.302	269.320.639
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	166.434.949	4.287.692	2.143.846	168.578.795	31.045.985	137.532.810
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	166.434.949	4.287.692	2.143.846	168.578.795	31.045.985	137.532.810
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.310.656	6.498.220	12.996.439	41.812.437	34.594.649	7.217.788
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.310.656	6.498.220	12.996.439	41.812.437	34.594.649	7.217.788
1.3.84.35	Otros intereses de mora	67.653.772	1.970.048	0	69.623.820	44.109.820	25.514.000
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	67.653.772	1.970.048	0	69.623.820	44.109.820	25.514.000
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	126.255.889	88.612	88.612	126.255.889	27.199.848	99.056.041
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	126.255.889	88.612	88.612	126.255.889	27.199.848	99.056.041
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	12.130.347	0	0	12.130.347	12.130.347	
1.5	INVENTARIOS	1.012.263.226	200.123.980	91.810.205	1.120.577.001	1.120.577.001	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.012.263.226	200.123.980	91.810.205	1.120.577.001	1.120.577.001	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	498.220.569	186.956.163	76.772.510	608.404.222	608.404.222	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	498.220.569	186.956.163	76.772.510	608.404.222	608.404.222	
1.5.14.09	Repuestos	514.042.657	1.011.500	2.881.378	512.172.779	512.172.779	
1.5.14.09.001	Repuestos	514.042.657	1.011.500	2.881.378	512.172.779	512.172.779	
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	0	558.548	558.548	0	0	0
1.5.14.21.001	Dotación a trabajadores	0	558.548	558.548	0	0	0
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	0	11.597.769	11.597.769	0	0	0
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	0	11.597.769	11.597.769	0	0	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.341.723.349	37.114.968	817.373.419	74.561.464.898		74.561.464.898
1.6.05	TERRENOS	2.621.453.242	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336		5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.621.453.242	126.808	37.114.967	2.584.465.083		2.584.465.083
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	74.939.135	0	35.688.260	39.250.875		39.250.875
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	2.374.376	0	0	2.374.376		2.374.376
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	22.832.949	0	2.533.720	20.299.229		20.299.229
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	49.731.810	0	33.154.540	16.577.270		16.577.270
1.6.35.02	Equipo médico y científico	1.864.022.373	1	0	1.864.022.374		1.864.022.374
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	1.864.022.373	1	0	1.864.022.374		1.864.022.374
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	322.234.001	126.807	126.807	322.234.001		322.234.001
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	0	126.807	126.807	0		0
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	322.234.001	0	0	322.234.001		322.234.001
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	358.308.882	0	1.299.900	357.008.982		357.008.982
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	358.308.882	0	1.299.900	357.008.982		357.008.982
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.35.11.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	0	1.948.850		1.948.850
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	0	0	931.409.038		931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	0	0	9,048,000		9,048,000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9,048,000	0	0	9,048,000		9,048,000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	0	0	281.205.010		281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	0	0	7,823,000		7,823,000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7,823,000	0	0	7,823,000		7,823,000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	0	0	633.333.028		633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	0	0	552.262.028		552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	0	0	81.071.000		81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675		23.274.633.675
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859		23.037.603.859
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	0	237.029.816		237.029.816
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	0	237.029.816		237.029.816
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	0	0	510.004.910		510.004.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000		304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910		205.847.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.986.837.569	35.688.260	0	3.022.525.829		3.022.525.829
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	0	0	61.393.000		61.393.000

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	0	0	61.393.000		61.393.000
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000		1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	2.923.681.569	35.688.260	0	2.959.369.829		2.959.369.829
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	2.923.681.569	35.688.260	0	2.959.369.829		2.959.369.829
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.631.633.203	0	0	39.631.633.203		39.631.633.203
1.6.60.01	Equipo de investigación	37.555.474.547	0	0	37.555.474.547		37.555.474.547
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	37.555.474.547	0	0	37.555.474.547		37.555.474.547
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.076.158.655	0	0	2.076.158.655		2.076.158.655
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.076.158.655	0	0	2.076.158.655		2.076.158.655
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.827.270.961	0	0	2.827.270.961		2.827.270.961
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.801.769.457	0	0	2.801.769.457		2.801.769.457
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.801.769.457	0	0	2.801.769.457		2.801.769.457
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504		25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.892.621.998	1.299.900	0	19.893.921.898		19.893.921.898
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.018.108.516	1.299.900	0	6.019.408.416		6.019.408.416
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.018.108.516	1.299.900	0	6.019.408.416		6.019.408.416
1.6.70.02	Equipo de computación	13.874.513.482	0	0	13.874.513.482		13.874.513.482
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.874.513.482	0	0	13.874.513.482		13.874.513.482
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000		336.900.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-22.530.799.921	0	780.258.452	-23.311.058.374		-23.311.058.374
1.6.85.01	Edificaciones	-1.129.949.873	0	37.419.159	-1.167.369.032		-1.167.369.032
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.129.949.873	0	37.419.159	-1.167.369.032		-1.167.369.032
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-105.193.980	0	3.168.876	-108.362.856		-108.362.856
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-105.193.980	0	3.168.876	-108.362.856		-108.362.856
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-339.862.700	0	25.874.948	-365.737.648		-365.737.648
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	-339.862.700	0	25.874.948	-365.737.648		-365.737.648
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-15.124.896.832	0	491.274.137	-15.616.170.968		-15.616.170.968
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-15.124.896.832	0	491.274.137	-15.616.170.968		-15.616.170.968
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-598.708.082	0	26.312.055	-625.020.137		-625.020.137
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-598.708.082	0	26.312.055	-625.020.137		-625.020.137
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-5.068.516.904	0	191.249.534	-5.259.766.438		-5.259.766.438
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-5.068.516.904	0	191.249.534	-5.259.766.438		-5.259.766.438
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-163.671.549	0	4.959.744	-168.631.293		-168.631.293
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-163.671.549	0	4.959.744	-168.631.293		-168.631.293
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0	0	-357.801.661		-357.801.661
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	-6.780.083	0	0	-6.780.083		-6.780.083
1.6.95.06.001	Plantas de generación	-6.780.083	0	0	-6.780.083		-6.780.083
1.6.95.09	Equipo médico y científico	-93.494.574	0	0	-93.494.574		-93.494.574
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	-93.494.574	0	0	-93.494.574		-93.494.574
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.020.888	0	0	-3.020.888		-3.020.888
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	-3.020.888	0	0	-3.020.888		-3.020.888
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-254.506.116	0	0	-254.506.116		-254.506.116
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	-222.772.930	0	0	-222.772.930		-222.772.930
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-31.733.186	0	0	-31.733.186		-31.733.186
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	8.883.955.933	759.999.563	1.019.356.801	8.624.598.694	3.301.725.531	5.322.873.163
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	197.059.467	505.637.066	278.064.522	424.632.011	424.632.011	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	12.835.331	51.655.575	30.030.665	34.460.241	34.460.241	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	12.835.331	51.655.575	30.030.665	34.460.241	34.460.241	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	184.224.136	453.981.491	248.033.857	390.171.770	390.171.770	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	184.224.136	453.981.491	248.033.857	390.171.770	390.171.770	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.056.113.054	254.362.497	433.382.031	2.877.093.520	2.877.093.520	
1.9.08.01	En administración	3.056.113.054	254.362.497	433.382.031	2.877.093.520	2.877.093.520	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	3.056.113.054	254.362.497	433.382.031	2.877.093.520	2.877.093.520	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.808.465.665	0	1	16.808.465.664		16.808.465.664
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195		24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.723.904.321	0	0	3.723.904.321		3.723.904.321
1.9.70.07.001	Licencias	3.723.904.321	0	0	3.723.904.321		3.723.904.321
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.149	0	1	13.060.134.148		13.060.134.148
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.149	0	1	13.060.134.148		13.060.134.148
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-11.177.682.254	0	307.910.248	-11.485.592.501		-11.485.592.501
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195		-24.427.195
1.9.75.07	Licencias	-3.477.759.598	0	13.680.783	-3.491.440.381		-3.491.440.381
1.9.75.07.001	Licencias	-3.477.759.598	0	13.680.783	-3.491.440.381		-3.491.440.381
1.9.75.08	Softwares	-7.675.495.461	0	294.229.464	-7.969.724.925		-7.969.724.925
1.9.75.08.001	Softwares	-7.675.495.461	0	294.229.464	-7.969.724.925		-7.969.724.925
2	PASIVOS	7.366.674.651	5.176.425.171	5.969.918.746	8.160.168.226	8.149.595.336	10.572.890
2.4	CUENTAS POR PAGAR	644.874.905	3.346.978.521	4.098.648.584	1.396.544.968	1.389.327.180	7.217.788
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	300.983.915	1.266.015.444	1.377.456.658	412.425.130	412.425.130	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.01.01	Bienes y servicios	290.538.460	138.686.827	251.477.653	403.329.286	403.329.286	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	290.538.460	138.686.827	251.477.653	403.329.286	403.329.286	
2.4.01.02	Proyectos de inversión	10.445.455	1.127.328.616	1.125.979.005	9.095.844	9.095.844	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	10.445.455	1.127.328.616	1.125.979.005	9.095.844	9.095.844	
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	1.690.906	1.690.906	0	0	
2.4.03.15	Otras transferencias	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.03.15.001	Otras transferencias	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.03.20	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.03.20.001	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.072.831	82.554.616	702.847.319	631.365.533	631.365.533	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	4.162.832	4.301.487	1.073.308	934.653	934.653	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	4.162.832	4.255.268	1.027.089	934.653	934.653	
2.4.07.06.003	Contribución especial para laudos arbitrales de contenido económico	0	46.219	46.219	0	0	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	6.193.875	77.106.151	700.528.803	629.616.526	629.616.526	
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	6.193.875	77.106.151	700.528.803	629.616.526	629.616.526	
2.4.07.22	Estampillas	716.124	301.525	399.755	814.354	814.354	
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro una y otras universidades estatales	407.090	4.622	98.088	500.556	500.556	
2.4.07.22.003	Estampillas	309.034	296.903	301.667	313.798	313.798	
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de terceros	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	110.602.000	245.651.014	239.685.114	104.636.100	104.636.100	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	58.179.700	58.618.800	55.373.000	54.933.900	54.933.900	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	58.179.700	58.618.800	55.373.000	54.933.900	54.933.900	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	52.422.300	52.539.200	49.819.100	49.702.200	49.702.200	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	52.422.300	52.539.200	49.819.100	49.702.200	49.702.200	
2.4.24.04	Sindicatos	0	3.797.051	3.797.051	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	3.797.051	3.797.051	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	18.105.173	18.105.173	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	18.105.173	18.105.173	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	91.339.259	91.339.259	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	91.339.259	91.339.259	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	3.483.805	3.483.805	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	3.483.805	3.483.805	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	8.882.439	8.882.439	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	8.882.439	8.882.439	0	0	
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	6.175.000	6.175.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	6.175.000	6.175.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	2.710.287	2.710.287	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	2.710.287	2.710.287	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	65.422.971	100.688.519	121.502.664	86.237.116	86.237.116	
2.4.36.03	Honorarios	4.377.905	8.858.368	8.385.877	3.905.414	3.905.414	
2.4.36.03.001	Retenido	4.377.905	4.481.368	4.008.877	3.905.414	3.905.414	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	4.377.000	4.377.000	0	0	
2.4.36.05	Servicios	1.670.795	2.886.995	2.235.690	1.019.490	1.019.490	
2.4.36.05.001	Retenido	1.670.795	1.627.995	976.690	1.019.490	1.019.490	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	1.259.000	1.259.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	551.273	1.102.000	1.101.306	550.579	550.579	
2.4.36.06.001	Retenido	551.273	551.000	550.306	550.579	550.579	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	551.000	551.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	362.686	1.438.406	7.577.192	6.501.472	6.501.472	
2.4.36.08.001	Retenido	362.686	1.076.406	7.215.192	6.501.472	6.501.472	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	362.000	362.000	0	0	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	34.179.920	68.917.987	69.748.655	35.010.588	35.010.588	
2.4.36.15.001	Retenido	34.179.920	34.738.987	35.569.655	35.010.588	35.010.588	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	34.179.000	34.179.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	6.201.780	14.361.822	16.132.631	7.972.589	7.972.589	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	6.201.780	7.315.369	9.086.178	7.972.589	7.972.589	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	6.201.000	6.201.000	0	0	
2.4.36.25.007	Retenido - a responsables del impuesto sobre las ventas	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	811.491	1.622.000	811.000	491	491	
2.4.36.26.001	Retenido	811.491	811.000	0	491	491	
2.4.36.26.002	Pagado (db)	0	811.000	811.000	0	0	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	12.035.516	1.499.217	15.507.346	26.043.645	26.043.645	
2.4.36.27.001	Retenido	12.035.516	1.285.363	15.293.492	26.043.645	26.043.645	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	213.854	213.854	0	0	
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	4.772.055	0	0	4.772.055	4.772.055	
2.4.36.30.001	Retenido	4.772.055	0	0	4.772.055	4.772.055	
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	457.521	1.724	862	456.659	456.659	
2.4.36.31.001	Retenido	457.521	862	0	456.659	456.659	
2.4.36.31.002	Pagado (db)	0	862	862	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	2.029	0	2.105	4.134	4.134	
2.4.36.90.001	Retenido	2.029	0	2.105	4.134	4.134	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	348.129.000	348.129.000	0	0	
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0	348.129.000	348.129.000	0	0	
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0	348.129.000	348.129.000	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	40.039.732	1.371.453	16.314.973	54.983.252	54.983.252	

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.45.02	Venta de servicios	40.039.732	1.371.453	16.314.973	54.983.252	54.983.252	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	40.039.732	1.371.453	16.314.973	54.983.252	54.983.252	
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.60.02	Sentencias	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.60.02.001	Sentencias	0	845.453	845.453	0	0	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	116.753.456	1.300.032.116	1.290.176.497	106.897.837	99.680.049	7.217.788
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	0	6.498.220	6.498.220	0	0	
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	0	6.498.220	6.498.220	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	68.442.800	70.117.100	66.759.700	65.085.400	65.085.400	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	41.061.100	42.065.700	40.051.200	39.046.600	39.046.600	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	27.381.700	28.051.400	26.708.500	26.038.800	26.038.800	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	47.872.361	47.872.361	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	47.872.361	47.872.361	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	189.021.520	189.021.520	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	189.021.520	189.021.520	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	691.506.314	691.506.314	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	691.506.314	691.506.314	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	288.518.382	288.518.382	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	288.518.382	288.518.382	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	48.310.656	6.498.220	0	41.812.437	34.594.649	7.217.788
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	48.310.656	6.498.220	0	41.812.437	34.594.649	7.217.788
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.285.243.107	1.639.817.329	1.871.270.161	4.516.695.939	4.513.340.837	3.355.102
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.279.766.596	1.637.695.920	1.871.270.161	4.513.340.837	4.513.340.837	0
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	936.700.478	936.700.478	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	936.700.478	936.700.478	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	137.676.798	137.676.798	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	137.676.798	137.676.798	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.235.683.731	44.670.608	88.195.410	1.279.208.533	1.279.208.533	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.235.683.731	44.670.608	88.195.410	1.279.208.533	1.279.208.533	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.074.211.893	44.369.134	76.172.730	1.106.015.489	1.106.015.489	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.074.211.893	44.369.134	76.172.730	1.106.015.489	1.106.015.489	
2.5.11.06	Prima de servicios	171.880.610	2.562.225	28.772.451	198.090.836	198.090.836	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	171.880.610	2.562.225	28.772.451	198.090.836	198.090.836	
2.5.11.07	Prima de navidad	978.896.584	8.169.337	129.373.447	1.100.100.694	1.100.100.694	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	978.896.584	8.169.337	129.373.447	1.100.100.694	1.100.100.694	
2.5.11.09	Bonificaciones	370.761.983	55.425.657	39.349.589	354.685.915	354.685.915	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	268.871.879	51.561.550	31.612.538	248.922.867	248.922.867	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	101.890.104	3.864.107	7.737.051	105.763.048	105.763.048	
2.5.11.10	Otras primas	103.158.495	58.854.337	93.350.712	137.654.870	137.654.870	
2.5.11.10.001	Otras primas	103.158.495	58.854.337	93.350.712	137.654.870	137.654.870	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	29.244.600	29.256.200	26.827.100	26.815.500	26.815.500	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	29.244.600	29.256.200	26.827.100	26.815.500	26.815.500	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	152.884.600	153.235.300	151.725.000	151.374.300	151.374.300	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	152.884.600	153.235.300	151.725.000	151.374.300	151.374.300	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	108.299.500	108.548.100	107.585.600	107.337.000	107.337.000	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	108.299.500	108.548.100	107.585.600	107.337.000	107.337.000	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	54.744.600	56.083.900	53.397.000	52.057.700	52.057.700	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	54.744.600	56.083.900	53.397.000	52.057.700	52.057.700	
2.5.11.25	Incapacidades	0	2.143.846	2.143.846	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	2.143.846	2.143.846	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.476.511	2.121.409	0	3.355.102		3.355.102
2.5.12.01	Bonificaciones	5.476.511	2.121.409	0	3.355.102		3.355.102
2.5.12.01.001	Bonificaciones	5.476.511	2.121.409	0	3.355.102		3.355.102
2.7	PROVISIONES	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	
2.7.01.03	Administrativas	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	
2.7.01.03.001	Administrativas	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	
2.9	OTROS PASIVOS	2.394.212.009	189.629.321	1	2.204.582.689	2.204.582.689	
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.394.212.009	189.629.321	1	2.204.582.689	2.204.582.689	
2.9.02.01	En administración	2.394.212.009	189.629.321	1	2.204.582.689	2.204.582.689	
2.9.02.01.001	En administración	2.394.212.009	189.629.321	1	2.204.582.689	2.204.582.689	
3	PATRIMONIO	87.512.560.803	7.218.173	136.595.133	87.641.937.763		87.641.937.763
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.512.560.803	7.218.173	136.595.133	87.641.937.763		87.641.937.763
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.344.597.506	7.218.173	136.595.133	74.473.974.466		74.473.974.466
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	81.012.613.979	7.218.173	136.595.133	81.141.990.939		81.141.990.939
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	0	0	77.902.663.457		77.902.663.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.109.950.522	7.218.173	136.595.133	3.239.327.482		3.239.327.482
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473		-6.668.016.473
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473		-6.668.016.473
4	INGRESOS	44.786.026.555	20.118.418	4.384.258.878	49.150.167.015		49.150.167.015
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.348.080.412	0	85.868.281	1.433.948.694		1.433.948.694
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.348.080.412	0	85.868.281	1.433.948.694		1.433.948.694
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.348.080.412	0	85.868.281	1.433.948.694		1.433.948.694
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.348.080.412	0	85.868.281	1.433.948.694		1.433.948.694
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.694.600	0	0	3.694.600		3.694.600
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.694.600	0	0	3.694.600		3.694.600
4.4.28.08	Donaciones	3.694.600	0	0	3.694.600		3.694.600
4.4.28.08.001	Donaciones	3.694.600	0	0	3.694.600		3.694.600

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
4.7	OPERACIONES INTERSTITUACIONALES	43.292.192.189	20.118.418	4.289.833.715	47.561.907.486		47.561.907.486
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	42.398.391.068	20.118.418	4.128.635.716	46.506.908.366		46.506.908.366
4.7.05.08	Funcionamiento	31.143.350.216	10.085	3.123.583.792	34.266.923.923		34.266.923.923
4.7.05.10	Inversión	11.255.040.853	20.108.334	1.005.051.923	12.239.984.442		12.239.984.442
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	893.801.121	0	161.197.999	1.054.999.120		1.054.999.120
4.7.22.01	Cruce de cuentas	893.801.121	0	45.154.999	938.956.120		938.956.120
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	116.043.000	116.043.000		116.043.000
4.8	OTROS INGRESOS	142.059.353	0	8.556.883	150.616.235		150.616.235
4.8.02	FINANCIEROS	8.756.100	0	1.970.048	10.726.148		10.726.148
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.720.965	0	0	2.720.965		2.720.965
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.720.965	0	0	2.720.965		2.720.965
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	41.539	0	0	41.539		41.539
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	41.539	0	0	41.539		41.539
4.8.02.33	Otros intereses de mora	5.993.596	0	1.970.048	7.963.644		7.963.644
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	5.993.596	0	1.970.048	7.963.644		7.963.644
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	133.303.253	0	6.586.835	139.890.087		139.890.087
4.8.08.26	Recuperaciones	20.714.673	0	6.586.832	27.301.505		27.301.505
4.8.08.26.001	Recuperaciones	20.714.673	0	6.586.832	27.301.505		27.301.505
4.8.08.28	Indemnizaciones	112.579.115	0	0	112.579.115		112.579.115
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	112.579.115	0	0	112.579.115		112.579.115
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	9.465	0	3	9.468		9.468
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	8.481	0	3	8.484		8.484
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	984	0	0	984		984
5	GASTOS	52.658.861.687	7.062.680.472	1.284.849.420	58.436.692.739		58.436.692.739
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	42.757.123.598	5.967.925.839	1.284.849.420	47.440.200.017		47.440.200.017
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	11.525.905.305	1.252.046.205	0	12.777.951.510		12.777.951.510
5.1.01.01	Sueldos	9.146.549.882	1.058.677.266	0	10.205.227.148		10.205.227.148
5.1.01.01.001	Sueldos	9.146.549.882	1.058.677.266	0	10.205.227.148		10.205.227.148
5.1.01.03	Horas extras y festivos	1.146.676.425	91.082.992	0	1.237.759.417		1.237.759.417
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.146.676.425	91.082.992	0	1.237.759.417		1.237.759.417
5.1.01.10	Prima técnica	410.056.698	43.249.558	0	453.306.256		453.306.256
5.1.01.10.001	Prima técnica	410.056.698	43.249.558	0	453.306.256		453.306.256
5.1.01.19	Bonificaciones	595.702.320	31.612.538	0	627.314.858		627.314.858
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	478.653.330	31.612.538	0	510.265.868		510.265.868
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405	0	0	78.465.405		78.465.405
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.583.585	0	0	38.583.585		38.583.585
5.1.01.23	Auxilio de transporte	113.828.520	14.543.557	0	128.372.077		128.372.077
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	76.447.950	6.949.502	0	83.397.452		83.397.452
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	37.380.570	7.594.055	0	44.974.625		44.974.625
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	113.091.460	12.880.294	0	125.971.754		125.971.754
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	113.091.460	12.880.294	0	125.971.754		125.971.754
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.101.146.848	339.534.700	0	3.440.681.548		3.440.681.548
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	510.663.100	53.397.000	0	564.060.100		564.060.100
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	510.663.100	53.397.000	0	564.060.100		564.060.100
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	963.290.190	107.585.600	0	1.070.875.790		1.070.875.790
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	963.290.190	107.585.600	0	1.070.875.790		1.070.875.790
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	255.655.600	26.827.100	0	282.482.700		282.482.700
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	255.655.600	26.827.100	0	282.482.700		282.482.700
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	982.131.237	109.713.300	0	1.091.844.537		1.091.844.537
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	982.131.237	109.713.300	0	1.091.844.537		1.091.844.537
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	389.406.721	42.011.700	0	431.418.421		431.418.421
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	389.406.721	42.011.700	0	431.418.421		431.418.421
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	638.442.000	66.759.700	0	705.201.700		705.201.700
5.1.04.01	Aportes al icbf	382.974.000	40.051.200	0	423.025.200		423.025.200
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	382.974.000	40.051.200	0	423.025.200		423.025.200
5.1.04.02	Aportes al sena	255.468.000	26.708.500	0	282.176.500		282.176.500
5.1.04.02.001	Aportes al sena	255.468.000	26.708.500	0	282.176.500		282.176.500
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.441.680.104	533.138.999	0	5.974.819.103		5.974.819.103
5.1.07.01	Vacaciones	1.027.769.395	88.195.410	0	1.115.964.805		1.115.964.805
5.1.07.01.001	Vacaciones	1.027.769.395	88.195.410	0	1.115.964.805		1.115.964.805
5.1.07.02	Cesantías	1.080.595.001	137.676.798	0	1.218.271.799		1.218.271.799
5.1.07.02.001	Cesantías	1.080.595.001	137.676.798	0	1.218.271.799		1.218.271.799
5.1.07.04	Prima de vacaciones	1.090.960.797	76.172.730	0	1.167.133.527		1.167.133.527
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	1.090.960.797	76.172.730	0	1.167.133.527		1.167.133.527
5.1.07.05	Prima de navidad	992.116.796	129.373.447	0	1.121.490.243		1.121.490.243
5.1.07.05.001	Prima de navidad	992.116.796	129.373.447	0	1.121.490.243		1.121.490.243
5.1.07.06	Prima de servicios	485.036.463	28.772.451	0	513.808.914		513.808.914
5.1.07.06.001	Prima de servicios	485.036.463	28.772.451	0	513.808.914		513.808.914
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	98.491.918	7.737.051	0	106.228.969		106.228.969
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	98.491.918	7.737.051	0	106.228.969		106.228.969
5.1.07.90	Otras primas	666.709.734	65.211.112	0	731.920.846		731.920.846
5.1.07.90.001	Otras primas	401.491.437	34.496.375	0	435.987.812		435.987.812
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	265.218.297	30.714.737	0	295.933.034		295.933.034
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.333.600	14.574.344	0	22.907.944		22.907.944
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	8.200.000	6.249.999	0	14.449.999		14.449.999
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	8.200.000	6.249.999	0	14.449.999		14.449.999
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0	8.324.345	0	8.324.345		8.324.345
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	0	8.324.345	0	8.324.345		8.324.345
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	133.600	0	0	133.600		133.600
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	133.600	0	0	133.600		133.600

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.11	GENERALES	21.912.190.196	3.529.785.891	1.168.806.420	24.273.169.667		24.273.169.667
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	0	0	83.688.000		83.688.000
5.1.11.12.001	Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	0	0	83.688.000		83.688.000
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.289.967.725	368.448.272	184.224.136	1.474.191.861		1.474.191.861
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	1.289.967.725	368.448.272	184.224.136	1.474.191.861		1.474.191.861
5.1.11.14	Materiales y suministros	806.299.922	412.242.844	341.525.700	877.017.065		877.017.065
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	806.299.922	412.242.844	341.525.700	877.017.065		877.017.065
5.1.11.15	Mantenimiento	323.901.296	68.388.172	15.857.482	376.431.987		376.431.987
5.1.11.15.001	Mantenimiento	323.901.296	68.388.172	15.857.482	376.431.987		376.431.987
5.1.11.15.915	Mantenimiento- entidades en liquidación	0	15.857.482	15.857.482	0		0
5.1.11.17	Servicios públicos	580.215.695	142.277.865	83.208.231	639.285.329		639.285.329
5.1.11.17.001	Servicios públicos	580.215.695	142.277.865	83.208.231	639.285.329		639.285.329
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.528.198.051	289.697.336	667.773	2.817.227.614		2.817.227.614
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	2.528.198.051	289.697.336	667.773	2.817.227.614		2.817.227.614
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	299.565.125	76.159.516	7.018.951	368.705.690		368.705.690
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	299.565.125	76.159.516	7.018.951	368.705.690		368.705.690
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.113.000	658.600	0	2.771.600		2.771.600
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.113.000	658.600	0	2.771.600		2.771.600
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	950.790.994	53.937.681	0	1.004.728.675		1.004.728.675
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	950.790.994	53.937.681	0	1.004.728.675		1.004.728.675
5.1.11.25	Seguros generales	1.780.954.281	5.002.562	0	1.785.956.843		1.785.956.843
5.1.11.25.001	Seguros generales	1.780.954.281	5.002.562	0	1.785.956.843		1.785.956.843
5.1.11.33	Seguridad industrial	316.569.617	23.800.000	14.817.900	325.551.717		325.551.717
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	316.569.617	23.800.000	14.817.900	325.551.717		325.551.717
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	21.686.589	2.879.035	0	24.565.624		24.565.624
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	21.686.589	2.879.035	0	24.565.624		24.565.624
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	603.260.819	91.281.452	4.894.814	689.647.457		689.647.457
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	603.260.819	91.281.452	4.894.814	689.647.457		689.647.457
5.1.11.59	Licencias	522.762.126	0	0	522.762.126		522.762.126
5.1.11.59.001	Licencias	522.762.126	0	0	522.762.126		522.762.126
5.1.11.65	Intangibles	8.695.960	172.984	172.984	8.695.960		8.695.960
5.1.11.65.001	Intangibles	8.695.960	172.984	172.984	8.695.960		8.695.960
5.1.11.78	Comisiones	19.237.254	26.181.277	25.705.723	19.712.808		19.712.808
5.1.11.78.001	Comisiones	19.237.254	26.181.277	25.705.723	19.712.808		19.712.808
5.1.11.79	Honorarios	8.187.225.986	1.419.617.222	346.163.649	9.260.679.559		9.260.679.559
5.1.11.79.001	Honorarios	8.187.225.986	1.419.617.222	346.163.649	9.260.679.559		9.260.679.559
5.1.11.80	Servicios	3.511.014.604	548.420.673	144.549.077	3.914.886.201		3.914.886.201
5.1.11.80.001	Servicios	3.511.014.604	548.420.673	144.549.077	3.914.886.201		3.914.886.201
5.1.11.90	Otros gastos generales	76.043.151	620.400	0	76.663.551		76.663.551
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	76.043.151	620.400	0	76.663.551		76.663.551
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	129.425.545	232.086.000	116.043.000	245.468.545		245.468.545
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	128.717.545	0	0	128.717.545		128.717.545
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	128.717.545	0	0	128.717.545		128.717.545
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	0	232.086.000	116.043.000	116.043.000		116.043.000
5.1.20.02.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0	232.086.000	116.043.000	116.043.000		116.043.000
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000		708.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000		708.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.844.967.294	1.088.168.700	0	10.933.135.994		10.933.135.994
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.013.289.781	780.258.452	0	7.793.548.233		7.793.548.233
5.3.60.01	Edificaciones	336.772.097	37.419.159	0	374.191.257		374.191.257
5.3.60.01.001	Edificios y casas	336.772.097	37.419.159	0	374.191.257		374.191.257
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	28.520.670	3.168.876	0	31.689.546		31.689.546
5.3.60.02.001	Plantas de generación	28.520.670	3.168.876	0	31.689.546		31.689.546
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	231.789.838	25.874.948	0	257.664.786		257.664.786
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	231.789.838	25.874.948	0	257.664.786		257.664.786
5.3.60.05	Equipo médico y científico	4.417.199.769	491.274.137	0	4.908.473.906		4.908.473.906
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	4.417.199.769	491.274.137	0	4.908.473.906		4.908.473.906
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	236.425.818	26.312.055	0	262.737.873		262.737.873
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	236.425.818	26.312.055	0	262.737.873		262.737.873
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.717.943.463	191.249.534	0	1.909.192.998		1.909.192.998
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.717.943.463	191.249.534	0	1.909.192.998		1.909.192.998
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	44.638.125	4.959.744	0	49.597.869		49.597.869
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	44.638.125	4.959.744	0	49.597.869		49.597.869
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.789.332.883	307.910.248	0	3.097.243.130		3.097.243.130
5.3.66.05	Licencias	132.066.945	13.680.783	0	145.747.728		145.747.728
5.3.66.05.001	Licencias	132.066.945	13.680.783	0	145.747.728		145.747.728
5.3.66.06	Softwares	2.654.831.158	294.229.464	0	2.949.060.622		2.949.060.622
5.3.66.06.001	Softwares	2.654.831.158	294.229.464	0	2.949.060.622		2.949.060.622
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780		2.434.780
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780		2.434.780
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	0	0	42.344.630		42.344.630
5.3.68.03	Administrativas	42.344.630	0	0	42.344.630		42.344.630
5.3.68.03.001	Administrativas	42.344.630	0	0	42.344.630		42.344.630
5.7	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	22.051.256	6.585.932	0	28.637.188		28.637.188
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	22.051.256	87.712	0	22.138.968		22.138.968
5.7.20.80	Recaudos	22.051.256	87.712	0	22.138.968		22.138.968
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	6.498.220	0	6.498.220		6.498.220
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	0	6.498.220	0	6.498.220		6.498.220
5.8	OTROS GASTOS	34.719.539	1	0	34.719.540		34.719.540
5.8.02	COMISIONES	155.838	0	0	155.838		155.838

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	155.838	0	0	155.838		155.838
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	155.838	0	0	155.838		155.838
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	21.649.566	1	0	21.649.567		21.631.095
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	21.631.095	0	0	21.631.095		21.631.095
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	21.631.095	0	0	21.631.095		21.631.095
5.8.90.90	Otros gastos diversos	18.471	1	0	18.472		18.472
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	17.179	1	0	17.180		17.180
5.8.90.90.003	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	1.292	0	0	1.292		1.292
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135	0	0	12.914.135		12.914.135
5.8.95.16	Otros servicios	12.914.135	0	0	12.914.135		12.914.135
5.8.95.16.001	Otros servicios	12.914.135	0	0	12.914.135		12.914.135
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	24.912.676	24.912.676	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.406.615.506	24.912.676	0	2.431.528.181		2.431.528.181
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260		1.175.743.260
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	15.674.409	0	0	15.674.409		15.674.409
8.3.61.01	Internas	15.674.409	0	0	15.674.409		15.674.409
8.3.61.01.001	Internas	15.674.409	0	0	15.674.409		15.674.409
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.215.197.836	24.912.676	0	1.240.110.512		1.240.110.512
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.215.197.836	24.912.676	0	1.240.110.512		1.240.110.512
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.215.197.836	24.912.676	0	1.240.110.512		1.240.110.512
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.406.615.506	0	24.912.676	-2.431.528.181		-2.431.528.181
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.406.615.506	0	24.912.676	-2.431.528.181		-2.431.528.181
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	0	0	-1.175.743.260		-1.175.743.260
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	0	0	-1.175.743.260		-1.175.743.260
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-15.674.409	0	0	-15.674.409		-15.674.409
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-15.674.409	0	0	-15.674.409		-15.674.409
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.215.197.836	0	24.912.676	-1.240.110.512		-1.240.110.512
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.215.197.836	0	24.912.676	-1.240.110.512		-1.240.110.512
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.394.570.107.084	0	0	3.394.570.107.084		3.394.570.107.084
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.394.570.107.084	0	0	3.394.570.107.084		3.394.570.107.084
9.1.20.04	Administrativos	3.394.570.107.084	0	0	3.394.570.107.084		3.394.570.107.084
9.1.20.04.001	Administrativos	3.394.570.107.084	0	0	3.394.570.107.084		3.394.570.107.084
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0		0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0		0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.394.570.107.084	0	0	-3.394.570.107.084		-3.394.570.107.084
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.394.570.107.084	0	0	-3.394.570.107.084		-3.394.570.107.084
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.394.570.107.084	0	0	-3.394.570.107.084		-3.394.570.107.084
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.394.570.107.084	0	0	-3.394.570.107.084		-3.394.570.107.084
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0		0



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE DE 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B- 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075021 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110912 - Promoción y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX 2681070
- www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS OCTUBRE 2020-2019
(Cifras expresadas en pesos)



CODIGO	ACTIVO	2020	2019	CODIGO	PASIVO	2020	2019
	CORRIENTE	5.949.455.857	8.269.293.661		CORRIENTE	8.149.595.336	5.643.916.157
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.313.684.104	858.429.302	24	CUENTAS POR PAGAR	1.389.327.180	729.117.663
13	CUENTAS POR COBRAR	213.469.221	368.576.070	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.513.340.837	2.540.400.223
15	INVENTARIOS	1.120.577.001	2.745.335.297	27	PASIVOS ESTIMADOS	42.344.630	233.277.873
19	OTROS ACTIVOS	3.301.725.531	4.296.952.992	29	OTROS PASIVOS	2.204.582.689	2.141.120.398
	NO CORRIENTE	80.566.124.407	68.140.834.292		NO CORRIENTE	10.572.890	9.593.700
13	CUENTAS POR COBRAR	302.424.285	132.182.307	24	CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	74.561.464.898	64.921.332.418	25	OBLIGACIONES LABORALES	3.355.102	9.593.700
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29	OTROS PASIVOS	0	0
19	OTROS ACTIVOS	5.322.873.163	2.707.957.506		TOTAL PASIVOS	8.160.168.226	5.653.509.857
	TOTAL ACTIVO	86.515.580.264	76.410.127.953	3	PATRIMONIO	78.355.412.038	70.756.618.096
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78.355.412.038	70.756.618.096
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	86.515.580.264	76.410.127.953
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	2.431.528.181	1.556.741.149	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.394.570.107.084	2.691.989.302.783
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-2.431.528.181	-1.556.741.149	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.394.570.107.084	-2.691.989.302.783

Firmado digitalmente por: GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.11.2020 11:27:34

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN Firmado digitalmente por MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Fecha: 2020.11.30 12:58:33 -05'00'

MAYRA ALEJANDRA SÁNCHEZ MILLÁN
CONTADORA PUBLICA (E)
T.P. 220920-T

Reviso: **Luis Fredy Torres Ruge** LUIS FREDY TORRES RUGE Firmado digitalmente por LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2020.11.30 10:21:31 -05'00'

COD	ACTIVO	2020	2019	COD	PASIVO	2020	2019
	CORRIENTE	5.949.455.857	8.269.293.661		CORRIENTE	8.149.595.336	5.643.916.157
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.313.684.104	858.429.302	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.389.327.180	729.117.663
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.000.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	412.425.130	190.811.665
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.311.584.104	856.429.302	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	631.365.533	129.203.002
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	104.636.100	104.379.427
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	86.237.116	141.935.981
1.3	CUENTAS POR COBRAR	213.469.221	368.576.070	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	76.518.919	169.690.137	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	54.983.252	74.686.654
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	136.950.302	198.885.932	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
				2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	99.680.049	88.100.935
1.5	INVENTARIOS	1.120.577.001	2.745.335.297	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.513.340.837	2.540.400.223
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.120.577.001	2.745.335.297	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.513.340.837	2.540.400.223
1.9	OTROS ACTIVOS	3.301.725.531	4.296.952.992	2.7	PROVISIONES	42.344.630	233.277.873
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	424.632.011	497.075.939	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	233.277.873
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.877.093.520	3.799.877.053				
				2.9	OTROS PASIVOS	2.204.582.689	2.141.120.398
	NO CORRIENTE	80.566.124.407	68.140.834.292	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	2.141.120.398
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.204.582.689	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	302.424.285	132.182.307		NO CORRIENTE	10.572.890	9.593.700
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	0				
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	269.320.639	132.182.307				
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	74.561.464.898	64.921.332.418	2.4	CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	0
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.217.560.336	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0				
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.584.465.083	9.160.212.920	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.355.102	9.593.700
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	931.409.038	931.409.038	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.355.102	9.593.700
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	22.770.251.677				
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	515.225.910				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.022.525.829	437.826.719				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.631.633.203	23.074.308.197				
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.827.270.961	1.324.045.162				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.893.921.898	15.283.382.591				
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000				
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-23.311.058.374	-14.129.790.133				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0				
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1	PATRIMONIO	78.355.412.038	70.756.618.096
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78.355.412.038	70.756.618.096
				3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	13.167.963.297
1.9	OTROS ACTIVOS	5.322.873.163	2.707.957.506	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.473.974.466	55.164.681.347
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.808.465.664	10.822.033.838	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-9.286.525.724	2.423.973.453
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-11.485.592.501	-8.114.076.332	3.1.15	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	86.515.580.264	76.410.127.953		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	86.515.580.264	76.410.127.953
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.3	DEUDORES DE CONTROL	2.431.528.181	1.556.741.149	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.394.570.107.084	2.691.989.302.783
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.431.528.181	-1.556.741.149	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.394.570.107.084	-2.691.989.302.783

Firmado digitalmente por: GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.11.2020 11:35:03

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge
LUIS FREDY TORRES RUGE
Firmado digitalmente por LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 30/20/11/20

MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Firmado digitalmente por MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Fecha: 2020.11.30 12:59:10 -05'00'

MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
CONTADORA PUBLICA (E)

T.P. 220920-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE OCTUBRE A 31 DE OCTUBRE DE 2020**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B- 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PRE (571) 3527160 Fax Server: 3075021 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110912 - Promoción y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PREX 2681070
- www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente es de todos

Minambiente

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS
COMPARATIVOS OCTUBRE 2020-2019



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	48.999.550.779	59.536.292.007
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.433.948.694	1.543.479.021
44	TRANSFERENCIAS	3.694.600	9.019.173.961
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	47.561.907.486	48.973.639.025
	GASTOS	58.401.973.199	57.467.990.311
51	DE ADMINISTRACION	47.440.200.017	48.196.891.355
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	10.933.135.994	9.181.726.068
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28.637.188	89.372.889
	OTROS INGRESOS	150.616.235	382.733.276
48	OTROS INGRESOS	150.616.235	382.733.276
	OTROS GASTOS	34.719.540	27.061.520
58	OTROS GASTOS	34.719.540	27.061.520
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-9.286.525.724	2.423.973.453

Firmado digitalmente por: GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.11.2020 10:58:28
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

MAYRA ALEJANDRA
SANCHEZ MILLAN
Fecha: 2020.11.30 13:00:22 -05'00'
MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
CONTADORA PÚBLICA (E)
T.P. 220920-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge
LUIS FREDY
TORRES RUGE
Fecha: 2020.11.30 10:19:33 -05'00'

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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



CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	48.999.550.779	59.536.292.007
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.433.948.694	1.543.479.021
4390	OTROS SERVICIOS	1.433.948.694	1.563.539.901
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	-20.060.879
44	TRANSFERENCIAS	3.694.600	9.019.173.961
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.694.600	9.019.173.961
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	47.561.907.486	48.973.639.025
4705	FONDOS RECIBIDOS	46.506.908.366	48.037.840.445
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.054.999.120	935.798.580
	GASTOS	58.401.973.199	57.467.990.311
51	DE ADMINISTRACION	47.440.200.017	48.196.891.355
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12.777.951.510	12.024.770.502
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	3.440.681.548	3.340.054.111
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	705.201.700	676.784.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.974.819.103	4.415.232.031
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22.907.944	920.805.518
5111	GENERALES	24.273.169.667	26.699.436.822
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	245.468.545	119.807.671
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	10.933.135.994	9.181.726.068
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.793.548.233	6.636.678.843
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.097.243.130	1.995.513.696
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	549.533.528
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	28.637.188	89.372.889
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	22.138.968	89.372.889
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6.498.220	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-9.402.422.420	2.068.301.696
48	OTROS INGRESOS	150.616.235	382.733.276
4802	FINANCIEROS	10.726.148	38.626.382
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.901.431
4808	INGRESOS DIVERSOS	139.890.087	342.205.463
58	OTROS GASTOS	34.719.540	27.061.520
5802	COMISIONES	155.838	0
5890	GASTOS DIVERSOS	21.649.567	27.061.520
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-9.286.525.724	2.423.973.453

Firmado digitalmente por: GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.11.2020 10:52:57

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2020.11.30 10:19:58 -05'00'

MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN

Firmado digitalmente por MAYRA ALEJANDRA SANCHEZ MILLAN
Fecha: 2020.11.30 13:00:46 -05'00'

MAYRA ALEJANDRA SÁNCHEZ MILLÁN
CONTADORA PUBLICA (E)
T.P. 220920-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE OCTUBRE DE 2020



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B- 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075021 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110912 - Promoción 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 OCTUBRE 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 octubre del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS			
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	Cifras en pesos 1.433.948.694 49.150.167.015	3%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 3% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	74.561.464.898 86.515.580.264	86%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 86%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	1.396.544.968 8.160.168.226	17%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 17% por ciento

**MAYRA ALEJANDRA SÁNCHEZ MILLÁN
PROFESIONAL UNIVERSITARIO GRADO 11
CONTADORA PUBLICA (E) T.P 220920-T**



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE OCTUBRE DE 2020.



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075021 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110912 - Promoción y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No 42B - 44 Bogotá D.C. PBX 2681070
- www.ideam.gov.co

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

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

OCTUBRE 2020

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

CONTENIDO

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

4.13. PASIVOS CONTINGENTES.....	20
4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	20
4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	21
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	22
5.1. CAJA.....	22
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	23
COMPOSICIÓN	23
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	24
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros	24
7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	25
7.2.3 Intereses De Mora	26
7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar	27
7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar.....	27
7.2.4.2. Mayores Valores Pagados.....	27
7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS.....	33
NOTA 9. INVENTARIOS.....	33
COMPOSICIÓN	33
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34
COMPOSICIÓN	34
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES	36
10.1.1 Bienes muebles en bodega	37
10.1.2 Bienes no explotados.....	37
10.1.3 Maquinaria y equipo	38
10.1.4 Equipo médico y científico	38
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina.....	39
10.1.6 Equipos de comunicación y computación.....	40
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	41
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	41
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES	42

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

10.2.1 Terrenos.....	42
10.2.2 Edificaciones	43
10.2.3 Plantas, ductos y túneles	45
10.3 ESTIMACIONES.....	45
10.3.1 Depreciación línea Recta	45
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	46
COMPOSICIÓN	46
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	47
COMPOSICIÓN	47
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS	48
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	49
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	49
16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje	49
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	50
16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	50
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	51
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	51
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	51
COMPOSICIÓN	51
21.1. REVELACIONES GENERALES	52
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	52
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros	53
21.1.2.1. Cobro Cartera De Terceros.....	53
21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar	53
21.1.2.3. Estampillas	53
21.1.3. Descuentos De Nomina	54
21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales	54
21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud	54
21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre	56
21.1.5 Venta De Servicios.....	56
21.1.6 Otras cuentas por pagar	57
21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA	57

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar.....	57
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	61
COMPOSICIÓN	61
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO.....	62
22.1.1. Vacaciones.....	62
22.1.2. Prima de vacaciones.....	62
22.1.3. Prima de servicios.....	62
22.1.4. Prima de navidad.....	63
22.1.5. Bonificaciones.....	63
22.1.6. Otras primas.....	63
22.1.7. Aportes a riesgos laborales.....	63
22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador.....	63
22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador.....	64
22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar.....	65
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	67
22.2.1. Bonificaciones.....	67
NOTA 23. PROVISIONES.....	68
COMPOSICIÓN	68
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS	68
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	68
COMPOSICIÓN	69
24.1 EN ADMINISTRACIÓN.....	69
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	69
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	69
26.1.1. Bienes y derechos retirados.....	70
26.1.2. Responsabilidades en proceso.....	70
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control.....	70
26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.....	70
NOTA 27. PATRIMONIO.....	73
COMPOSICIÓN	73
27.1. CAPITAL FISCAL	73
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	73

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados.....	73
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados	73
NOTA 28.	INGRESOS	74
	COMPOSICIÓN	74
28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	74
28.1.1.	Ingresos fiscales – detallado	74
28.1.1.1.	Otras Transferencias – Donaciones	74
28.1.1.2.	Funcionamiento	75
28.1.1.3.	Inversión	75
28.1.1.4.	Cruce de Cuentas	75
28.1.1.5.	Cuota de Fiscalización y Auditaje	75
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	75
28.2.1.	Venta de servicios.....	75
28.2.2.	Otros Ingresos	79
28.2.2.1.	Financieros.....	79
28.2.2.1.1.	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.....	79
28.2.2.1.2.	Otros intereses de mora	79
28.2.3.	Recuperaciones	80
28.2.4.	Indemnizaciones	81
NOTA 29.	GASTOS	82
	COMPOSICIÓN	82
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	82
29.1.1.	Gastos de Personal.....	82
29.1.1.1.	Sueldos y Salarios.....	82
29.1.1.2.	Contribuciones Efectivas	83
29.1.1.3.	Aportes Sobre la Nómina	83
29.1.1.4.	Prestaciones Sociales.....	83
29.1.1.5.	Obras y Mejoras en propiedad ajena	84
29.1.1.6.	Vigilancia y seguridad	84
29.1.1.7.	Materiales y suministros.....	84
29.1.1.8.	Mantenimiento.....	85
29.1.1.9.	Servicios Públicos	86

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

29.1.1.10.	Viáticos y gastos de viaje	86
29.1.1.11.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.....	87
29.1.1.12.	Comunicaciones y transporte.....	87
29.1.1.13.	Seguros generales	87
29.1.1.14.	Seguridad Industrial.....	87
29.1.1.15.	Combustibles y lubricantes.....	88
29.1.1.16.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	88
29.1.1.17.	Licencias	88
29.1.1.18.	Intangibles	89
29.1.1.19.	Comisiones	89
29.1.1.20.	Honorarios y servicios	89
29.1.1.21.	Otros gastos generales	90
29.1.1.22.	Impuestos y contribuciones	91
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	91
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo	91
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles.....	92
29.2.3.	Pérdidas en siniestros	92
29.2.4.	Provisión litigios y demandas	93
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	93
29.3.1.	Recaudos	93
29.3.2.	Pago de obligaciones con títulos	93
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	93

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

El Instituto de hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, aplica lo estipulado en la Resolución 706 de 2016, presentando el siguiente juego de Estados financieros, correspondiente al mes de octubre 2020.

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

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

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

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

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

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

Para el mes de octubre 2020, se presentaron reclasificaciones en el activo y el pasivo de la Entidad, los cuales se registraron contra la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores” entre los valores presentados en esta cuenta durante el mes de octubre del año 2020 corresponden principalmente al reintegro de 216 radiosondas utilizadas en el Convenio 188/2019 IDIGER-IDEAM.

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

4.2. CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

4.3. INVENTARIOS

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

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

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

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

4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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

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

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

4.5. INTANGIBLES

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

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

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

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

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización inicia cuando el activo está

disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

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

4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

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

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

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

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

4.7. CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

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

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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

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

4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.

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

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

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

4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.

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

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

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

4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.

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

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

4.12. ACTIVOS CONTINGENTES

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

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

4.13. PASIVOS CONTINGENTES

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

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

4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

Son ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe el IDEAM sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la Entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido

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

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

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

4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Concepto	Octubre 2020	Septiembre 2020	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1.313.684.104	887.306.298	426.377.806
Caja	2.100.000	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	1.311.584.104	885.206.298	426.377.806

5.1. CAJA

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

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

A 31 DE OCTUBRE 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	1.961.880	138.120
	Totales	2.100.000	1.961.880	138.120

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de octubre 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de octubre 2020 de las cuentas bancarias es de \$1.311.584.104, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 31 DE OCTUBRE 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	504.566.000	510.039.200	-5.473.200
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	4.112.382	4.865.610	-753.228
Davivienda S.A.	Cta. 110033271	26.000	26.000	0
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	548.655.451	548.655.451	0
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	254.224.271	254.224.271	0
	Totales	1.311.584.104	1.317.810.531	-6.226.428

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	213.469.221	302.424.285	515.893.506	193.439.776	308.349.678	501.789.454	14.104.051
Prestación de servicios	76.518.919	33.103.646	109.622.565	60.030.542	33.103.646	93.134.188	16.488.377
Otras cuentas por cobrar	136.950.302	269.320.639	406.270.941	133.409.234	275.246.032	408.655.266	-2.384.326

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 31 de octubre 2020 de \$109.622.565 debido al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
890980040	Universidad De Antioquia	16.124.386	35943	9/10/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.299	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico
860025792	Renault Sociedad De Fabricación De Automotores S.A.S.	8.953.617	35944	9/10/2020	cobro normal
800021308	Drummond Ltd.	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
	Totales:	109.622.565			

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

El saldo a octubre 31 de 2020 es de \$168.578.795 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo Final	No. Incapacidades
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	57.929.518	154
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	26.048.224	79
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	17.749.513	73
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	15.326.122	55
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	13.881.874	45
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	9.193.593	34
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	6.254.046	15
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.886.918	23
901097473	Medimás Eps S.A.S.	5.480.322	26
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	2.228.273	14
800088702	Eps Suramericana S. A	1.714.861	12
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	1.231.733	2
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle de la Gente	907.689	3

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

Identificación	Descripción	Saldo Final	No. Incapacidades
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	897.344	11
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	243.225	6
	Totales:	168.578.795	553

Las 553 incapacidades pendientes por cobrar a octubre 31 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A OCTUBRE 2020		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	258	88.595.544
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	208	34.771.304
En Proceso De Pago	14	14.048.848
Pagadas Pte. Rip	33	13.546.226
En Transcripción	24	10.015.615
Radicación	14	7.367.528
Rechazadas Por Eps Y/O Arl	2	233.730
Pagadas Con Diferencia	0	0
Total	553	168.578.795

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de octubre 2020 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$41.812.437 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

Al realizar el proceso de la constitución de acreedores varios sujetos a devolución se realiza la transferencia de los recursos que contablemente afecta el tercero la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional (DGCPTN) en la cuenta la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y a su vez debe ser correlativa en la cuenta 2.4.90.32 corresponden a los cheques no cobrados o reintegros a tesorería por cada uno de los acreedores.

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Fecha	Descripción	Valor
28/12/2017	Acreeedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	Total	41.812.437

7.2.3 Intereses De Mora

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de octubre de 2020 tiene un saldo de \$69.623.820 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente del periodo comprendido entre 1 y el 31 de octubre 2020 los cuales fueron registrados de acuerdo Orfeo 20201020004163 información remitida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	39.139.815	694.285	0	39.834.100
890399011	Municipio De Santiago De Cali	8.641.110	79.405	0	8.720.515
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	8.196.448	134.923	0	8.331.371
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	7.118.857	176.140	0	7.294.997
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.545.662	43.879	0	2.589.541
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	786.794	388.458	0	1.175.252
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	703.150	199.310	0	902.460
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	502.703	248.196	0	750.899
800021308	Drummond Ltd.	19.233	5.452	0	24.685
	Totales:	67.653.772	1.970.048	0	69.623.820

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar

Código	Descripción de cuenta	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	126.255.889	88.612	88.612	126.255.889

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de octubre de 2020 por valor de \$114.125.542 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de Orfeo memorando N° 20201020004163, en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	1100133367142010000000	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420.100.000.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	5.851.549	Sin fecha de ejecutoria, motivo por el cual aún no es viable liquidar intereses.		cobro jurídico
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico
	Totales:	114.125.542			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de octubre 2020 el saldo es por valor de \$12.130.347 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 57 funcionarios del IDEAM teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020005913 del 08 julio 2020.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

2. Se reconoce la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303 de 08 de junio 2020.
3. Se reconoce la deuda a la Sra. Diana Faride Fandiño Herrán por mayor valor pagado por concepto de prima de coordinación según solicitud por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008113 del 18 de agosto 2020.
4. Se reconoce el mayor valor pagado a 76 funcionarios de IDEAM por concepto de prima de vacaciones acuerdo solicitud de Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008123 del 18 de agosto 2020.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 31 de octubre 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
79755679	Everth Mejía Camacho	2.804.367	0	0	2.804.367
30314012	Diana Faride Fandiño Herrán	321.167	0	0	321.167
1057585897	Deisy Nathaly Cárdenas Lemus	213.669	0	0	213.669
6004181	José María Gamboa Montiel	205.708	0	0	205.708
24090198	Alicia Uyaban Benítez	205.708	0	0	205.708
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	205.708	0	0	205.708
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	205.708	0	0	205.708
11790227	John Marín Palacios	205.708	0	0	205.708
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	194.342	0	0	194.342
4239461	Erick José Hernández Hernández	194.194	0	0	194.194
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	172.470	0	0	172.470
12118844	José Luis Bula Vidal	157.709	0	0	157.709
14879218	José Ovidio Orozco Mera	154.281	0	0	154.281
17951977	Orlando Barrera Pinto	154.281	0	0	154.281
16689712	Norberto Llanos Sandoval	154.281	0	0	154.281
8710764	Luis Augusto Ebrat Herazo	154.281	0	0	154.281
5026958	Jorge Alberto Barrera Flórez	154.281	0	0	154.281
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	154.281	0	0	154.281

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
80428724	Henry Alonso Rozo Fernández	154.281	0	0	154.281
52423911	Maribel Martínez Olaya	154.281	0	0	154.281
27614337	Edy Margot Vergel Bayona	154.281	0	0	154.281
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	154.281	0	0	154.281
79382415	Arnulfo Cuan Pareja	154.281	0	0	154.281
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	149.624	0	0	149.624
17319239	Omar Alfonso Muñoz Quevedo	147.424	0	0	147.424
1057577449	Fabio Andrés Torres Cabrera	144.836	0	0	144.836
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	143.996	0	0	143.996
13350195	Alirio Rangel Vera	137.425	0	0	137.425
51792824	Alba Lucia González Sáenz	137.139	0	0	137.139
79130517	Omar Cortes Sanchez	137.139	0	0	137.139
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	133.900	0	0	133.900
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	133.780	0	0	133.780
52504394	Angela María Sanchez Poveda	133.710	0	0	133.710
6820790	Manuel De Jesús Paternina Anaya	123.641	0	0	123.641
19346260	Jorge Pedroza Vanegas	118.160	0	0	118.160
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	112.525	0	0	112.525
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	110.568	0	0	110.568
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	109.170	0	0	109.170
27091857	Silvia Paola García Legarda	107.997	0	0	107.997
73098801	Rafael Santander Castellar Rodelo	102.854	0	0	102.854
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	102.854	0	0	102.854
53161683	Angela María Diaz Medina	102.854	0	0	102.854

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	102.854	0	0	102.854
66750712	Yamilet Arredondo	102.854	0	0	102.854
23553570	Nilce Esther Cely Granados	102.854	0	0	102.854
52311937	Olga Lucia Montoya Tovar	102.854	0	0	102.854
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	100.282	0	0	100.282
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	99.533	0	0	99.533
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	97.711	0	0	97.711
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	89.140	0	0	89.140
93392784	Jair Martínez Acensio	84.571	0	0	84.571
43049586	María Cecilia Cardona Ruiz	83.501	0	0	83.501
65728296	Jacqueline Riveros Rincón	80.008	0	0	80.008
88140131	Eduardo Ramírez Acosta	74.401	0	0	74.401
13827504	Rubén Darío Martines Castellanos	73.712	0	0	73.712
15048876	Ramiro Antonio Villegas Romero	70.576	0	0	70.576
1058846517	Garzón Arias Edgar Fernando	63.334	0	0	63.334
12118053	Jairo Ramos Montenegro	61.397	0	0	61.397
1020767645	Denis Andrea Murillo Martínez	54.855	0	0	54.855
52150103	Ana María Cruz Herrera	51.427	0	0	51.427
11788339	José Becerra Cabrera	51.051	0	0	51.051
91157575	Jorge Andrés González Rojas	50.411	0	0	50.411
92125344	Jairo David Gallón Aguas	49.387	0	0	49.387
79532237	Carlos Fabian Garcés Franco	47.346	0	0	47.346
70091867	Álvaro Arturo Ramírez Holguín	46.770	0	0	46.770

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
91220603	Fernando Navas Vera	46.770	0	0	46.770
11381795	Jairo Alonso Gutiérrez Castañeda	44.449	0	0	44.449
17310596	Enrique Moyano Agudelo	44.448	0	0	44.448
17951638	Oscar Guillermo Mendoza Rojas	44.448	0	0	44.448
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	44.448	0	0	44.448
4173489	José Pardo	44.448	0	0	44.448
13472346	Juan Carlos Mora Rincón	42.547	0	0	42.547
19125217	Justiniano López Aldana	42.391	0	0	42.391
19294352	Josué Florentino Gonzales Lozada	41.157	0	0	41.157
17313658	José Arnobio Sanchez Rosas	34.571	0	0	34.571
60345647	Ignacia Tamara Omaña	34.570	0	0	34.570
98356885	Carlos Efraín Yépez Chamorro	34.223	0	0	34.223
19385061	Jesús Antonio Vallejo Mejía	33.092	0	0	33.092
19418502	Jorge Humberto Jiménez Sanz	32.556	0	0	32.556
17322450	Cristóbal Quiroga Navarro	30.247	0	0	30.247
51588836	Fredeslinda Acevedo Parra	30.161	0	0	30.161
79782931	Inry Chivata Cárdenas	29.255	0	0	29.255
79802877	Mauricio Romero Vidarte	27.163	0	0	27.163
79921143	José Alexander Afanador Molano	26.458	0	0	26.458
19387254	Fernando Arturo Castañeda Cordy	26.458	0	0	26.458
1056302465	Angela María Gómez Velásquez	24.693	0	0	24.693
17319715	Jorge Enrique Duque Cabrera	24.580	0	0	24.580
93363862	Fernando Alfredo García Medina	23.857	0	0	23.857

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
12448326	Marlon Fernando Barros Torres	23.155	0	0	23.155
52196443	Diana Marcela Vargas Galvis	21.475	0	0	21.475
38240951	Martha Esperanza Novoa Ricaurte	21.274	0	0	21.274
97470401	Pablo Nelson González Patiño	20.829	0	0	20.829
8104695	William Loaiza López	20.579	0	0	20.579
79188720	Gilberto Alvarado Mora	20.402	0	0	20.402
19481122	Carlos Julio Ardila Bohórquez	20.402	0	0	20.402
79401740	José Saul Malagón Morales	20.402	0	0	20.402
37706722	Gloria Yaneth Ariza Arenas	19.812	0	0	19.812
11385828	Juan Carlos López Jiménez	19.810	0	0	19.810
6771707	Holman Yesid Vargas Albarracín	19.755	0	0	19.755
79188500	German Antonio Sopo Castillo	18.945	0	0	18.945
5314441	Nelson Tobías Carvajal Meneses	17.639	0	0	17.639
52885470	Bibiana Lissette Sandoval Báez	17.542	0	0	17.542
41798305	Olga María Barragán Monroy	17.285	0	0	17.285
91257552	Eder Manuel Ariza Hernández	16.546	0	0	16.546
19322133	Gabriel Jaime Tamayo	15.957	0	0	15.957
80280547	Javier Andrés Benavides Gil	11.130	0	0	11.130
7216095	Arturo De Jesús Ascencio Ascencio	9.877	0	0	9.877
12610163	Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez	9.877	0	0	9.877
1110465408	Javier Hernando Ávila Ocampo	9.877	0	0	9.877
73194850	Jair Alfonso Serge Iturriaga	9.877	0	0	9.877
79268449	Mario Quintero Garcés	9.068	0	0	9.068

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
1097392522	Elkin Duván Osorio García	6.315	0	0	6.315
79150969	Benigno Antonio Gómez Cáceres	4.403	0	0	4.403
1057918413	Hermínsul Eduardo Barreto Buitrago	4.210	0	0	4.210
74372528	José Eduardo Becerra Bonzo	2.940	0	0	2.940
Totales:		12.130.347	0	0	12.130.347

7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS

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

Descripción	Totales		> 3 Meses Hasta 12 Meses		> 1 Año y Hasta 3 Años		> 3 Años	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor
Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas	825	515.893.506	306	213.469.221	243	196.458.665	277	105.965.620
Prestación de servicios	8	109.622.565	3	76.518.919	0	0	5	33.103.646
Otras cuentas por cobrar	817	406.270.941	303	136.950.302	243	196.458.665	272	72.861.974

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Materiales reactivos y de laboratorio	498.220.569	186.956.163	76.772.510	608.404.222
Repuestos	514.042.657	1.011.500	2.881.378	512.172.779
Total, Inventarios	1.012.263.226	187.967.663	79.653.888	1.120.577.001

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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

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

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL 30-sep)	1.012.263.226
+ ENTRADAS (DB):	186.956.163
ADQUISICIONES EN COMPRAS	50.361.030
+ Precio neto (valor de la transacción)	50.361.030
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	136.595.133
RESTITUCION	136.595.133
+ Precio neto (valor de la transacción)	136.595.133
- SALIDAS (CR):	78.642.388
CONSUMO INSTITUCIONAL	78.642.388
+ Valor final del inventario consumido	78.642.388
= SUBTOTAL	
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.120.577.001
= SALDO FINAL (31-Oct)	
= (Subtotal + Cambios)	1.120.577.001
= VALOR EN LIBROS	
= (Saldo final - DE)	1.120.577.001

Durante el mes de octubre 2020 se realizaron compras de Helio por un total de \$50.361.030 a Praxair. Así mismo, el IDIGER realizó devolución formal de 216 radiosondas, las cuales fueron suministradas en calidad de préstamo para ejecución del convenio 188 de 2019.

Se registraron salidas valoradas en \$78.642.388 que comprenden la entrega de radiosondas, globos, Helio y Nitrógeno para el Grupo de Meteorología Aeronáutica, así como la salida para instalación de baterías y reguladores por Automatización.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	75.341.723.349	37.114.968	817.373.419	74.561.464.898
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Bienes muebles en bodega	2.621.453.242	126.808	37.114.967	2.584.465.083
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	0	0	931.409.038
Edificaciones	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	0	0	510.004.910
Maquinaria y equipo	2.986.837.569	35.688.260	0	3.022.525.829
Equipo médico y científico	39.631.633.203	0	0	39.631.633.203
Muebles, enseres y equipo de Oficina	2.827.270.961	0	0	2.827.270.961
Equipos de Comunicación y Computación	19.892.621.998	1.299.900	0	19.893.921.898
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-22.530.799.921	0	780.258.452	-23.311.058.374
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-357.801.661	0	0	-357.801.661

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros de \$98.230.324.932 y un valor neto de \$74.561.464.898 al 31 de octubre de 2020. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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 (30-sep)	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.586	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.011
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	1	0	0	1
Adquisiciones en compras	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	1	0	0	1
* Indemnización aseguradora	0	0	0	1	0	0	1
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.587	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.012
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.587	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.012
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	35.688.260	1.299.900	0	0	0	0	36.988.160
- Salida por traslado de cuentas (CR)	35.688.260	1.299.900	0	0	0	0	36.988.160
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0
SALDO FINAL (31-Oct)	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.587	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.012
= (Subtotal + Cambios)	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.587	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.012
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	365.737.648	5.259.766.438	168.631.293	15.616.170.968	625.020.137	0	22.035.326.485
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	339.862.700	5.068.516.904	163.671.549	15.124.896.832	598.708.082	0	21.295.656.068
+ Depreciación aplicada vigencia actual	25.874.948	191.249.534	4.959.744	491.274.137	26.312.055	0	739.670.417
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0
- Depreciación por retiro de bienes	0	0	0	0	0	0	0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.696.039.056	15.369.991.354	168.268.707	26.067.195.045	2.529.286.938	1.948.850	46.832.729.949
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	12	25	50	37	20	0	32
% DETERIORO ACUMULADO	0	1	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.587	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.012
+ En servicio	3.022.525.829	19.893.921.898	336.900.000	39.631.633.203	2.827.270.961	0	65.712.251.890
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En bodega	39.250.875	357.008.982	0	1.864.022.374	322.234.001	1.948.850	2.584.465.083
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESUMEN	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0	0	0	0	0	0	0

10.1.1 Bienes muebles en bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Bodega. Al 31 de octubre de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$2.584.465.083.

Durante el mes de octubre 2020 se realizaron 12 traslados de bienes en Bodega a servicio: 1 Nivel automático en el Área Operativa 7 Nariño, 1 guadañadora en el Área operativa 9 Cauca, Taladros en el Área operativa 5 Magdalena, 7 Nariño, 8 Santander, 9 Cauca, 10 Tolima, 1 Antioquia, 2 Atlántico, 3 Meta y 4 Huila y un DVR en la Sede Central.

No se registraron compras, donaciones o restituciones de bienes nuevos en el mes de octubre 2020.

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor en libros de \$931.409.038 y fueron objeto de análisis por deterioro al cierre del ejercicio 2019 y por lo tanto su valor en libros

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

disminuyó luego de hacer la comparación con valor de mercado de bienes similares características. Básicamente la cuenta de propiedad, planta y equipo no explotados, la conforman sistemas de recepción de GOES, estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros.

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo en servicio, presenta un valor en libros de \$3.022.525.829 al 31 de octubre 2020 y está conformada por 338 elementos entre los cuales se destacan los sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros.

En el mes de octubre la cuenta de maquinaria y equipo se incrementó en \$35.688.260 por el traslado de bienes en bodega a uso de taladros, 1 nivel y 1 guadaña.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Maquinaria y equipo	3.061.776.704	35.688.260	35.688.260	3.061.776.704
En servicio	2.986.837.569	35.688.260	0	3.022.525.829
No explotados	0	0	0	0
En bodega	74.939.135	0	35.688.260	39.250.875
(-) Depreciación	-339.862.700	0	25.874.948	-365.737.648
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.721.914.003	35.688.260	61.563.208	2.696.039.056

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende 4921 bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de octubre 2020 presentó un valor en libros de \$39.631.633.203 y durante el mes no se presentaron movimientos.

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

La unidad móvil de calidad del aire comprende los siguientes elementos de la propiedad, planta y equipo: 1 aire acondicionado con placa 25873, 1 dataloger placa 21716, 1 sensor de presión atmosférica placa 23716 y sensor de temperatura placa 14373. También la componen algunos elementos de menor

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Equipo Médico y científico	41.776.860.586	1	0	41.776.860.587
En servicio	39.631.633.203	0	0	39.631.633.203
No explotados	281.205.010	0	0	281.205.010
En bodega	1.864.022.373	1	0	1.864.022.374
(-) Depreciación	-15.124.896.832	0	491.274.137	-15.616.170.968
(-) Deterioro	-93.494.574	0	0	-93.494.574
Valor Actual	26.558.469.180	1	491.274.137	26.067.195.045

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los 630 elementos que conforman los muebles, enseres y equipos de oficina en servicio, comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles tienen un valor en libros de \$2.827.270.961 al 31 de octubre 2020 y durante el mes de octubre 2020 no se presentaron movimientos en la cuenta.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.159.276.813	126.807	126.807	3.159.276.813
En servicio	2.829.219.811	0	0	2.829.219.811
No explotados	7.823.000	0	0	7.823.000
En bodega	322.234.001	126.807	126.807	322.234.001
(-) Depreciación	-598.708.082	0	26.312.055	-625.020.137
(-) Deterioro	-3.020.888	0	0	-3.020.888
Valor Actual	2.557.547.842	126.807	26.438.862	2.531.235.788

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

Muebles y Enseres	Valor
Gabinete	1.933.650.097
Aire Acondicionado	310.364.000
Puesto De Trabajo	204.630.500
Rack	103.770.000
Otros muebles y enseres	274.856.364
Total Muebles Y Enseres	2.827.270.961

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 31 de octubre de 2020 presentaron un saldo de \$19.893.921.898, incrementaron en \$1.299.900 debido al traslado a servicio del DVR en la Sede Central.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Equipos de comunicación y computación	20.884.263.908	1.299.900	1.299.900	20.884.263.908
En servicio	19.892.621.998	1.299.900	0	19.893.921.898
No explotados	633.333.028	0	0	633.333.028
En bodega	358.308.882	0	1.299.900	357.008.982
(-) Depreciación	-5.068.516.904	0	191.249.534	-5.259.766.438
(-) Deterioro	-254.506.116	0	0	-254.506.116
Valor Actual	15.561.240.888	1.299.900	192.549.434	15.369.991.354

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

EQUIPO DE CÓMPUTO	VALOR
Servidor	4.477.433.499
Transmisor	4.130.226.737
Sistema De Almacenamiento	3.901.898.663
Sistema Convergente Para Procesamiento	1.538.691.000
Switch	1.170.591.133
Unidad De Almacenamiento	1.040.934.911
Computador	1.029.032.181
CPU	490.708.000
Equipo De Seguridad Fortigate	346.310.010
Antena	237.566.061
Radio Modem De Recepción	169.941.190
Plataforma	169.194.659
GPS	142.645.100
Monitor	121.606.591
Cartelera Digital	107.240.221
Otro Equipo De Computo	819.901.942
Total Equipo De Cómputo	19.893.921.898

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de octubre 2020 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad. No se han presentado variaciones en el equipo de transporte de la Entidad.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
En servicio	336.900.000	0	0	336.900.000
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-163.671.549	0	4.959.744	-168.631.293
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	173.228.451	0	4.959.744	168.268.707

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

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

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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 (30-sep)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
= SALDO FINAL (31-Oct) (Subtotal + Cambios)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.167.369.032	108.362.856	1.275.731.889
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.129.949.873	105.193.980	1.235.143.853
+ Depreciación aplicada vigencia actual		37.419.159	3.168.876	40.588.035
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	6.780.083	6.780.083
Saldo inicial del Deterioro acumulado			6.780.083	6.780.083
+ Deterioro aplicado vigencia actual				-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	5.217.560.336	22.107.264.643	403.909.971	27.728.734.949
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	21	4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	1	0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
+ En servicio	5.217.560.336	23.274.633.675	510.004.910	29.002.198.921
+ En concesión				-
+ No explotados			9.048.000	9.048.000

10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 31 de octubre 2020 es de \$5.217.560.336 y no ha presentado ninguna variación en el mes de octubre 2020.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	0	0	0	0
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.274.633.675 al 31 de octubre de 2020 y no se presentó ningún movimiento en el mes de octubre 2020.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Edificaciones	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
En servicio	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.129.949.873	0	37.419.159	-1.167.369.032
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	22.144.683.802	0	37.419.159	22.107.264.643

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Área operativa	Ubicación	Valor
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
Bucaramanga	Edificio del área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales	237.029.816
Total Edificaciones		23.274.633.675

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

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

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Al 31 de octubre 2020 presentan un valor de \$510.004.910 y en el mes no se registraron movimientos que afectaran la cuenta.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	0	0	519.052.910
En servicio	510.004.910	0	0	510.004.910
No explotados	9.048.000	0	0	9.048.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-105.193.980	0	3.168.876	-108.362.856
(-) Deterioro	-6.780.083	0	0	-6.780.083
Valor Actual	407.078.847	0	3.168.876	403.909.971

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

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

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Softwares	13.060.134.149	0	1	13.060.134.148
Licencias	3.723.904.321	0	0	3.723.904.321
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Total Intangibles	16.808.465.665	0	1	16.808.465.664

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de octubre 2020 presenta un saldo de \$16.808.465.664 y está conformado por Derechos, 172 Licencias y 97 Software. Durante el mes de octubre 2020 no se presentaron movimientos en la cuenta de intangibles.

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

El IDEAM posee entre sus intangibles, software adquiridos y 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

SOFTWARE	VALOR
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	3.666.018.333
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.930.078.097
Total Software	13.060.134.149

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (30-Sep-2020)	24.427.195	3.723.904.321	13.060.134.149	16.808.465.665
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Donaciones recibidas	0	0	0	0
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.723.904.321	13.060.134.149	16.808.465.665
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Oct-2020	24.427.195	3.723.904.321	13.060.134.149	16.808.465.665
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.491.440.381	7.969.724.925	11.485.592.501
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.477.759.598	7.675.495.461	11.177.682.254
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	13.680.783	294.229.464	307.910.248
- DETERIORO ACUMULADO DE	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	232.463.940	5.090.409.224	5.322.873.164
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	100	94	61	68
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
Otros Derechos Y Garantías	3.301.725.531	0	3.301.725.531	3.253.172.521	0	3.253.172.521	48.553.010
Avances y anticipos entregados	424.632.011	0	424.632.011	197.059.467	0	197.059.467	227.572.544
Recursos entregados en administración	2.877.093.520	0	2.877.093.520	3.056.113.054	0	3.056.113.054	-179.019.534

16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 31 de octubre 2020 presentan un saldo por legalizar de \$34.460.241.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Avances para viáticos y gastos de viaje	12.835.331	51.655.575	30.030.665	34.460.241

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

NIT	NOMBRE	SALDO
12.208.211	Carlos Eduardo Urriago Cuellar	4.377.623
91.271.099	Pablo Cesar Salazar Cala	4.377.623
4.238.571	Luis Jesús Duarte Hernández	4.023.231
80.281.640	Andrés Leonardo Olaya Ávila	2.610.769

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

NIT	NOMBRE	SALDO
12.134.310	Alexander Ramírez García	2.610.769
73.098.801	Rafael Santander Castellar Rodelo	2.151.713
1.082.894.182	Andrés Felipe Camargo Polo	2.151.713
73.194.850	Jair Alfonso Serge Iturriago	2.003.319
1.140.859.076	Jennifer María Llanos Soto	2.003.319
72.239.086	Lenington Javier Cantillo Martínez	1.558.137
1.049.614.524	Manuel Felipe Rodríguez Pérez	1.082.628
1.120.360.304	Leidy Lorena Pineda Castaño	942.800
1.049.613.445	David Arturo Gaona Barrera	942.800
8.104.695	William Loaiza López	810.239
98.357.706	Manuel Alejandro Benavides Mafla	810.239
1.110.465.408	Javier Hernando Ávila Ocampo	667.773
1.121.868.202	Gustavo Andrés Pedroza Romero	667.773
1.017.194.986	Edwin Nolbairo Serna Restrepo	667.773
TOTAL AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE		34.460.241

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de octubre 2020 presentaron un saldo de \$390.171.770 los cuales no fue posible legalizarlos debido a que las autorizaciones de desembolso se tramitaron en el siguiente mes.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	184.224.136	453.981.491	248.033.857	390.171.770

El detalle es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
860.526.603	Sepecol Ltda.	184.224.136
860.001.710	Vansolix Sa En Reestructuración	169.242.296
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	36.705.338
Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios		390.171.770

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

El recurso entregado en administración a 31 de octubre 2020 tiene un saldo de \$ 2.877.093.520 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º del Decreto 2785 de 2013.

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales –IDEAM, traslada en forma oportuna al Sistema de Cuenta Única Nacional los recursos generados por la Acreditación de Laboratorios e

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Arrendamiento operativo	2.528.198.051	289.697.336	667.773	2.817.227.614

El gasto por arrendamientos mensual se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	MES
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	271.395.497
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	5.665.000
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S	8.275.020
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.694.046
Total Gasto arrendamiento Operativo		289.029.563

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

Las cuentas por pagar de corto plazo, no se financian, no hay tasa de interés, ni restricciones sobre estas. El IDEAM tampoco presenta incumplimiento con los pagos. Por otro lado, el valor no corriente en el mes de octubre 2020 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 y una consignación realizada en la vigencia 2019.

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

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	1.389.327.180	7.217.788	1.396.544.968	1.333.539.260	0	1.333.539.260	63.005.707
Adquisición de bienes y servicios nacionales	412.425.130	0	412.425.130	857.575.126	0	857.575.126	-445.149.996

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
Recursos a favor de terceros	631.365.533	0	631.365.533	141.286.709	0	141.286.709	490.078.825
Descuentos de nómina	104.636.100	0	104.636.100	104.372.027	0	104.372.027	264.073
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	86.237.116	0	86.237.116	100.220.792	0	100.220.792	-13.983.676
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	54.983.252	0	54.983.252	41.498.060	0	41.498.060	13.485.192
Otras Cuentas Por Pagar	99.680.049	7.217.788	106.897.837	88.586.548	0	88.586.548	18.311.289

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.

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

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	300.983.915	1.266.015.444	1.377.456.658	412.425.130
Bienes y servicios	290.538.460	138.686.827	251.477.653	403.329.286
Proyectos de inversión	10.445.455	1.127.328.616	1.125.979.005	9.095.844

A 31 de octubre de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron un saldo de \$403.329.286 y se detallan a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
860.001.710	Vansolix Sa En Reestructuración	169.242.296
860.040.094	Oxígenos De Colombia Ltda.	50.361.030
860.511.107	Acerta Sociedad Por Acciones Simplificada	49.863.000
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	36.705.338
800.209.890	Comercializadora Vinarta S A S	24.578.467
800.089.897	Comercializadora Serle Com Sas	23.310.554
900.109.245	V&M Innova Sas	15.232.000
830.073.623	Key Market Sas - En Reorganización	10.590.405

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

NIT	NOMBRE	SALDO
830.073.899	Comercializadora Electrocon Sas	9.341.500
860.510.142	Inversiones Guerfor S.A.	8.568.000
830.006.800	Sistemas Y Distribuciones Formacon Sas	5.536.695
Total, Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios		403.329.286

Las cuentas por pagar reflejadas en adquisición de bienes y servicios se encuentran entre los tiempos normales de pago y ninguna corresponde a vigencias expiradas. La cuenta a favor de Vansolix, y Multiagro son operaciones realizadas a través de la Bolsa Mercantil y se encontraban pendientes de autorización de desembolso al 31 de octubre 2020. Las demás cuentas por pagar corresponden a facturas que comprenden entrega de bienes y fueron registradas con entrada de almacén, pero al cierre no habían sido radicadas o tramitadas antes contabilidad o tesorería.

CONCEPTO		SALDO
Observadores 2020		5.873.850
Observadores 2019		1.955.697
Observadores 2018		864.797
860.011.153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	401.500
Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión		9.095.844

Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios	412.425.130
--------------------------------------------------------------------	--------------------

De los Observadores pendientes de pago, \$3.491.792 tienen orden de pago y se encuentra pendiente la realización del proceso de extensivas en SIIF por parte del Grupo de Tesorería.

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1. Cobro Cartera De Terceros

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON) a octubre 31 del 2020 el saldo es por valor de \$934.653.

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. A 31 octubre 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$629.616.526.

21.1.2.3. Estampillas

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, el valor de \$814.354 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de octubre 2020 es de \$54.933.900 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de octubre de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de noviembre 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	42.127.500	42.155.400	39.891.300	39.863.400
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.792.000	4.792.000	5.292.900	5.292.900
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	5.984.700	6.095.900	5.172.200	5.061.000
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	3.354.700	3.354.700	3.741.800	3.741.800
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	1.920.800	1.920.800	974.800	974.800
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	300.000	300.000	0
	Totales:	58.179.700	58.618.800	55.373.000	54.933.900

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

El saldo a 31 de octubre 2020 es de \$49.702.200 corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de octubre 2020. Estos valores se pagarán en el mes de noviembre de 2020, a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	17.789.800	17.789.800	16.476.200	16.476.200
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	9.229.500	9.318.500	8.218.200	8.129.200

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	5.921.000	5.921.000	6.107.400	6.107.400
800088702	Eps Suramericana S. A	4.555.000	4.555.000	4.259.300	4.259.300
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.530.700	4.558.600	4.238.900	4.211.000
901097473	Medimás Eps S.A.S.	3.719.900	3.719.900	3.451.600	3.451.600
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	2.876.800	2.876.800	2.940.900	2.940.900
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.876.100	2.876.100	2.823.300	2.823.300
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	354.800	354.800	746.900	746.900
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	178.600	178.600	181.000	181.000
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	97.700	97.700	87.200	87.200
806008394	Asociación Mutua Ser	76.000	76.000	73.500	73.500
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	73.500	73.500	73.500	73.500
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	73.200	73.200	71.500	71.500
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	69.700	69.700	69.700	69.700
	Totales:	52.422.300	52.539.200	49.819.100	49.702.200

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a octubre 2020 por valor de \$86.237.116 corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

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

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

Código	Descripción	Saldo a 31/10/2020
2.4.36.03.001	Retenido	3.905.414
2.4.36.05.001	Retenido	1.019.490
2.4.36.06.001	Retenido	550.579
2.4.36.08.001	Retenido	6.501.472
2.4.36.15.001	Retenido	35.010.588
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	7.972.589
2.4.36.26.001	Retenido	491
2.4.36.27.001	Retenido	26.043.645
2.4.36.30.001	Retenido	4.772.055
2.4.36.31.001	Retenido	456.659
2.4.36.90.001	Retenido	4.134
	Totales:	86.237.116

21.1.5 Venta De Servicios

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

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

Con corte a 31 de octubre 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$54.983.252 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	8.213.255
890980040	Universidad De Antioquia	7.766.075
901167087	Hidroquímica-Laboratorio Ambiental S.A.S.	5.191.593
901384548	Cma Laboratorio Y Tecnología S.A.S.	3.937.585
900492960	Gestión & Medioambiente S.A.S	3.519.582
900023598	Control Y Gestión Ambiental S.A.S.	3.101.580

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
900407026	Especialistas En Ingeniería, Medio Ambiente Y Servicios S.A.S.	3.101.580
832000800	Ambitest Sas	2.683.577
800247233	Doctor Calderón Asistencia Técnica Agric	2.101.460
890900317	Autotecnica colombiana S.A.S	1.874.229
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnológicas Sas	1.801.251
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	1.501.043
901247332	Cingelab Sas	1.450.195
860025792	Renault Sociedad De Fabricación De Automotores S.A.S.	1.429.569
811011165	Conhydra S.A. E.S.P.	1.429.569
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
900723815	Ensayos Y Mediciones Técnicas Sas	1.200.834
901260565	Airwa Consulting Sas	152.936
800021308	Drummond Ltd.	50.572
	Totales:	54.983.252

21.1.6 Otras cuentas por pagar

21.1.6.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de octubre 2020 es de \$65.085.400 corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$39.046.600 y SENA por valor de \$26.038.800 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de octubre 2020 y estos valores se pagarán en el mes de noviembre 2020.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	41.061.100	42.065.700	40.051.200	39.046.600
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	27.381.700	28.051.400	26.708.500	26.038.800
	Totales:	68.442.800	70.117.100	66.759.700	65.085.400

21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizo la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

Por lo anterior, el saldo de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías y su incremento del 100% por valor de \$41.812.437 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2017	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	Total	41.812.437

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780
4695340	Olivares Moriones Cerón	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	618.101
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
6653431	Félix Horacio	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840
26593148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
76141319	José Luis Aguilar Velez	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825
18970807	Diomar García Moreno	327.520
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	325.680
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500
21042218	María Emilia Cuestas	325.122
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950
12402226	Deibis Kettyl Ramírez	289.695
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396
3024978	Timote Rodríguez	283.122
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
22796159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260
1131524091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzmán	260.400
50911040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	260.400
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565
18188510	José William Lugo Cardona	258.075
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750
3523212	Cesar Augusto García García	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gómez	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600
1028003049	Daisy María González González	225.600
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440
77156172	Omar Ríos Utria	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
26846132	Sandra María Cano González	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
1147949197	Shaila María González	184.426
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
12720611	Víctor Julio Bornachera De Ángel	167.992
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514
20584277	Julia Peña De Peña	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576
26986687	Paula Rosa Brito Díaz	136.950
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920
2998507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya	76.256
7560935	William Franco Vera	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
18188163	Oscar Iván Figueroa Diaz	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000
	Totales:	41.812.437

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.513.340.837	3.355.102	4.516.695.939	4.279.766.596	5.476.511	4.285.243.107	231.452.832
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.513.340.837	0	4.513.340.837	4.279.766.596	0	4.279.766.596	233.574.241
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	3.355.102	3.355.102	0	5.476.511	5.476.511	-2.121.409

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
Resultado Neto De Los Beneficios	4.513.340.837	3.355.102	4.516.695.939	4.279.766.596	5.476.511	4.285.243.107	231.452.832
A corto plazo	4.513.340.837	0	4.513.340.837	4.279.766.596	0	4.279.766.596	233.574.241
A largo plazo	0	3.355.102	3.355.102	0	5.476.511	5.476.511	-2.121.409
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Saldo a octubre 2020
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.513.340.837
Vacaciones	1.279.208.533
Prima de vacaciones	1.106.015.489
Prima de servicios	198.090.836
Prima de navidad	1.100.100.694
Bonificaciones	354.685.915
Otras primas (Bonificación de Junio)	137.654.870
Aportes a riesgos laborales	26.815.500
Aportes a fondos pensionales - empleador	151.374.300
Aportes a seguridad social en salud - empleador	107.337.000
Aportes a cajas de compensación familiar	52.057.700

22.1.1. Vacaciones.

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de octubre 2020 es por valor de \$1.279.208.533.

22.1.2. Prima de vacaciones.

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a octubre 31 del 2020 es por valor de \$1.106.015.489.

22.1.3. Prima de servicios.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de octubre 2020 por valor de \$198.090.836.

22.1.4. Prima de navidad.

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de octubre 2020 por valor de \$1.100.100.694.

22.1.5. Bonificaciones.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a octubre 31 de 2020 por valor de \$354.685.915 se dividen en:

22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a octubre 31 del 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$248.922.867.

22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de octubre del 2020 por valor de \$105.763.048.

22.1.6. Otras primas

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a octubre 31 del 2020 por valor de \$137.654.870.

22.1.7. Aportes a riesgos laborales

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2020, es por valor de \$26.815.500 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada uno de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de octubre 2020 y de la planilla riesgos laborales de los pasantes.

22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2020, es por valor de \$151.374.300 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de octubre 2020 y estos valores se pagarán en el mes de noviembre 2020.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	110.546.200	110.630.100	109.713.300	109.629.400
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	14.178.400	14.178.400	14.340.900	14.340.900
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	15.508.100	15.774.900	14.200.000	13.933.200
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	9.083.200	9.083.200	9.797.500	9.797.500
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.568.700	3.568.700	3.673.300	3.673.300
	Totales:	152.884.600	153.235.300	151.725.000	151.374.300

22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2020, es por valor de \$107.337.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de octubre de 2020 y estos valores se pagarán en el mes de noviembre 2020.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	35.674.000	35.674.000	35.625.600	35.625.600
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	19.219.000	19.408.100	17.748.400	17.559.300
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	12.227.600	12.227.600	12.990.100	12.990.100
800088702	Eps Suramericana S. A	9.445.900	9.445.900	9.610.800	9.610.800
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	9.351.100	9.410.600	9.054.500	8.995.000
901097473	Medimás Eps S.A.S.	7.799.800	7.799.800	7.701.300	7.701.300
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	6.110.400	6.110.400	6.247.600	6.247.600
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	6.048.200	6.048.200	5.838.800	5.838.800

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.215.400	1.215.400	1.586.700	1.586.700
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	379.500	379.500	384.500	384.500
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	207.600	207.600	185.200	185.200
806008394	Asociación Mutua Ser	161.300	161.300	156.100	156.100
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	156.100	156.100	156.100	156.100
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	155.500	155.500	151.800	151.800
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	148.100	148.100	148.100	148.100
	Totales:	108.299.500	108.548.100	107.585.600	107.337.000

22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2020, es por valor de \$52.057.700 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de octubre de 2020 y estos valores se pagarán en el mes de noviembre 2020.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	34.215.200	35.554.500	34.377.100	33.037.800
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	722.000	722.000	516.700	516.700
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	695.400	695.400	792.900	792.900
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	614.500	614.500	333.000	333.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	2.367.800	2.367.800	2.420.400	2.420.400
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	2.141.400	2.141.400	2.169.000	2.169.000
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	1.973.200	1.973.200	2.046.800	2.046.800
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	1.859.300	1.859.300	1.718.100	1.718.100
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	1.471.800	1.471.800	1.453.900	1.453.900
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	1.455.900	1.455.900	1.344.900	1.344.900
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.355.700	1.355.700	1.328.100	1.328.100
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.239.000	1.239.000	1.155.000	1.155.000
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.348.200	1.348.200	1.068.600	1.068.600
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	884.000	884.000	566.000	566.000
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	464.000	464.000	416.700	416.700
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	349.200	349.200	311.800	311.800
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	243.000	243.000	269.900	269.900
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	324.500	324.500	261.500	261.500
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	177.900	177.900	189.900	189.900
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	214.400	214.400	187.600	187.600

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	184.200	184.200	185.300	185.300
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	141.700	141.700	169.300	169.300
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	167.500	167.500	77.000	77.000
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	134.800	134.800	37.500	37.500
	Totales:	54.744.600	56.083.900	53.397.000	52.057.700

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)	3.355.102	0	0	3.355.102	
Valor Neto De Los Beneficios	3.355.102	0	0	3.355.102	

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

22.2.1. Bonificaciones.

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de octubre 2020 es \$3.355.102.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
PROVISIONES	42.344.630	0	42.344.630	42.344.630	0	42.344.630	0
Litigios y demandas	42.344.630	0	42.344.630	42.344.630	0	42.344.630	0

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de Octubre 2020						Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	Fecha De Reconocimiento (Dd/Mm/Aaaa)	Concepto De La Provisión (Resumen)	Estimación Fecha De Pago
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final			
Litigios Y Demandas			43.957.266	0	0	0	0	0	42.344.630			
Administrativas			43.957.266	0	0	0	0	0	42.344.630			
Nacionales	PN	2	42.344.630	0	0	0	0	0	42.344.630	31/07/2020	El saldo final por valor de \$42.344.630 corresponde al radicado No. 11001333501420170010 800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información sumisnistrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20201020004163 del 2/11/2020	Entre 1 y 3 años

En la cuenta 27.01.03 a 31 de octubre 2020 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$ 43.957.266 información emitida por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20201020004163 del 2 de noviembre 2020.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Concepto	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Saldo Cte. septiembre 2020	Saldo No Cte. septiembre 2020	Saldo Final septiembre 2020	Valor Variación
OTROS PASIVOS	2.204.582.689	0	2.204.582.689	2.394.212.009	0	2.394.212.009	-189.629.320
Avances y anticipos recibidos	0	0	0	0	0	0	0
Recursos recibidos en administración	2.204.582.689	0	2.204.582.689	2.394.212.009	0	2.394.212.009	-189.629.320

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

COMPOSICIÓN

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de octubre 2020 se refleja el valor de \$2.204.582.689 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.311.252.295	166.630.565	1	1.144.621.731
860063875	Emgesa S A Esp	642.762.929	5.550.000	0	637.212.929
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	223.909.995	2.158.000	0	221.751.995
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	101.688.395	15.290.756	0	86.397.639
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	56.997.415	0	0	56.997.415
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	56.324.018	0	0	56.324.018
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0	0	1.276.964
	Totales:	2.394.212.009	189.629.321	1	2.204.582.689

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Bienes y derechos retirados	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	15.674.409	0	0	15.674.409
Otras cuentas deudoras de control	1.215.197.836	24.912.676	0	1.240.110.512
Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	0	0	-1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	-15.674.409	0	0	-15.674.409
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.215.197.836	0	24.912.676	-1.240.110.512

26.1.1. Bienes y derechos retirados

La cuenta de Bienes y derechos retirados no presentó movimiento durante el mes de octubre 2020 dado a que no se realizó aprobación de baja de bienes.

26.1.2. Responsabilidades en proceso

Las responsabilidades en proceso tampoco presentaron registros que incrementaran o disminuyeran el saldo de la cuenta, por lo tanto, el saldo acumulado continua en \$15.674.409 con 3 siniestros pendientes de cobro detallados a continuación:

- Estación Puerto Inírida ubicada en el área operativa 3 Meta-Vichada – hurto de Panel solar con placa 8920, hechos identificados en noviembre 2019 \$2.104.756
- Estación El Carmen - Rio Coello en el área operativa 10 – Tolima – hurto de Panel solar con placa 54065 en diciembre 2019 \$1.153.752.
- Estación Puerto Angosturas del Área operativa 03 Meta – pérdida total de la Estación Automática por inundación del Rio Ariari el cual arrasó gran parte del Talud, la base del puente peatonal destruyendo la caseta del IDEAM que contenía el sensor de precipitación, la plataforma colectora y el gabinete \$12.415.900.

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menos cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A 31 de octubre de 2020, el saldo de la cuenta fue de \$1.240.110.512.

Durante el mes de octubre 2020 se incrementó la cuenta en \$24.912.676 representados en compra de Elementos de ferretería con valor de menor cuantía para las áreas operativas 3 y 7 por \$458.000; Papelería técnica por \$654.675; compra 6 puestos de trabajo, 6 sillas ergonómicas por 8.568.000 y 13 sofá camas por \$15.232.000.

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Concepto	Octubre 2020	Septiembre 2020	Valor Variación
Cuentas De Orden Acreedoras	0	0	0
Pasivos Contingentes	3.394.570.107.084	3.394.570.107.084	0
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.394.570.107.084	-3.394.570.107.084	0

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Octubre 2020	Septiembre 2020	Valor Variación
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-3.394.570.107.084	-3.394.570.107.084	0

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de octubre 2020 por valor de \$ 3.394.570.107.084 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20201020004163 del 2 de noviembre 2020 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.816.791	0	0	2.816.791
830055841	Analquim Ltda.	652.337.032	0	0	652.337.032
98386016	German Alexander Castillo Burbano	381.286.753	0	0	381.286.753
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.048.627.556	0	0	3.048.627.556
99999999	Genérico Genérico	-10.421.735	0	0	-10.421.735
999999999	Genérico Tercero	2.836.261.218.817	0	0	2.836.261.218.817
4081278	José Héctor García Suarez	41.417.637	0	0	41.417.637
88157002	José Fernando Vera Romero	525.845.936.230	0	0	525.845.936.230
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	140.208.547	0	0	140.208.547
99999999	Genérico Genérico	10.421.735	0	0	10.421.735
41118740	Nidia García Bravo	82.835.274	0	0	82.835.274
12236388	Jairo Calderón Muñoz	129.834.500	0	0	129.834.500

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	237.651.097	0	0	237.651.097
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.038.164.285	0	0	1.038.164.285
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.054.031.368	0	0	1.054.031.368
18129127	Jaider Gomes Macias	139.092.435	0	0	139.092.435
18125458	Alejandro Ramos	141.889.281	0	0	141.889.281
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.440.510.158	0	0	13.440.510.158
41731507	María Melba Gómez	1.452.823.876	0	0	1.452.823.876
19195175	José Fernando Forero Salcedo	173.163.660	0	0	173.163.660
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	994.023.288	0	0	994.023.288
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	258.799.530	0	0	258.799.530
69010021	Aurora Rosero Decabrera	263.389.724	0	0	263.389.724
38878170	María Estrella Majin	1.395.185.820	0	0	1.395.185.820
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	139.555.899	0	0	139.555.899
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.377.630.887	0	0	3.377.630.887
10523667	Gentil Oliveros Gómez	82.835.274	0	0	82.835.274
27360170	Aurora Imbaqui	3.794.841.365	0	0	3.794.841.365
	Totales:	3.394.570.107.084	0	0	3.394.570.107.084

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Octubre 2020	Septiembre 2020	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	87.641.937.763	87.512.560.803	129.376.960
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	74.473.974.466	74.344.597.506	129.376.960

27.1. CAPITAL FISCAL

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

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores. 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.

Los excedentes acumulados reflejan un valor acumulado por \$81.141.990.939 al 31 de octubre 2020.

Durante el mes de octubre 2020 se incrementó la cuenta de correcciones de errores de un periodo contable anterior debido a la restitución de 216 radiosondas por cuenta del IDIGER en base al convenio 188 de 2019. En el convenio se estableció que el IDEAM suministraría las radiosondas en calidad de préstamo para la ejecución del convenio y posteriormente el IDIGER haría la respectiva devolución. Sin embargo, durante el 2019 se dio salida normal a las radiosondas afectando el gasto del ejercicio 2019.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Utilidad o excedentes acumulados	81.012.613.979	7.218.173	136.595.133	81.141.990.939
Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	0	0	77.902.663.457
Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.109.950.522	7.218.173	136.595.133	3.239.327.482

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

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

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
INGRESOS	44.786.026.555	20.118.418	4.384.258.878	49.150.167.015
Ingresos fiscales	0	0	0	0
Venta de servicios	1.348.080.412	0	85.868.281	1.433.948.694
Transferencias y subvenciones	3.694.600	0	0	3.694.600
Operaciones interinstitucionales	43.292.192.189	20.118.418	4.289.833.715	47.561.907.486
Otros ingresos	142.059.353	0	8.556.883	150.616.235

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación	43.295.886.789	20.118.418	4.289.833.715	47.565.602.086
INGRESOS FISCALES	3.694.600	0	0	3.694.600
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	3.694.600	0	0	3.694.600
Transferencias Y Subvenciones	43.292.192.189	20.118.418	4.289.833.715	47.561.907.486
Otras transferencias	42.398.391.068	20.118.418	4.128.635.716	46.506.908.366
Operaciones Interinstitucionales	893.801.121	0	161.197.999	1.054.999.120

28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Donaciones	3.694.600	0	0	3.694.600

Durante el mes de octubre 2020 no se registraron donaciones.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

28.1.1.2. Funcionamiento

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de octubre de 2020 por valor de \$34.266.923.923 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3. Inversión

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de octubre de 2020 por valor de \$12.239.984.442 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.4. Cruce de Cuentas

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a octubre 2020 por valor de \$938.956.120 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.1.1.5. Cuota de Fiscalización y Auditaje

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación en octubre 2020 por valor de \$116.043.000 para el pago de la tarifa de control fiscal vigencia 2020 a los organismos y entidades fiscalizadas por la Contraloría General de la República.

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	1.490.139.765	0	94.425.164	1.584.564.929
Venta de servicios	1.348.080.412	0	85.868.281	1.433.948.694
Otros servicios	1.348.080.412	0	85.868.281	1.433.948.694
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	0	0	0	0
Otros ingresos	142.059.353	-	8.556.883	150.616.235
Financieros	8.756.100	0	1.970.048	10.726.148
Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0	0
Ingresos diversos	133.303.253	0	6.586.835	139.890.087

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de la Conformidad que produzcan información de carácter oficial relacionada con la calidad del medio ambiente y de los recursos naturales renovables, para lo cual desarrolla las siguientes actividades:

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

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

A 31 de octubre 2020 el saldo es por valor de \$1.433.948.694 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	85.448.545
890980040	Universidad De Antioquia	72.776.699
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	55.152.533
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	42.724.272
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	39.501.125
800193010	Psi Proanálisis Ltda.	36.124.230
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	34.760.990
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	33.924.216
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	32.342.364
822001739	Tecnoambiental Ltda.	29.524.188
804012759	Induanalisis Ltda.	29.524.188
901167087	Hidroquímica-Laboratorio Ambiental S.A.S.	27.324.174
890907748	Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá - Corpouraba	27.324.174
900023589	Soluciones Mecánicas Globales S.A. - En Reorganización	25.124.161
900666414	Analtec Laboratorios S.A.S	25.124.161
844002657	Sqr Construcciones Y Consultorías Ltda.	22.924.412
805000599	Proinsa Limitada	22.924.162
900756884	Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S	22.924.146
890900317	Autotecnica colombiana S.A.S	21.788.467
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	20.724.132
901384548	Cma Laboratorio Y Tecnología S.A.S.	20.724.132
892115314	Corporación Autónoma Regional De La Guajira (Corpoguajira)	18.524.119
805004925	Hidroambiental Ltda.	18.524.119

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
900492960	Gestión & Medioambiente S.A.S	18.524.118
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	18.524.118
800244338	Consultoría Y Servicios Conoser Limitada	17.380.496
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	17.380.495
900407026	Especialistas En Ingeniería, Medio Ambiente Y Servicios S.A.S.	16.324.104
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	16.324.104
900023598	Control Y Gestión Ambiental S.A.S.	16.324.104
901260565	Airwa Consulting Sas	14.220.406
900225382	M A H T Monitories Ambientales High Technology Ltd.	14.220.405
900506483	Ambius S.A.S	14.220.405
832000800	Ambitest Sas	14.125.089
900587024	Geoambiental Consultores S.A.S	14.124.123
890300406	Cartón De Colombia Sa	14.124.090
800246198	Corporación De Cuencas Del Tolima Corcuencas	14.124.090
900499542	Evaluación De La Polución Atmosférica Sas	14.124.090
900494354	Biota Consultoría Y Medio Ambiente S.A.S.	14.124.090
900534225	Segima S.A.S.	14.124.090
900383203	Centro De Gerenciamiento De Residuos Do?A Juana Sa Esp	12.645.360
805000004	Sanambiente Sas	11.924.077
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	11.924.077
860015542	Universidad De La Salle	11.060.315
800247233	Doctor Calderón Asistencia Técnica Agric	11.060.315
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	11.060.315
800041501	Proicsa Ingeniería Limitada	10.434.263
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	9.724.062
900407159	Servicios Hidrogeológicos Integrales S.A.S.	9.724.062
900813726	Ambilab Sas	9.724.062
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	9.724.062
800153696	Ambienciq Ingenieros S A S	9.480.271
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	9.480.271
900150930	Administración E Ingeniería Ambiental Consultores Limitada	9.480.271
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnológicas Sas	9.480.270
900672971	Mci Ambiental S.A.S	9.328.837
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde"	9.328.750
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.655
900230826	Automas Comercial Ltda.	7.900.324
830055841	Analquim Ltda.	7.900.225

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería S A S	7.900.225
901247332	Cingelab Sas	7.632.606
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	7.524.431
811011165	Conhydra S.A. E.S.P.	7.524.049
860025792	Renault Sociedad De Fabricación De Automotores S.A.S.	7.524.048
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	7.524.048
890301886	Fábrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca S A	7.524.048
802003229	Control De Contaminación Limitada	7.524.048
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.048
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	7.524.048
900642964	+ Verde S.A.S	7.524.048
901056628	Aqi Consultores Ingeniería S.A.S.	7.524.048
901286383	Consultoría Multiservicios Zomac S.A.S	7.524.048
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.524.048
900063337	Autotest E.U.	7.524.048
900401466	Algases Sas	7.453.045
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	7.218.173
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.230
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.200
900010450	Environmental Resources Management Erm C	6.320.181
860451569	Fyr Ingenieros Ltda.	6.320.180
900025724	Tekcen S.A.S.	6.320.180
900723815	Ensayos Y Mediciones Técnicas Sas	6.320.180
900027049	Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada	5.331.962
800213470	Daphnia Ltda.	2.235.900
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda.	1.252.104
900594920	Mundo Ambiental Consultores Sas	715.488
900746832	Wáter Technology Eng Sas	574.186
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.312
	Totales:	1.433.948.694

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación. A 31 de octubre 2020 no presento movimiento.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	1.694.887	0	0	1.694.887
900450205	Fondo Adaptación	1.026.078	0	0	1.026.078
	Totales:	2.720.965	0	0	2.720.965

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de octubre 2020 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20201020004163 del 2 de noviembre 2020.

A 31 de octubre 2020 el saldo es por valor de \$7.963.644 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	2.449.377	0	694.285	3.143.662
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	786.794	0	388.458	1.175.252
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	703.150	0	199.310	902.460
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	621.406	0	176.140	797.546
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	502.703	0	248.196	750.899
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	475.996	0	134.923	610.919

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
890399011	Municipio De Santiago De Cali	280.134	0	79.405	359.539
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	154.803	0	43.879	198.682
800021308	Drummond Ltd.	19.233	0	5.452	24.685
	Totales:	5.993.596	0	1.970.048	7.963.644

28.2.3. Recuperaciones

Las recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y lo proveniente a la medición y cancelación de las cuentas por cobrar datos suministrados por la oficina de jurídica por medio del aplicativo Orfeo memorando No. 20201020002513 del 02 de julio 2020. Adicionalmente en octubre 2020 se presenta la prescripción del acreedor vario título a nombre IDEAM por valor de \$6.498.220 y aprovechamientos por concepto de fotocopia Grupo Control Disciplinario Interno y recuperaciones por concepto de intereses de mora por servicios públicos.

El saldo a 31 de octubre 2020 por valor de \$27.301.505 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	0	0	6.498.220	6.498.220
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	5.851.549	0	0	5.851.549
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	4.735.197	0	0	4.735.197
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.206.761	0	0	3.206.761
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.048.878	0	0	2.048.878
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.954.669	0	0	1.954.669
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	955.762	0	0	955.762
901097473	Medimás Eps S.A.S.	701.934	0	0	701.934
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	0	0	691.444
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	191.386	0	0	191.386
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	149.166	0	0	149.166

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Identificación	Descripción	Saldo a 30/09/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/10/2020
19295832	Fidel Alberto Pardo Ojeda	94.000	0	0	94.000
890300625	Coop Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva	73.414	0	0	73.414
88269279	Diego Fernando Lamos Toloza	0	0	65.100	65.100
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda. Cafam Colsubsidio	36.685	0	0	36.685
80280547	Javier Andrés Benavides Gil	0	0	22.200	22.200
79802877	Mauricio Romero Vidarte	16.000	0	0	16.000
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	7.768	0	0	7.768
79283754	Jorge Luis Ceballos Liévano	0	0	900	900
1023004414	Luz Esteffany Delgado Agudelo	0	0	411	411
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40	0	0	40
800088702	Eps Suramericana S. A	18	0	0	18
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	2	0	0	2
1015458094	Leidy Lorena Ruiz Tautiva	0	0	1	1
	Totales:	20.714.673	0	6.586.832	27.301.505

28.2.4. Indemnizaciones

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

El saldo acumulado por indemnizaciones a 31 de octubre 2020 fue de \$112.579.115 y no se presentaron transacciones por restitución de bienes en el mes.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Indemnizaciones	112.579.115	0	0	112.579.115

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
GASTOS	52.658.861.687	7.062.680.472	1.284.849.420	58.436.692.739
De administración y operación	42.757.123.598	5.967.925.839	1.284.849.420	47.440.200.017
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	9.844.967.294	1.088.168.700	0	10.933.135.994
Operaciones interinstitucionales	22.051.256	6.585.932	0	28.637.188
Otros gastos	34.719.539	1	0	34.719.540

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Gastos de Administración, de Operación y de Ventas	42.757.123.598	5.967.925.839	1.284.849.420	47.440.200.017
Sueldos y salarios	11.525.905.305	1.252.046.205	0	12.777.951.510
Contribuciones efectivas	3.101.146.848	339.534.700	0	3.440.681.548
Aportes sobre la nómina	638.442.000	66.759.700	0	705.201.700
Prestaciones sociales	5.441.680.104	533.138.999	0	5.974.819.103
Gastos de Personal Diversos	8.333.600	14.574.344	0	22.907.944
Generales	21.912.190.196	3.529.785.891	1.168.806.420	24.273.169.667
Impuestos, contribuciones y tasas	129.425.545	232.086.000	116.043.000	245.468.545

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de octubre 2020 cuenta con 423 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 octubre 2020 por valor de \$12.777.951.510 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta el aumento que se genera anualmente acuerdo Decreto 304 de 27 febrero 2020.

Código	Descripción	Saldo a 31/10/2020
5.1.01.01.001	Sueldos	10.205.227.148
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.237.759.417
5.1.01.10.001	Prima técnica	453.306.256

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Código	Descripción	Saldo a 31/10/2020
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	510.265.868
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.583.585
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	83.397.452
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	44.974.625
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	125.971.754
	Totales	12.777.951.510

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de octubre 2020 por valor de \$3.440.681.548 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a causa del incremento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 31/10/2020
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	564.060.100
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.070.875.790
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	282.482.700
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.091.844.537
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	431.418.421
	Totales	3.440.681.548

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 31 de octubre de 2020 por valor de \$705.201.700 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 31/10/2020
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	423.025.200
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	282.176.500
	Totales	705.201.700

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 octubre 2020 por valor de \$5.974.819.103 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM

Código	Descripción	Saldo a 31/10/2020
5.1.07.01.001	Vacaciones	1.115.964.805
5.1.07.02.001	Cesantías	1.218.271.799

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Código	Descripción	Saldo a 31/10/2020
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	1.167.133.527
5.1.07.05.001	Prima de navidad	1.121.490.243
5.1.07.06.001	Prima de servicios	513.808.914
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	106.228.969
5.1.07.90.001	Otras primas	435.987.812
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	295.933.034
	Totales	5.974.819.103

29.1.1.5. Obras y Mejoras en propiedad ajena

Gran parte de las estaciones hidrometeorológicas que han sido instaladas en el territorio Nacional por parte del IDEAM, se encuentran en territorios y propiedades privadas y ajenas a la Entidad. Así mismo, áreas operativas donde opera la Entidad no son de propiedad del IDEAM. Por lo tanto, es normal que la Entidad incurra en gastos para realizar obras de adecuaciones o modificaciones en estas áreas operativas o lugares de trabajo.

En julio de 2020, el IDEAM celebró en modalidad de comodato 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 según contrato C01-PCCNTR.1348638 de febrero 2020. Para adecuar el edificio, se contrató a la Unión Temporal PA&PE 2020 por valor total \$83.688.000 que corresponde al saldo acumulado del gasto por mejoras en propiedad ajena. Durante el mes de octubre 2020 no se registraron transacciones por este concepto.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	0	0	83.688.000

29.1.1.6. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad acumulados a octubre 2020 ascienden a \$1.474.191.861. Durante el mes de octubre 2020 se registró el gasto por seguridad y vigilancia del mes de agosto 2020 y quedó pendiente de registro el servicio por este concepto del mes de septiembre 2020, toda vez que es una operación mediante Bolsa Mercantil y la autorización de desembolso fue tramitada en el siguiente mes.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Vigilancia y seguridad	1.289.967.725	368.448.272	184.224.136	1.474.191.861

29.1.1.7. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros acumulados al 31 de octubre 2020 reflejan un total de \$877.017.065.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Materiales y suministros	806.299.922	412.242.844	341.525.700	877.017.065

Durante el mes de octubre 2020 se registraron las siguientes compras de materiales:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO COMPRA
830.000.602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	78.642.388	salidas de inventario de almacén
860.511.107	Acerta Sociedad Por Acciones Simplificada	49.863.000	compra de 30 volantes completo para reloj pluviógrafo marca lambrecht
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	25.630.018	compra papelería técnica estaciones hidrometeorológicas
800.209.890	Comercializadora Vinarta S A S	24.578.467	compra de cajas y carpetas-almacenamiento documentación técnica
830.073.899	Comercializadora Electrocon Sas	23.872.212	compra de elementos ferretería
800.089.897	Comercializadora Serle Com Sas	23.310.554	compra papelería y útiles oficina
TOTAL MATERIALES		225.896.639	

El gasto total del mes se disminuyó en \$155.179.496 por la ejecución del Convenio 019-2011 IDEAM/Cerrejón.

29.1.1.8. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento a octubre 2020 reflejan un acumulado de \$376.431.987.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Mantenimiento	323.901.296	68.388.172	15.857.482	376.431.987

Durante el mes de octubre 2020 se registraron gastos netos en mantenimiento por \$52.530.690 detallados a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO MANTENIMIENTO
900.435.635	Keraunos S A S	15.857.482	mantenimiento al sistema pararrayos
900.197.174	Electriciviles S A S	12.114.374	mantenimiento preventivo al sistema de extracción de los equipos de laboratorio con el suministro de repuesto en la sede calle 12
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	7.007.000	mantenimiento de software SIGEP

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

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO MANTENIMIENTO
901.390.647	Unión Temporal Solución Vehicular Et	5.234.856	mantenimiento integral vehículos julio 2020
800.002.609	Energex S.A.	2.644.775	mantenimiento aire acondicionado
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	2.620.418	mantenimiento de ascensores
800.021.261	Stefanini Sysman S.A. S	2.186.625	renovación del soporte y mantenimiento del software de almacén
900.092.491	GPS Electronics Ltda.	1.873.500	mantenimiento a las plantas eléctricas de 430 y 120 KVA del IDEAM con suministro de bolsa de repuestos, sede central y laboratorio
900.403.255	Ingeniería Domótica Hjc Sas	1.547.000	mantenimiento con suministro de repuestos a los sistemas de detección y extinción de incendios ubicados en la sede principal del IDEAM en Bogotá
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	1.444.660	mantenimiento de ascensores
TOTAL MANTENIMIENTO MES		52.530.690	

29.1.1.9. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo acumulado a octubre 2020 es de \$639.285.329.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Servicios Públicos	580.215.695	142.277.865	83.208.231	639.285.329

El gasto total para el mes de octubre 2020 por concepto de servicios públicos fue por \$59.069.634.

29.1.1.10. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a octubre 2020 reflejaron un acumulado de \$368.705.690

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Viáticos y gastos de viaje	299.565.125	76.159.516	7.018.951	368.705.690

Para el mes de octubre 2020 el gasto por viáticos llegó a \$69.140.565, incrementó el valor sustancialmente respecto a meses anteriores, toda vez que se reactivaron las salidas por comisiones de los diferentes funcionarios de la Entidad para realizar trabajo en campo.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

29.1.1.11. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados a octubre 2020 reflejan un total de \$2.771.600.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.113.000	658.600	0	2.771.600

29.1.1.12. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte a octubre 2020, presentan un total por \$1.004.728.675.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Comunicaciones y transporte	950.790.994	53.937.681	0	1.004.728.675

El siguiente es el detalle de las empresas prestadoras de servicios de comunicación y transporte que incrementaron el gasto durante el mes de octubre 2020:

NIT	NOMBRE	SALDO
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia Rtv	44.620.314
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S. A	6.891.256
860.512.330	Servientrega S.A.	1.603.221
901.266.317	Union Temporal Novatours - Vision Tours 05 - 2018	822.890
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		53.937.681

29.1.1.13. Seguros generales

Los gastos por seguros generales acumulados a octubre 2020, presentan un total de \$1.785.956.843.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Seguros generales	1.780.954.281	5.002.562	0	1.785.956.843

Durante el mes de octubre 2020 solo se presentó una adición a la póliza de bienes del IDEAM.

29.1.1.14. Seguridad Industrial

El gasto por seguridad Industrial acumulado a octubre 2020 asciende a \$325.551.717. Este acumulado comprende la adquisición de elementos de protección para la prevención y mitigación del COVID-19 y para dar cumplimiento a los protocolos de bioseguridad.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Seguridad industrial	316.569.617	23.800.000	14.817.900	325.551.717

Durante el mes de octubre se adquirieron 6 puestos de trabajo y 6 sillas ergonómicas por \$8.568.000 a Inversiones Guerfor y 13 sofacamás a V&M Innova SAS por \$15.232.000.

29.1.1.15. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 30 de octubre 2020 fue por \$24.565.624. Durante el mes incrementó el gasto en \$2.879.035 por concepto de combustible adquirido con la Organización Terpel S.A.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Combustibles y lubricantes	21.686.589	2.879.035	0	24.565.624

29.1.1.16. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos a octubre 2020 por servicios de aseo y cafetería presentaron un acumulado de \$689.647.457

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	603.260.819	91.281.452	4.894.814	689.647.457

El gasto neto del mes de octubre 2020 por concepto de aseo, cafetería, restaurante y lavandería se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
901.031.994	Unión Temporal Eminser-Soloaseo 2016	30.445.244
800.062.177	Mr. Clean S.A.	24.739.642
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	23.988.709
900.229.503	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	3.945.062
901.031.838	Unión Temporal Aseo Colombia	3.267.981
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafetería		86.386.638

29.1.1.17. Licencias

El gasto por Licencias acumulado a octubre 2020 reflejó un valor de \$522.762.126 y durante el mes de octubre 2020 no se registraron transacciones que incrementaran el gasto por este concepto.

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

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Licencias	522.762.126	0	0	522.762.126

El gasto comprende las licencias adquiridas a Colsof SA por \$384.370.000 y a Gamma Ingenieros por \$ 138.392.126, las cuales no son registradas en los intangibles porque el periodo de las licencias es de un año.

29.1.1.18. Intangibles

En el gasto acumulado a octubre 2020 por intangibles fue por \$8.695.960 y comprende la adquisición de licencias Adobe por \$7.334.600 cuya vigencia es de un año y los mecanismos de firmas digitales por \$1.361.360. Durante el mes de octubre 2020 no se presentaron incrementos en el gasto por intangibles.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Intangibles	8.695.960	172.984	172.984	8.695.960

29.1.1.19. Comisiones

Las comisiones reflejan un valor acumulado a octubre 2020 de \$19.712.808 y comprenden las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Comisiones	19.237.254	26.181.277	25.705.723	19.712.808

El gasto del mes por concepto de comisiones ascendió a \$475.554 y se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	271.826
805.000.867	Correagro S.A.	196.644
890.903.938	Bancolombia S.A.	7.084
Total Gasto Comisiones		475.554

29.1.1.20. 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Así mismo, se registran allí los diversos servicios contratados con personas jurídicas para el desarrollo de la misión del IDEAM.

A octubre 2020 el gasto acumulado por honorarios y servicios ascendió a \$13.175.565.760

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Honorarios	8.187.225.986	1.419.617.222	346.163.649	9.260.679.559
Servicios	3.511.014.604	548.420.673	144.549.077	3.914.886.201
Total Honorarios y servicios	11.698.240.591	1.968.037.895	490.712.726	13.175.565.760

El Detalle del gasto acumulado por honorarios y servicios a octubre 2020 es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
	Contratistas - Persona Natural En Honorarios	8.601.956.879
	Persona Natural En Servicios	786.658.006
890.309.152	Imprenta Departamental Del Valle	1.765.585.856
900.156.270	Corporación Red Nacional Académica De Tecnología Avanzada -Renata-	739.087.197
900.003.409	Comisión Nacional Del Servicio Civil	420.000.000
811.003.890	Mvm Ingeniería De Software Sa	289.751.178
7.206	The European Centre For Medium - Range Weather Forecasts Ecmwf	202.532.452
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	109.849.593
800.128.835	Archivo General De La Nación	64.273.194
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	61.511.179
860.013.720	Pontificia Universidad Javeriana	54.000.000
800.239.996	Geoambiente Sociedad Por Acciones Simplificada	48.078.408
766.071.534	Proficiency Testing	11.296.035
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	9.100.000
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	6.758.108
860.090.247	Tándem S.A.S	1.907.809
900.973.859	Grupo Hisca Sas	1.518.458
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	1.070.999
800.131.648	Fondo De Tecnologías De La Información Y Las Comunicaciones.	406.000
805.000.867	Correagro S.A.	224.409
	Total gasto Honorarios y servicios	13.175.565.760

29.1.1.21. Otros gastos generales

Los otros gastos generales comprenden los auxilios de educación otorgados por el IDEAM para funcionarios y familiares de estos. Adicional comprende los pagos por riesgos laborales de personal con riesgo 4 y 5. Los gastos por este concepto comprenden un acumulado de \$76.663.551.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Otros gastos generales	76.043.151	620.400	0	76.663.551

29.1.1.22. Impuestos y contribuciones

El total acumulado por concepto de impuestos y contribuciones es de \$245.468.545 y comprenden el pago de impuestos prediales por los bienes inmuebles y los vehículos de propiedad del IDEAM.

Durante el mes de octubre 2020 se pagó la cuota de fiscalización y corretaje por la auditoria adelantada a cargo de la Contraloría General de la Nación por un valor de \$116.043.000 de acuerdo a la Resolución 0030 de octubre de 2020.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Impuesto predial unificado	128.717.545	0	0	128.717.545
Cuota de fiscalización y auditaje	0	232.086.000	116.043.000	116.043.000
Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000
Total impuestos y contribuciones	129.425.545	232.086.000	116.043.000	245.468.545

29.2.DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo Final (31-oct-2020)
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	9.844.967.294	1.088.168.700	0	10.933.135.994
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	7.013.289.781	780.258.452	0	7.793.548.233
De propiedades, planta y equipo	7.013.289.781	780.258.452	0	7.793.548.233
AMORTIZACIÓN	2.789.332.883	307.910.248	0	3.097.243.130
De activos intangibles	2.789.332.883	307.910.248	0	3.097.243.130
PROVISIÓN	42.344.630	0	0	42.344.630
De litigios y demandas	42.344.630	0	0	42.344.630

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

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

El gasto por depreciación acumulado a octubre 2020 ascendió a \$7.793.548.233.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Edificaciones	336.772.097	37.419.159	0	374.191.257
Plantas, ductos y túneles	28.520.670	3.168.876	0	31.689.546
Maquinaria y equipo	231.789.838	25.874.948	0	257.664.786
Equipo médico y científico	4.417.199.769	491.274.137	0	4.908.473.906
Muebles, enseres y equipo de oficina	236.425.818	26.312.055	0	262.737.873
Equipos de comunicación y computación	1.717.943.463	191.249.534	0	1.909.192.998
Equipos de transporte, tracción y elevación	44.638.125	4.959.744	0	49.597.869
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	7.013.289.781	780.258.452	0	7.793.548.233

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a octubre 2020 sumaron un acumulado de \$3.097.243.130.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Licencias	132.066.945	13.680.783	0	145.747.728
Softwares	2.654.831.158	294.229.464	0	2.949.060.622
Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780
Total gastos amortización intangibles	2.789.332.883	307.910.248	0	3.097.243.130

29.2.3. Pérdidas en siniestros

El gasto por pérdidas en siniestros presenta un acumulado a octubre 2020 por \$21.631.095 y durante el mes de octubre 2020 no se presentaron bajas de bienes que a impactaran económicamente los estados financieros de la Entidad.

Concepto	Saldo inicial (30-sep-2020)	Movimiento debito	Movimiento crédito	Saldo final (31-oct-2020)
Pérdidas en siniestros	21.631.095	0	0	21.631.095

29.2.4. Provisión litigios y demandas

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

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20201020004163 del 2 de noviembre 2020. El saldo a 31 de octubre 2020 es de \$42.344.630 y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.344.630
Totales:		42.344.630

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Octubre 2020	Septiembre 2020	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	28.637.188	22.051.256	6.585.932
Operaciones De Enlace	22.138.968	22.051.256	87.712
Recaudos	22.138.968	22.051.256	87.712
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6.498.220	0	6.498.220
Pago de obligaciones con títulos	6.498.220	0	6.498.220

29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de octubre 2020 es por valor de \$22.138.968.

29.3.2. Pago de obligaciones con títulos

Corresponde al valor de la prescripción del acreedor vario sujeto a devolución por reintegro gastos de personal vigencia anterior año 2013, título a nombre IDEAM por valor de \$6.498.220.

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2020

responsable de su preparación, certifican que la información contenida en ellos, lo cual incluye las Notas Generales y Específicas, forman un todo integral, razón por la cual no es imperativa su firma. No obstante, si por razones de control sobre la documentación comprendida en las notas se considera pertinente suscribirlas, es válido proceder en tal sentido”.