



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

### **SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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



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

**CERTIFICAN:**

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

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

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

Firmado digitalmente  
por GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha: 2021.11.30  
17:17:45 -05'00'

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

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.11.29 13:30:06  
-05'00'

Reviso: Fredy Torres Ruge 





El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021**



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

Informacion 1	Informacion 2						
Codigo de Consolidacion	825400000						
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-						
Fecha	2021-11-27 11:49:09						
Fecha Inicial Periodo Inicial	2021-10-01 00:00:00						
Fecha Final Periodo Final	2021-10-31 00:00:00						
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	83.477.315.897	8.172.838.110	8.093.144.897	83.557.009.110	11.869.452.009	71.687.557.101
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.709.211.661	1.376.453.220	3.593.067.436	1.492.597.445	1.492.597.445	0
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	3.707.111.661	1.376.453.220	3.593.067.436	1.490.497.445	1.490.497.445	
1.1.10.05	Cuenta corriente	3.707.111.661	1.376.453.220	3.593.067.436	1.490.497.445	1.490.497.445	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	3.707.111.661	1.376.453.220	3.593.067.436	1.490.497.445	1.490.497.445	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.570.862.025	382.274.097	274.379.308	2.678.756.814	2.279.051.021	399.705.793
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.023.641.321	292.831.310	246.957.283	2.069.515.347	2.069.515.347	0
1.3.17.15	Asistencia técnica	25.150.437	0	0	25.150.437	25.150.437	0
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	25.150.437	0	0	25.150.437	25.150.437	0
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.998.490.884	292.831.310	246.957.283	2.044.364.910	2.044.364.910	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.998.490.884	292.831.310	246.957.283	2.044.364.910	2.044.364.910	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	290.953.721	80.659.422	27.099.333	344.513.809	215.733.802	128.780.008
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	78.700.819	25.637.479	26.039.098	78.299.200	61.354.347	16.944.853
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	78.700.819	25.637.479	26.039.098	78.299.200	61.354.347	16.944.853
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	51.810.969	0	0	51.810.969	9.998.532	41.812.437
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	51.810.969	0	0	51.810.969	9.998.532	41.812.437
1.3.84.35	Otros intereses de mora	91.183.613	1.974.425	39.570	93.118.468	23.494.648	69.623.820
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	91.183.613	1.974.425	39.570	93.118.468	23.494.648	69.623.820
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	69.258.320	53.047.518	1.020.665	121.285.173	120.886.275	398.898
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	64.093.016	52.350.137	461.627	115.981.526	115.981.526	0
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	5.165.304	697.381	559.038	5.303.647	4.904.749	398.898
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	270.883.317	8.783.366	322.692	279.343.991	8.418.206	270.925.785
1.3.85.02	Prestación de servicios	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	0	32.823.231	0	32.823.231
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	238.060.086	8.783.366	322.692	246.520.760	8.418.206	238.102.554
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	238.060.086	8.783.366	322.692	246.520.760	8.418.206	238.102.554
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-14.616.334	0	0	-14.616.334	-14.616.334	
1.3.86.02	Prestación de servicios	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	
1.3.86.02.010	Asistencia técnica	-1.148.197	0	0	-1.148.197	-1.148.197	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-13.468.137	0	0	-13.468.137	-13.468.137	
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-13.468.137	0	0	-13.468.137	-13.468.137	
1.5	INVENTARIOS	334.731.245	0	4.638.731	330.092.514	330.092.514	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	334.731.245	0	1.763.900	332.967.345	332.967.345	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	241.970.814	0	0	241.970.814	241.970.814	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	241.970.814	0	0	241.970.814	241.970.814	
1.5.14.09	Repuestos	92.760.431	0	1.763.900	90.996.531	90.996.531	
1.5.14.09.001	Repuestos	92.760.431	0	1.763.900	90.996.531	90.996.531	
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	0	0	2.874.831	-2.874.831	-2.874.831	
1.5.80.13	Materiales y suministros	0	0	2.874.831	-2.874.831	-2.874.831	
1.5.80.13.009	Repuestos	0	0	2.874.831	-2.874.831	-2.874.831	
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.342.519.690	40.096.188	578.662.731	68.803.953.147		68.803.953.147
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336		4.925.060.336
1.6.05.01	Urbanos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336		4.925.060.336
1.6.05.01.001	Urbanos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336		4.925.060.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	298.793.001	9.711.950	23.686.950	284.818.001		284.818.001
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	2.005.709	0	0	2.005.709		2.005.709
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	2.005.709	0	0	2.005.709		2.005.709
1.6.35.02	Equipo médico y científico	252.808.701	0	13.975.000	238.833.701		238.833.701
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	252.808.701	0	13.975.000	238.833.701		238.833.701
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	20.700.217	8.362.150	8.362.150	20.700.217		20.700.217
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	20.700.217	8.362.150	8.362.150	20.700.217		20.700.217
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	23.278.374	1.349.800	1.349.800	23.278.374		23.278.374
1.6.35.04.001	Equipo de comunicación	0	569.900	569.900	0		0
1.6.35.04.002	Equipo de computación	0	779.900	779.900	0		0
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	23.278.374	0	0	23.278.374		23.278.374
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	910.270.000	0	0	910.270.000		910.270.000
1.6.37.01	Terrenos	292.500.000	0	0	292.500.000		292.500.000
1.6.37.01.001	Urbanos	292.500.000	0	0	292.500.000		292.500.000
1.6.37.03	Edificaciones	539.200.000	0	0	539.200.000		539.200.000
1.6.37.03.001	Edificios y casas	539.200.000	0	0	539.200.000		539.200.000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	78.570.000	0	0	78.570.000		78.570.000
1.6.37.10.002	Equipo de computación	78.570.000	0	0	78.570.000		78.570.000
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.40.01	Edificios y casas	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859		22.498.403.859
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910	0	0	496.937.910		496.937.910
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	192.780.910	0	0	192.780.910		192.780.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	192.780.910	0	0	192.780.910		192.780.910
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.122.219.028	0	0	3.122.219.028		3.122.219.028
1.6.55.01	Equipo de construcción	63.767.376	0	0	63.767.376		63.767.376
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	63.767.376	0	0	63.767.376		63.767.376

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
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	3.056.688.652	0	0	3.056.688.652		3.056.688.652
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.056.688.652	0	0	3.056.688.652		3.056.688.652
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.966.999.633	13.975.000	0	44.980.974.633		44.980.974.633
1.6.60.01	Equipo de investigación	42.731.420.415	13.975.000	0	42.745.395.415		42.745.395.415
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	42.731.420.415	13.975.000	0	42.745.395.415		42.745.395.415
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.235.579.218	0	0	2.235.579.218		2.235.579.218
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.235.579.218	0	0	2.235.579.218		2.235.579.218
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.176.820.768	8.362.150	0	3.185.182.918		3.185.182.918
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.151.319.264	8.362.150	0	3.159.681.414		3.159.681.414
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.151.319.264	8.362.150	0	3.159.681.414		3.159.681.414
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	20.213.913.041	0	0	20.213.913.041		20.213.913.041
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.133.782.816	0	0	6.133.782.816		6.133.782.816
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.133.782.816	0	0	6.133.782.816		6.133.782.816
1.6.70.02	Equipo de computación	14.080.130.224	0	0	14.080.130.224		14.080.130.224
1.6.70.02.001	Equipo de computación	14.080.130.224	0	0	14.080.130.224		14.080.130.224
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.75.02.001	Terrestre	333.600.000	0	0	333.600.000		333.600.000
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-28.942.097.252	8.047.088	554.975.781	-29.489.025.945		-29.489.025.945
1.6.85.01	Edificaciones	-1.405.766.828	0	30.560.541	-1.436.327.369		-1.436.327.369
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.290.363.645	0	28.502.040	-1.318.865.685		-1.318.865.685
1.6.85.01.016	Bodegas	-115.403.183	0	2.058.501	-117.461.684		-117.461.684
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-138.788.344	0	3.094.938	-141.883.282		-141.883.282
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-61.652.306	0	1.370.051	-63.022.357		-63.022.357
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	-77.136.038	0	1.724.887	-78.860.925		-78.860.925
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-648.542.148	0	27.336.832	-675.878.980		-675.878.980
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	-21.084.198	0	478.944	-21.563.142		-21.563.142
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	-592.804	0	13.173	-605.977		-605.977
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	-626.865.145	0	26.844.715	-653.709.861		-653.709.861
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-18.486.989.376	0	287.158.922	-18.774.148.298		-18.774.148.298
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	-17.404.883.357	0	273.939.903	-17.678.823.259		-17.678.823.259
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	-1.082.106.020	0	13.219.019	-1.095.325.039		-1.095.325.039
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-876.973.186	0	25.302.907	-902.276.093		-902.276.093
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-868.506.603	0	25.114.761	-893.621.364		-893.621.364
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	-8.466.583	0	188.146	-8.654.729		-8.654.729
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-7.049.748.924	0	173.932.078	-7.223.681.002		-7.223.681.002
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	-1.900.539.580	0	47.329.350	-1.947.868.930		-1.947.868.930
1.6.85.07.002	Equipo de computación	-5.149.209.344	0	126.602.728	-5.275.812.072		-5.275.812.072
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-215.565.189	0	4.257.004	-219.822.193		-219.822.193
1.6.85.08.002	Terrestre	-215.565.189	0	4.257.004	-219.822.193		-219.822.193
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-64.900.468	8.047.088	2.710.079	-59.563.459		-59.563.459
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	-1.187.014	1.187.014	16.714	-16.714		-16.714
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	-61.591.204	6.424.009	2.056.739	-57.223.935		-57.223.935
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	-311.010	79.221	172.502	-404.291		-404.291
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	-1.811.240	356.844	464.124	-1.918.520		-1.918.520
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-54.822.790	0	622.479	-55.445.269		-55.445.269
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	-30.027.005	0	430.261	-30.457.266		-30.457.266
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-24.795.785	0	192.218	-24.988.003		-24.988.003
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634		-2.658.400.634
1.6.95.05	Edificaciones	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696		-2.387.151.696
1.6.95.05.001	Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696		-2.387.151.696
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838		-19.259.838
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838		-19.259.838
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	-251.989.100	0	0	-251.989.100		-251.989.100
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	-209.207.835	0	0	-209.207.835		-209.207.835
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	-42.781.265	0	0	-42.781.265		-42.781.265
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15.09	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	379.362.062	0	0	379.362.062		379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	7.140.629.215	6.374.014.605	3.642.396.691	9.872.247.129	7.767.711.030	2.104.536.099
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	477.387.238	414.605.450	420.458.427	471.534.261	471.534.261	
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	63.758.471	55.481.509	78.937.178	40.302.802	40.302.802	
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	63.758.471	55.481.509	78.937.178	40.302.802	40.302.802	
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	413.628.767	359.123.941	341.521.249	431.231.459	431.231.459	
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	413.628.767	359.123.941	341.521.249	431.231.459	431.231.459	
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.367.639.428	3.516.206.880	587.669.539	7.296.176.769	7.296.176.769	
1.9.08.01	En administración	4.367.639.428	3.516.206.880	587.669.539	7.296.176.769	7.296.176.769	
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	4.367.639.428	3.516.206.880	587.669.539	7.296.176.769	7.296.176.769	
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.109.275.815	0	2.443.202.275	13.666.073.539		13.666.073.539
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	3.715.406.933	0	1.706.849.198	2.008.557.735		2.008.557.735
1.9.70.07.001	Licencias	3.715.406.933	0	1.706.849.198	2.008.557.735		2.008.557.735
1.9.70.08	Softwares	12.369.441.686	0	736.353.077	11.633.088.609		11.633.088.609
1.9.70.08.001	Softwares	12.369.441.686	0	736.353.077	11.633.088.609		11.633.088.609
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-13.813.673.266	2.443.202.275	191.066.450	-11.561.537.440		-11.561.537.440
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

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9.75.07	Licencias	-3.622.925.183	1.706.849.198	13.248.880	-1.929.324.865		-1.929.324.865
1.9.75.07.001	Licencias	-3.622.925.183	1.706.849.198	13.248.880	-1.929.324.865		-1.929.324.865
1.9.75.08	Softwares	-10.166.320.888	736.353.077	177.817.570	-9.607.785.380		-9.607.785.380
1.9.75.08.001	Softwares	-10.166.320.888	736.353.077	177.817.570	-9.607.785.380		-9.607.785.380
2	PASIVOS	13.228.299.849	5.836.810.052	6.919.309.871	14.310.799.668	12.019.129.875	2.249.857.356
2.4	CUENTAS POR PAGAR	5.815.695.119	3.725.628.129	4.600.311.107	6.690.378.096	6.648.565.660	
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	52.796.538	1.738.377.057	1.886.806.669	201.226.150	201.226.150	
2.4.01.01	Bienes y servicios	2.088.689	70.388.111	210.081.803	141.782.382	141.782.382	
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	2.088.689	70.388.111	210.081.803	141.782.382	141.782.382	
2.4.01.02	Proyectos de inversion	50.707.849	1.667.988.946	1.676.724.865	59.443.768	59.443.768	
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	50.707.849	1.667.988.946	1.676.724.865	59.443.768	59.443.768	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.442.521.525	295.116.658	786.660.401	5.934.065.267	5.934.065.267	
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	618.114	618.114	140.917	140.917	140.917	
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	618.114	618.114	140.917	140.917	140.917	
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	5.441.492.697	294.132.741	786.115.650	5.933.475.605	5.933.475.605	0
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	5.441.492.697	294.132.741	786.115.650	5.933.475.605	5.933.475.605	0
2.4.07.22	Estampillas	410.714	365.803	403.834	448.745	448.745	
2.4.07.22.002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	61.811	0	14.091	75.902	75.902	
2.4.07.22.003	Estampillas	348.903	365.803	389.743	372.843	372.843	
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	3.918.800	124.939.592	241.082.992	120.062.200	120.062.200	
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	2.032.700	915.900	61.930.200	63.047.000	63.047.000	
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	2.032.700	915.900	61.930.200	63.047.000	63.047.000	
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	1.886.100	296.300	55.425.400	57.015.200	57.015.200	
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	1.886.100	296.300	55.425.400	57.015.200	57.015.200	
2.4.24.04	Sindicatos	0	4.186.634	4.186.634	0	0	
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	4.186.634	4.186.634	0	0	
2.4.24.05	Cooperativas	0	17.140.007	17.140.007	0	0	
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	17.140.007	17.140.007	0	0	
2.4.24.07	Libranzas	0	85.095.399	85.095.399	0	0	
2.4.24.07.001	Libranzas	0	85.095.399	85.095.399	0	0	
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	2.919.410	2.919.410	0	0	
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	2.919.410	2.919.410	0	0	
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	7.669.642	7.669.642	0	0	
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	7.669.642	7.669.642	0	0	0
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.795.000	5.795.000	0	0	
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	5.795.000	5.795.000	0	0	
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	921.300	921.300	0	0	
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	921.300	921.300	0	0	
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	131.536.876	225.965.976	225.129.588	130.700.488	130.700.488	
2.4.36.03	Honorarios	42.163.899	84.326.000	66.272.968	24.110.867	24.110.867	
2.4.36.03.001	Retenido	42.163.899	84.326.000	66.272.968	24.110.867	24.110.867	
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	42.163.000	42.163.000	0	0	
2.4.36.04	Comisiones	140	0	0	140	140	
2.4.36.04.001	Retenido	140	0	0	140	140	
2.4.36.05	Servicios	8.281.434	16.568.092	16.580.809	8.294.151	8.294.151	
2.4.36.05.001	Retenido	8.281.434	8.287.092	8.299.809	8.294.151	8.294.151	
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	8.281.000	8.281.000	0	0	
2.4.36.06	Arrendamientos	567.786	1.134.000	1.133.815	567.601	567.601	
2.4.36.06.001	Retenido	567.786	567.000	566.815	567.601	567.601	
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	567.000	567.000	0	0	
2.4.36.08	Compras	216.222	432.000	1.722.600	1.506.822	1.506.822	
2.4.36.08.001	Retenido	216.222	216.000	1.506.600	1.506.822	1.506.822	
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	216.000	216.000	0	0	
2.4.36.15	Rentas de trabajo	44.167.766	88.334.000	85.410.038	41.243.804	41.243.804	
2.4.36.15.001	Retenido	44.167.766	44.167.000	41.243.038	41.243.804	41.243.804	
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	44.167.000	44.167.000	0	0	
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	17.172.451	34.345.142	33.330.268	16.157.577	16.157.577	
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	17.172.451	17.173.142	16.158.268	16.157.577	16.157.577	
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	17.172.000	17.172.000	0	0	
2.4.36.26	Contratos de construcción	999	0	0	999	999	
2.4.36.26.001	Retenido	999	0	0	999	999	
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	18.964.203	826.742	20.677.219	38.814.680	38.814.680	
2.4.36.27.001	Retenido	18.964.203	414.742	20.265.219	38.814.680	38.814.680	
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	412.000	412.000	0	0	
2.4.36.90	Otras retenciones	1.976	0	1.871	3.847	3.847	
2.4.36.90.001	Retenido	1.976	0	1.871	3.847	3.847	
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	120.000.000	120.000.000	0	0	
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0	120.000.000	120.000.000	0	0	
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0	120.000.000	120.000.000	0	0	
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	133.110.412	0	46.754.411	179.864.822	179.864.822	
2.4.45.02	Venta de servicios	133.110.412	0	46.754.411	179.864.822	179.864.822	
2.4.45.02.001	Venta de servicios	133.110.412	0	46.754.411	179.864.822	179.864.822	
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	51.810.969	1.221.228.846	1.293.877.046	124.459.169	82.646.732	41.812.437
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	2.818.988	2.818.988	0	0	
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	2.818.988	2.818.988	0	0	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	0	86.800	72.735.000	72.648.200	72.648.200	
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	0	52.000	43.636.000	43.584.000	43.584.000	
2.4.90.50.002	Aportes al sena	0	34.800	29.099.000	29.064.200	29.064.200	
2.4.90.51	Servicios públicos	0	71.237.786	71.237.786	0	0	
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	71.237.786	71.237.786	0	0	
2.4.90.54	Honorarios	0	194.972.642	194.972.642	0	0	
2.4.90.54.001	Honorarios	0	194.972.642	194.972.642	0	0	
2.4.90.55	Servicios	0	652.762.850	652.762.850	0	0	
2.4.90.55.001	Servicios	0	652.762.850	652.762.850	0	0	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	299.349.780	299.349.780	0	0	
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	299.349.780	299.349.780	0	0	
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	51.810.969	0	0	51.810.969	9.998.532	41.812.437
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	51.810.969	0	0	51.810.969	9.998.532	41.812.437
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.242.079.420	1.447.877.362	2.008.570.435	4.802.772.493	4.690.345.873	112.426.620

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.131.403.419	1.434.051.890	1.992.994.344	4.690.345.873	4.690.345.873	
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	1.053.887.496	1.053.887.496	0	0	
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	1.053.887.496	1.053.887.496	0	0	
2.5.11.02	Cesantías	0	121.554.828	121.554.828	0	0	
2.5.11.02.001	Cesantías	0	121.554.828	121.554.828	0	0	
2.5.11.04	Vacaciones	1.358.201.686	65.900.282	69.035.579	1.361.336.983	1.361.336.983	
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.358.201.686	65.900.282	69.035.579	1.361.336.983	1.361.336.983	
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.146.066.759	55.546.476	61.724.109	1.152.244.392	1.152.244.392	
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.146.066.759	55.546.476	61.724.109	1.152.244.392	1.152.244.392	
2.5.11.06	Prima de servicios	106.799.419	1.103.629	49.094.701	154.790.491	154.790.491	
2.5.11.06.001	Prima de servicios	106.799.419	1.103.629	49.094.701	154.790.491	154.790.491	
2.5.11.07	Prima de navidad	725.689.192	994.759	79.455.278	804.149.711	804.149.711	
2.5.11.07.001	Prima de navidad	725.689.192	994.759	79.455.278	804.149.711	804.149.711	
2.5.11.08	Licencias	0	6.788.109	6.788.109	0	0	
2.5.11.08.001	Licencias	0	6.788.109	6.788.109	0	0	
2.5.11.09	Bonificaciones	369.077.107	51.166.303	39.011.445	356.922.249	356.922.249	
2.5.11.09.001	Bonificaciones	261.826.893	45.653.344	33.015.752	249.189.301	249.189.301	
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	107.250.214	5.512.959	5.995.693	107.732.948	107.732.948	
2.5.11.10	Otras primas	425.569.256	74.140.669	142.509.560	493.938.147	493.938.147	
2.5.11.10.001	Otras primas	425.569.256	74.140.669	142.509.560	493.938.147	493.938.147	
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	0	60.000	29.238.400	29.178.400	29.178.400	
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	0	60.000	29.238.400	29.178.400	29.178.400	
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	200.200	163.747.000	163.546.800	163.546.800	
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	200.200	163.747.000	163.546.800	163.546.800	
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	213.400	116.346.000	116.132.600	116.132.600	
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	213.400	116.346.000	116.132.600	116.132.600	
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	0	69.400	58.175.500	58.106.100	58.106.100	
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	0	69.400	58.175.500	58.106.100	58.106.100	
2.5.11.25	Incapacidades	0	2.426.339	2.426.339	0	0	
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	2.426.339	2.426.339	0	0	
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	110.676.001	13.825.472	15.576.091	112.426.620		112.426.620
2.5.12.01	Bonificaciones	110.676.001	13.825.472	15.576.091	112.426.620	0	112.426.620
2.5.12.01.001	Bonificaciones	110.676.001	13.825.472	15.576.091	112.426.620	0	112.426.620
2.7	PROVISIONES	42.936.085	0	0	42.936.085	0	42.936.085
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.936.085	0	0	42.936.085		42.936.085
2.7.01.03	Administrativas	42.936.085	0	0	42.936.085		42.936.085
2.7.01.03.001	Administrativas	42.936.085	0	0	42.936.085		42.936.085
2.9	OTROS PASIVOS	3.127.589.225	663.304.561	310.428.329	2.774.712.993	680.218.342	2.094.494.651
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.127.589.225	663.304.561	310.428.329	2.774.712.993	680.218.342	2.094.494.651
2.9.02.01	En administración	3.127.589.225	663.304.561	310.428.329	2.774.712.993	680.218.342	2.094.494.651
2.9.02.01.001	En administración	3.127.589.225	663.304.561	310.428.329	2.774.712.993	680.218.342	2.094.494.651
3	PATRIMONIO	78.708.943.217	2.874.831	0	78.706.068.386		78.706.068.386
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78.708.943.217	2.874.831	0	78.706.068.386		78.706.068.386
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06	Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297		14.274.771.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297		13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	0	1.106.808.000		1.106.808.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.434.171.920	2.874.831	0	64.431.297.089		64.431.297.089
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.795.460.139	0	0	79.795.460.139		79.795.460.139
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457		76.795.855.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.999.604.683	0	0	2.999.604.683		2.999.604.683
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-15.361.288.219	2.874.831	0	-15.364.163.050		-15.364.163.050
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761		-15.065.391.761
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	0	2.874.831	0	-2.874.831		-2.874.831
3.1.09.02.003	Por cambio de politica contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458		-295.896.458
4	INGRESOS	44.265.868.553	6.962.520	5.584.103.112	49.843.009.145		49.843.009.145
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.835.262.010	0	246.076.899	2.081.338.908		2.081.338.908
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.835.262.010	0	246.076.899	2.081.338.908		2.081.338.908
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.835.262.010	0	246.076.899	2.081.338.908		2.081.338.908
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.835.262.010	0	246.076.899	2.081.338.908		2.081.338.908
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	51.058.133	0	0	51.058.133		51.058.133
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	0	0	51.058.133		51.058.133
4.4.28.08	Donaciones	51.058.133	0	0	51.058.133		51.058.133
4.4.28.08.001	Donaciones	51.058.133	0	0	51.058.133		51.058.133
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	42.247.171.615	6.962.520	5.333.424.205	47.573.633.301		47.573.633.301
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	41.671.003.205	6.962.520	5.108.372.998	46.772.413.684		46.772.413.684
4.7.05.08	Funcionamiento	30.016.379.055	2.958.055	3.555.765.822	33.569.186.821		33.569.186.821
4.7.05.10	Inversión	11.654.624.151	4.004.465	1.552.607.177	13.203.226.862		13.203.226.862
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	576.168.410	0	225.051.207	801.219.617		801.219.617
4.7.22.01	Cruce de cuentas	576.168.410	0	105.051.207	681.219.617		681.219.617
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	120.000.000	120.000.000		120.000.000
4.8	OTROS INGRESOS	132.376.795	0	4.602.008	136.978.803		136.978.803
4.8.02	FINANCIEROS	21.627.681	0	2.790.580	24.418.260		24.418.260
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	3.580.385	0	0	3.580.385		3.580.385
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	3.580.385	0	0	3.580.385		3.580.385
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	0	0	816.155	816.155		816.155
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	0	0	816.155	816.155		816.155
4.8.02.33	Otros intereses de mora	18.047.296	0	1.974.425	20.021.721		20.021.721
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	18.047.296	0	1.974.425	20.021.721		20.021.721
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	110.749.115	0	1.811.428	112.560.543		112.560.543
4.8.08.26	Recuperaciones	1.352.539	0	461.627	1.814.166		1.814.166
4.8.08.26.001	Recuperaciones	1.144.592	0	461.627	1.606.219		1.606.219
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	207.947	0	0	207.947		207.947
4.8.08.28	Indemnizaciones	109.396.155	0	569.900	109.966.055		109.966.055

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	109.396.155	0	569.900	109.966.055		109.966.055
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	421	0	779.901	780.322		780.322
4.8.08.90.001	Otros ingresos diversos	0	0	779.900	779.900		779.900
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	421	0	1	422		422
5	GASTOS	52.725.795.722	7.441.966.487	864.894.120	59.302.868.088		59.302.868.088
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	43.992.781.365	6.630.693.708	792.968.201	49.830.506.872		49.830.506.872
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	12.691.023.120	1.397.561.387	15.875.744	14.072.708.763		14.072.708.763
5.1.01.01	Sueldos	10.068.783.930	1.143.796.469	14.507.896	11.198.072.503		11.198.072.503
5.1.01.01.001	Sueldos	10.068.783.930	1.143.796.469	14.507.896	11.198.072.503		11.198.072.503
5.1.01.03	Horas extras y festivos	1.315.231.038	121.605.812	597.594	1.436.239.256		1.436.239.256
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.315.231.038	121.605.812	597.594	1.436.239.256		1.436.239.256
5.1.01.10	Prima técnica	465.992.422	54.135.143	0	520.127.565		520.127.565
5.1.01.10.001	Prima técnica	465.992.422	54.135.143	0	520.127.565		520.127.565
5.1.01.19	Bonificaciones	583.201.947	48.591.843	0	631.793.790		631.793.790
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	341.934.932	33.015.752	0	374.950.684		374.950.684
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	65.586.936	0	0	65.586.936		65.586.936
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	175.680.079	15.576.091	0	191.256.170		191.256.170
5.1.01.23	Auxilio de transporte	136.882.097	15.709.066	571.304	152.019.859		152.019.859
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	74.865.545	8.502.129	571.304	82.796.370		82.796.370
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	62.016.552	7.206.937	0	69.223.489		69.223.489
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	120.931.686	13.723.054	198.950	134.455.790		134.455.790
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	120.931.686	13.723.054	198.950	134.455.790		134.455.790
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.405.698.200	367.364.400	381.300	3.772.681.300		3.772.681.300
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	555.047.900	58.175.500	69.400	613.154.000		613.154.000
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	555.047.900	58.175.500	69.400	613.154.000		613.154.000
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.063.568.900	116.203.500	70.900	1.179.701.500		1.179.701.500
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.063.568.900	116.203.500	70.900	1.179.701.500		1.179.701.500
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	285.508.500	29.238.400	40.800	314.706.100		314.706.100
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	285.508.500	29.238.400	40.800	314.706.100		314.706.100
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.080.232.200	116.836.800	0	1.197.069.000		1.197.069.000
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.080.232.200	116.836.800	0	1.197.069.000		1.197.069.000
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	421.340.700	46.910.200	200.200	468.050.700		468.050.700
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	421.340.700	46.910.200	200.200	468.050.700		468.050.700
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	693.934.800	72.735.000	86.800	766.583.000		766.583.000
5.1.04.01	Aportes al icbf	416.317.100	43.636.000	52.000	459.901.100		459.901.100
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	416.317.100	43.636.000	52.000	459.901.100		459.901.100
5.1.04.02	Aportes al sena	277.617.700	29.099.000	34.800	306.681.900		306.681.900
5.1.04.02.001	Aportes al sena	277.617.700	29.099.000	34.800	306.681.900		306.681.900
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	4.668.683.821	492.697.270	1.212.243	5.160.168.848		5.160.168.848
5.1.07.01	Vacaciones	700.462.432	69.035.579	0	769.498.011		769.498.011
5.1.07.01.001	Vacaciones	700.462.432	69.035.579	0	769.498.011		769.498.011
5.1.07.02	Cesantías	1.192.067.710	121.554.828	152.600	1.313.469.938		1.313.469.938
5.1.07.02.001	Cesantías	1.192.067.710	121.554.828	152.600	1.313.469.938		1.313.469.938
5.1.07.04	Prima de vacaciones	602.882.964	61.724.109	0	664.607.073		664.607.073
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	602.882.964	61.724.109	0	664.607.073		664.607.073
5.1.07.05	Prima de navidad	725.495.481	79.455.278	0	804.950.759		804.950.759
5.1.07.05.001	Prima de navidad	725.495.481	79.455.278	0	804.950.759		804.950.759
5.1.07.06	Prima de servicios	430.353.295	49.094.701	0	479.447.996		479.447.996
5.1.07.06.001	Prima de servicios	430.353.295	49.094.701	0	479.447.996		479.447.996
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	55.126.048	5.995.693	0	61.121.741		61.121.741
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	55.126.048	5.995.693	0	61.121.741		61.121.741
5.1.07.90	Otras primas	962.295.891	105.837.082	1.059.643	1.067.073.330		1.067.073.330
5.1.07.90.001	Otras primas	650.114.572	68.368.891	0	718.483.463		718.483.463
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	312.181.319	37.468.191	1.059.643	348.589.867		348.589.867
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	103.949.027	40.997.630	0	144.946.657		144.946.657
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	4.840.000	12.220.000	0	17.060.000		17.060.000
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	4.840.000	12.220.000	0	17.060.000		17.060.000
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	71.302.027	7.239.630	0	78.541.657		78.541.657
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	71.302.027	7.239.630	0	78.541.657		78.541.657
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	27.807.000	21.538.000	0	49.345.000		49.345.000
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	27.807.000	21.538.000	0	49.345.000		49.345.000
5.1.11	GENERALES	22.297.361.075	4.139.338.021	775.412.114	25.661.286.982		25.661.286.982
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.518.127.088	189.765.886	0	1.707.892.974		1.707.892.974
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	1.518.127.088	189.765.886	0	1.707.892.974		1.707.892.974
5.1.11.14	Materiales y suministros	873.201.940	195.954.632	61.419.900	1.007.736.671		1.007.736.671
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	873.201.940	195.954.632	61.419.900	1.007.736.671		1.007.736.671
5.1.11.15	Mantenimiento	321.491.951	101.081.675	0	422.573.626		422.573.626
5.1.11.15.001	Mantenimiento	321.491.951	101.081.675	0	422.573.626		422.573.626
5.1.11.17	Servicios públicos	681.292.533	164.219.091	169.372.355	676.139.269		676.139.269
5.1.11.17.001	Servicios públicos	681.292.533	164.219.091	169.372.355	676.139.269		676.139.269
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.627.738.896	300.414.404	0	2.928.153.300		2.928.153.300
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	2.627.738.896	300.414.404	0	2.928.153.300		2.928.153.300
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	777.664.000	208.925.069	86.239.715	900.349.354		900.349.354
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	777.664.000	208.925.069	86.239.715	900.349.354		900.349.354
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	396.300	61.700	0	458.000		458.000
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	396.300	61.700	0	458.000		458.000
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.491.709.040	241.563.914	121.846.251	1.611.426.703		1.611.426.703
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	1.491.709.040	241.563.914	121.846.251	1.611.426.703		1.611.426.703
5.1.11.25	Seguros generales	23.072.391	65.909	65.909	23.072.391		23.072.391
5.1.11.25.001	Seguros generales	23.072.391	65.909	65.909	23.072.391		23.072.391
5.1.11.33	Seguridad industrial	31.902.360	54.180.270	0	86.082.630		86.082.630
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	31.902.360	54.180.270	0	86.082.630		86.082.630
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	17.709.735	3.359.915	0	21.069.650		21.069.650
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	17.709.735	3.359.915	0	21.069.650		21.069.650
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	678.203.328	67.340.329	2.054.315	743.489.342		743.489.342
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	678.203.328	67.340.329	2.054.315	743.489.342		743.489.342

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.11.59	Licencias	652.814.303	209.690.789	0	862.505.092		862.505.092
5.1.11.59.001	Licencias	652.814.303	209.690.789	0	862.505.092		862.505.092
5.1.11.65	Intangibles	1.087.510	1.999.200	0	3.086.710		3.086.710
5.1.11.65.001	Intangibles	1.087.510	1.999.200	0	3.086.710		3.086.710
5.1.11.73	Interventorias, auditorias y evaluaciones	8.032.500	0	0	8.032.500		8.032.500
5.1.11.73.001	Interventorias, auditorias y evaluaciones	8.032.500	0	0	8.032.500		8.032.500
5.1.11.78	Comisiones	9.305.556	0	0	9.305.556		9.305.556
5.1.11.78.001	Comisiones	9.305.556	0	0	9.305.556		9.305.556
5.1.11.79	Honorarios	8.344.968.705	1.679.810.947	268.457.187	9.756.322.465		9.756.322.465
5.1.11.79.001	Honorarios	8.344.968.705	1.679.810.947	268.457.187	9.756.322.465		9.756.322.465
5.1.11.80	Servicios	4.237.405.240	720.453.092	65.956.482	4.891.901.849		4.891.901.849
5.1.11.80.001	Servicios	4.237.405.240	720.453.092	65.956.482	4.891.901.849		4.891.901.849
5.1.11.90	Otros gastos generales	1.237.700	451.200	0	1.688.900		1.688.900
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	1.237.700	451.200	0	1.688.900		1.688.900
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	132.131.322	120.000.000	0	252.131.322		252.131.322
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322		131.399.322
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322		131.399.322
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	0	120.000.000	0	120.000.000		120.000.000
5.1.20.02.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0	120.000.000	0	120.000.000		120.000.000
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000		732.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000		732.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.416.552.336	737.995.143	0	9.154.547.479		9.154.547.479
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.997.145.168	546.928.693	0	6.544.073.861		6.544.073.861
5.3.60.01	Edificaciones	276.765.910	30.560.541	0	307.326.451		307.326.451
5.3.60.01.001	Edificios y casas	266.473.405	28.502.040	0	294.975.445		294.975.445
5.3.60.01.016	Bodegas	10.292.506	2.058.501	0	12.351.007		12.351.007
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	28.219.579	3.094.938	0	31.314.517		31.314.517
5.3.60.02.001	Plantas de generación	19.525.760	1.370.051	0	20.895.811		20.895.811
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	8.693.819	1.724.887	0	10.418.706		10.418.706
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	237.320.334	26.149.818	0	263.470.152		263.470.152
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	2.394.720	478.944	0	2.873.664		2.873.664
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	106.495.428	0	0	106.495.428		106.495.428
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	65.867	13.173	0	79.040		79.040
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	128.364.319	25.657.701	0	154.022.020		154.022.020
5.3.60.05	Equipo médico y científico	3.540.668.000	280.734.913	0	3.821.402.913		3.821.402.913
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	1.329.637.906	267.515.894	0	1.597.153.800		1.597.153.800
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	65.230.196	13.219.019	0	78.449.215		78.449.215
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	2.145.799.897	0	0	2.145.799.897		2.145.799.897
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	233.710.108	25.223.687	0	258.933.795		258.933.795
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	124.139.707	25.035.541	0	149.175.247		149.175.247
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	940.731	188.146	0	1.128.877		1.128.877
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	108.629.670	0	0	108.629.670		108.629.670
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.624.598.597	173.575.234	0	1.798.173.831		1.798.173.831
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	236.279.803	46.972.506	0	283.252.309		283.252.309
5.3.60.07.002	Equipo de computación	633.886.878	126.602.728	0	760.489.606		760.489.606
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	754.431.917	0	0	754.431.917		754.431.917
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	38.869.339	4.257.004	0	43.126.343		43.126.343
5.3.60.08.002	Terrestre	21.331.733	4.257.004	0	25.588.737		25.588.737
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	17.537.606	0	0	17.537.606		17.537.606
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	0	0		0
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	0	0	0	0		0
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	11.916.423	2.710.079	0	14.626.502		14.626.502
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	245.589	16.714	0	262.303		262.303
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	9.995.503	2.056.739	0	12.052.242		12.052.242
5.3.60.13.003	Muebles, enseres y equipo de oficina	350.620	172.502	0	523.122		523.122
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	1.324.711	464.124	0	1.788.835		1.788.835
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	5.076.877	622.479	0	5.699.356		5.699.356
5.3.60.15.003	Edificaciones	2.151.306	430.261	0	2.581.567		2.581.567
5.3.60.15.004	Plantas, ductos y túneles	11.996	0	0	11.996		11.996
5.3.60.15.007	Equipo médico y científico	17.159	0	0	17.159		17.159
5.3.60.15.008	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.333	0	0	4.333		4.333
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	2.892.083	192.218	0	3.084.301		3.084.301
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.418.815.714	191.066.450	0	2.609.882.163		2.609.882.163
5.3.66.05	Licencias	119.986.218	13.248.880	0	133.235.098		133.235.098
5.3.66.05.001	Licencias	119.986.218	13.248.880	0	133.235.098		133.235.098
5.3.66.06	Softwares	2.298.829.495	177.817.570	0	2.476.647.065		2.476.647.065
5.3.66.06.001	Softwares	2.298.829.495	177.817.570	0	2.476.647.065		2.476.647.065
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	591.455	0	0	591.455		591.455
5.3.68.03	Administrativas	591.455	0	0	591.455		591.455
5.3.68.03.001	Administrativas	591.455	0	0	591.455		591.455
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	7.409.041	1.277.810	0	8.686.851		8.686.851
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	7.409.041	1.277.810	0	8.686.851		8.686.851
5.7.20.80	Recaudos	7.409.041	1.277.810	0	8.686.851		8.686.851
5.8	OTROS GASTOS	309.052.980	71.999.826	71.925.920	309.126.886		309.126.886
5.8.02	COMISIONES	3.551.150	73.907	0	3.625.057		3.625.057
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	3.551.150	73.907	0	3.625.057		3.625.057
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	3.551.150	73.907	0	3.625.057		3.625.057
5.8.04	FINANCIEROS	1	0	0	1		1
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1	0	0	1		1
5.8.04.23.011	Otras cuentas por cobrar	1	0	0	1		1
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	305.501.828	71.855.020	71.855.020	305.501.828		305.501.828
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	118.518.896	71.738.609	0	190.257.504		190.257.504
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	118.518.896	71.738.609	0	190.257.504		190.257.504
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	186.973.436	116.411	71.855.020	115.234.827		115.234.827
5.8.90.19.006	Bienes muebles en bodega	116.411	0	116.411	0		0
5.8.90.19.008	Propiedades, planta y equipo no explotados	92.674.563	0	0	92.674.563		10.311.694
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	10.311.694	0	0	10.311.694		10.311.694
5.8.90.19.013	Maquinaria y equipo	9.068.922	0	9.068.922	0		0
5.8.90.19.014	Equipo médico y científico	43.736.175	116.411	43.736.175	116.411		116.411
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	6.351.828	0	5.028.845	1.322.983		1.322.983
5.8.90.19.016	Equipos de comunicación y computación	23.268.776	0	13.904.668	9.364.109		9.364.109
5.8.90.19.017	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.445.068	0	0	1.445.068		1.445.068

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.8.90.90	Otros gastos diversos	9.496	0	0	9.496		9.496
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	9.496	0	0	9.496		9.496
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	70.900	70.900	0		0
5.8.97.23	Servicios	0	70.900	70.900	0		0
5.8.97.23.004	Servicios de salud	0	70.900	70.900	0		0
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	2.448.273.910	2.448.273.910	0		0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	5.821.596.133	2.446.917.580	1.356.329	8.267.157.384		8.267.157.384
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	3.766.150.547	2.443.202.275	0	6.209.352.822		6.209.352.822
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	3.766.150.547	2.443.202.275	0	6.209.352.822		6.209.352.822
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	3.766.150.547	2.443.202.275	0	6.209.352.822		6.209.352.822
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	440.312.433	1.153.752	0	441.466.185		441.466.185
8.3.61.01	Internas	440.312.433	1.153.752	0	441.466.185		441.466.185
8.3.61.01.001	Internas	440.312.433	1.153.752	0	441.466.185		441.466.185
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.615.133.153	2.561.553	1.356.329	1.616.338.377		1.616.338.377
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.615.133.153	2.561.553	1.356.329	1.616.338.377		1.616.338.377
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.615.133.153	2.561.553	1.356.329	1.616.338.377		1.616.338.377
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.821.596.133	1.356.329	2.446.917.580	-8.267.157.384		-8.267.157.384
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-5.821.596.133	1.356.329	2.446.917.580	-8.267.157.384		-8.267.157.384
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-3.766.150.547	0	2.443.202.275	-6.209.352.822		-6.209.352.822
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-3.766.150.547	0	2.443.202.275	-6.209.352.822		-6.209.352.822
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-440.312.433	0	1.153.752	-441.466.185		-441.466.185
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-440.312.433	0	1.153.752	-441.466.185		-441.466.185
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.615.133.153	1.356.329	2.561.553	-1.616.338.377		-1.616.338.377
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.615.133.153	1.356.329	2.561.553	-1.616.338.377		-1.616.338.377
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	1.170.824.445	1.170.824.445	0		0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.525.385.196.660	0	1.170.824.445	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.525.385.196.660	0	1.170.824.445	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105
9.1.20.04	Administrativos	3.525.385.196.660	0	1.170.824.445	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105
9.1.20.04.001	Administrativos	3.525.385.196.660	0	1.170.824.445	3.526.556.021.105		3.526.556.021.105
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.525.385.196.660	1.170.824.445	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.525.385.196.660	1.170.824.445	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.525.385.196.660	1.170.824.445	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.525.385.196.660	1.170.824.445	0	-3.526.556.021.105		-3.526.556.021.105



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE DE 2021



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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPARATIVOS OCTUBRE 2021-2020

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	ACTIVO	2021	2020	CODIGO	PASIVO	2021	2020
	<b>CORRIENTE</b>	<b>11.869.452.009</b>	<b>5.949.455.857</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>12.019.129.875</b>	<b>8.149.595.336</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.492.597.445	1.313.684.104	24	CUENTAS POR PAGAR	6.648.565.660	1.389.327.180
13	CUENTAS POR COBRAR	2.279.051.021	213.469.221	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.690.345.873	4.513.340.837
15	INVENTARIOS	330.092.514	1.120.577.001	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	42.344.630
19	OTROS ACTIVOS	7.767.711.030	3.301.725.531	29	OTROS PASIVOS	680.218.342	2.204.582.689
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>71.687.557.101</b>	<b>80.566.124.407</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.291.669.792</b>	<b>10.572.890</b>
13	CUENTAS POR COBRAR	399.705.793	302.424.285	24	CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	7.217.788
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	68.803.953.147	74.561.464.898	25	OBLIGACIONES LABORALES	112.426.620	3.355.102
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	27	PROVISIONES	42.936.085	0
19	OTROS ACTIVOS	2.104.536.099	5.322.873.163	29	OTROS PASIVOS	2.094.494.651	0
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>83.557.009.110</b>	<b>86.515.580.264</b>		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>14.310.799.668</b>	<b>8.160.168.226</b>
				3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>69.246.209.442</b>	<b>78.355.412.038</b>
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	69.246.209.442	78.355.412.038
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>83.557.009.110</b>	<b>86.515.580.264</b>
					<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.267.157.384	2.431.528.181	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.526.556.021.105	3.394.570.107.084
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-8.267.157.384	-2.431.528.181	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.526.556.021.105	-3.394.570.107.084

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.11.30 17:19:47  
-05'00'

SANJUAN ACERO  
SANDRA MILENA

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
CONTADORA PUBLICA

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.11.29 13:31:10 -05'00'

T.P. 98976-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

COD	ACTIVO	2021	2020	COD	PASIVO	2021	2020
	<b>CORRIENTE</b>	<b>11.869.452.009</b>	<b>5.949.455.857</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>12.019.129.875</b>	<b>8.149.595.336</b>
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.492.597.445	1.313.684.104	2.4	CUENTAS POR PAGAR	6.648.565.660	1.389.327.180
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	201.226.150	412.425.130
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.490.497.445	1.311.584.104	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.934.065.267	631.365.533
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	120.062.200	104.636.100
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2.279.051.021	213.469.221	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	130.700.488	86.237.116
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	2.069.515.347	76.518.919	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	215.733.802	136.950.302	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	179.864.822	54.983.252
1.3.8.5	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	8.418.206	0	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-14.616.334	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82.646.732	99.680.049
1.5	INVENTARIOS	330.092.514	1.120.577.001	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.690.345.873	4.513.340.837
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	332.967.345	1.120.577.001	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.690.345.873	4.513.340.837
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	0			0	0
1.9	OTROS ACTIVOS	7.767.711.030	3.301.725.531	2.7	PROVISIONES	0	42.344.630
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	471.534.261	424.632.011	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	42.344.630
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7.296.176.769	2.877.093.520	2.9	OTROS PASIVOS	680.218.342	2.204.582.689
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>71.687.557.101</b>	<b>80.566.124.407</b>	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	399.705.793	302.424.285	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	680.218.342	2.204.582.689
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	0	33.103.646		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.291.669.792</b>	<b>10.572.890</b>
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	128.780.008	269.320.639	2.4	CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	7.217.788
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	270.925.785	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.812.437	7.217.788
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	68.803.953.147	74.561.464.898	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	112.426.620	3.355.102
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	5.217.560.336	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	112.426.620	3.355.102
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	2.7	PROVISIONES	42.936.085	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	284.818.001	2.584.465.083	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.936.085	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	910.270.000	931.409.038	2.9	OTROS PASIVOS	2.094.494.651	0
1.6.40	EDIFICACIONES	22.498.403.859	23.274.633.675	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.094.494.651	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	496.937.910	510.004.910		<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>14.310.799.668</b>	<b>8.160.168.226</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.122.219.028	3.022.525.829				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	44.980.974.633	39.631.633.203		<b>PATRIMONIO</b>	<b>69.246.209.442</b>	<b>78.355.412.038</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.185.182.918	2.827.270.961	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	69.246.209.442	78.355.412.038
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.213.913.041	19.893.921.898	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	333.600.000	336.900.000	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.431.297.089	74.473.974.466
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	0	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-9.459.858.944	-9.286.525.724
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-29.489.025.945	-23.311.058.374		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>83.557.009.110</b>	<b>86.515.580.264</b>
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-357.801.661		<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062		<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	0	379.362.062	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.526.556.021.105	3.394.570.107.084
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.526.556.021.105	-3.394.570.107.084
1.9	OTROS ACTIVOS	2.104.536.099	5.322.873.163				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	13.666.073.539	16.808.465.664				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-11.561.537.440	-11.485.592.501				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>83.557.009.110</b>	<b>86.515.580.264</b>				
	<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
8.3	DEUDORES DE CONTROL	8.267.157.384	2.431.528.181				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.267.157.384	-2.431.528.181				

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Firmado digitalmente por GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha: 2021.11.30 17:20:12 -05'00'  
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ DIRECTORA GENERAL

SANJUAN ACERO SANDRA MILENA  
Firmado digitalmente por SANJUAN ACERO SANDRA MILENA  
Fecha: 2021.11.29 13:31:47 -05'00'  
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO CONTADORA PUBLICA T.P. 98976-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE OCTUBRE DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

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



CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	<b>INGRESOS</b>	<b>49.706.030.341</b>	<b>48.999.550.779</b>
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.081.338.908	1.433.948.694
44	TRANSFERENCIAS	51.058.133	3.694.600
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	47.573.633.301	47.561.907.486
	<b>GASTOS</b>	<b>58.993.741.202</b>	<b>58.401.973.199</b>
51	DE ADMINISTRACION	49.830.506.872	47.440.200.017
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	9.154.547.479	10.933.135.994
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.686.851	28.637.188
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>136.978.803</b>	<b>150.616.235</b>
48	OTROS INGRESOS	136.978.803	150.616.235
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>309.126.886</b>	<b>34.719.540</b>
58	OTROS GASTOS	309.126.886	34.719.540
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.459.858.944</b>	<b>-9.286.525.724</b>

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.11.30 17:18:38  
-05'00'

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

SANJUAN  
ACERO SANDRA  
MILENA

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.11.29 13:32:13  
-05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



El ambiente  
es de todos

Minambiente

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



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2021	2020
	<b>INGRESOS</b>	<b>49.706.030.341</b>	<b>48.999.550.779</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>2.081.338.908</b>	<b>1.433.948.694</b>
4390	OTROS SERVICIOS	2.081.338.908	1.433.948.694
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	0
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>51.058.133</b>	<b>3.694.600</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	51.058.133	3.694.600
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>47.573.633.301</b>	<b>47.561.907.486</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	46.772.413.684	46.506.908.366
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	801.219.617	1.054.999.120
	<b>GASTOS</b>	<b>58.993.741.202</b>	<b>58.401.973.199</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>49.830.506.872</b>	<b>47.440.200.017</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	14.072.708.763	12.777.951.510
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	3.772.681.300	3.440.681.548
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	766.583.000	705.201.700
5107	PRESTACIONES SOCIALES	5.160.168.848	5.974.819.103
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	144.946.657	22.907.944
5111	GENERALES	25.661.286.982	24.273.169.667
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	252.131.322	245.468.545
53	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>9.154.547.479</b>	<b>10.933.135.994</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.544.073.861	7.793.548.233
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.609.882.163	3.097.243.130
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	591.455	42.344.630
54	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>8.686.851</b>	<b>28.637.188</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	8.686.851	22.138.968
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		6.498.220
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-9.287.710.860</b>	<b>-9.402.422.420</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>136.978.803</b>	<b>150.616.235</b>
4802	FINANCIEROS	24.418.260	10.726.148
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	112.560.543	139.890.087
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>309.126.886</b>	<b>34.719.540</b>
5802	COMISIONES	3.625.057	155.838
5804	FINANCIEROS	1	0
5890	GASTOS DIVERSOS	305.501.828	21.649.567
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0	12.914.135
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-9.459.858.944</b>	<b>-9.286.525.724</b>

GONZALEZ  
HERNANDEZ  
YOLANDA  
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por  
GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha: 2021.11.30 17:19:03  
-05'00'

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

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.11.29 13:32:50  
-05'00'

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 31 DE OCTUBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América  
Sede correspondencia  
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911  
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2  
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180  
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070  
- [www.ideam.gov.co](http://www.ideam.gov.co)

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
$\frac{\text{ESTADOS CONTABLES ELABORADOS}}{\text{ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS}}$	1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de Octubre del año 2021, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estrao de Cambios en Patrimonio e indicadores.
	1		
$\frac{\text{INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N}}{\text{INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N}}$	1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al mes de Octubre de la vigencia 2021: CGN2015 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS y CGN2015 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
	1		
$\frac{\text{INFORMES ENVIADOS A LA DIAN}}{\text{INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN}}$	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.
	1		
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>			
	Cifras en pesos		
$\frac{\text{INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS}}{\text{TOTAL DE INGRESOS}}$	2.081.338.908	4%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 4% provienen de sus recursos propios.
	49.706.030.341		
$\frac{\text{PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO}}{\text{TOTAL DE LOS ACTIVOS}}$	68.803.953.147	82%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 82%
	83.557.009.110		
$\frac{\text{CUENTAS POR PAGAR}}{\text{TOTAL DE LOS PASIVOS}}$	6.690.378.096	47%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 47% por ciento
	14.310.799.668		

**SANJUAN  
ACERO SANDRA  
MILENA**

Firmado digitalmente por  
SANJUAN ACERO SANDRA  
MILENA  
Fecha: 2021.11.29 13:33:24  
-05'00'

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



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2021



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES - IDEAM

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

OCTUBRE 2021

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

---

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	7
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES .....	7
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES .....	7
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO .....	9
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	9
2.1. BASES DE MEDICIÓN .....	9
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.....	10
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	10
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE .....	11
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste.....	11
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste.....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	12
3.1. JUICIOS .....	12
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS .....	12
3.3. CORRECCIONES CONTABLES .....	13
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....	13
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	14
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	14
➤ CUENTAS POR COBRAR .....	14
➤ INVENTARIOS.....	15
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	15
➤ INTANGIBLES .....	16
➤ CUENTAS POR PAGAR .....	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS .....	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO. ....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO. ....	18
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL. ....	18
➤ PASIVOS CONTINGENTES .....	19
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	19
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	19
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD .....	20

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

---

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	20
COMPOSICIÓN .....	20
5.1. CAJA 20	
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	21
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....	21
COMPOSICIÓN .....	21
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	21
7.1.1. Asistencia técnica .....	21
7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica .....	22
7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	25
7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros .....	25
7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería .....	27
7.2.3. Otros Intereses De Mora .....	28
7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar .....	29
7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO .....	31
7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica.....	31
7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	32
7.4. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR .....	33
7.4.1. Prestación de servicios .....	33
7.4.2. Otras cuentas por cobrar.....	34
NOTA 9. INVENTARIOS.....	35
COMPOSICIÓN .....	35
9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS.....	36
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	37
COMPOSICIÓN .....	37
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	39
10.1.1 Bienes muebles en bodega.....	40
10.1.2 Bienes no explotados.....	40
10.1.3 Maquinaria y equipo.....	41
10.1.4 Equipo médico y científico.....	41
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina .....	43
10.1.6 Equipos de comunicación y computación .....	44
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación .....	44

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

---

10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	45
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	48
10.2.1 Terrenos.....	49
10.2.2 Edificaciones .....	50
10.2.3. Plantas, ductos y túneles .....	52
10.3 ESTIMACIONES .....	53
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	53
COMPOSICIÓN .....	53
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	54
COMPOSICIÓN .....	54
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	55
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	56
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	56
16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS.....	56
16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje .....	56
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios .....	57
16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	58
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	58
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO .....	58
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	59
COMPOSICIÓN .....	59
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	60
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	60
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros .....	60
21.1.3. Descuentos De Nomina .....	61
21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre.....	63
21.1.5. Impuesto al valor agregado IVA- Venta De Servicios .....	64
21.1.6. Otras cuentas por pagar .....	67
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	71
COMPOSICIÓN .....	71
22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	71
22.1.1. Vacaciones .....	72
22.1.2. Prima de vacaciones .....	72

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

---

22.1.3. Prima de servicios.....	72
22.1.4. Prima de navidad.....	72
22.1.5. Bonificaciones.....	73
22.1.6. Otras primas.....	73
22.1.7. Aportes a riesgos laborales.....	74
22.1.8. Aportes a fondos pensionales – empleador.....	74
22.1.9. Aportes a seguridad social en salud – empleador.....	75
22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar.....	75
22.2. BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO.....	77
22.2.1. Bonificaciones.....	77
NOTA 23. PROVISIONES.....	77
COMPOSICIÓN.....	77
23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS.....	78
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	78
COMPOSICIÓN.....	78
24.1 EN ADMINISTRACIÓN.....	78
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	79
25.1. PASIVOS CONTINGENTES.....	79
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	81
26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	81
26.1.1. Bienes y derechos retirados.....	81
26.1.2. Responsabilidades en proceso.....	81
26.1.3. Otras cuentas deudoras de control.....	82
NOTA 27. PATRIMONIO.....	83
COMPOSICIÓN.....	83
27.1. CAPITAL FISCAL.....	83
27.1.1. Capital fiscal nación.....	83
27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	83
27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	83
27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados.....	84
27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados.....	84
27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO.....	85
NOTA 28. INGRESOS.....	85

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

COMPOSICIÓN .....	85
28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	85
COMPOSICION .....	85
28.1.1. Otras Transferencias – Donaciones .....	86
28.1.2. Operaciones Institucionales-Fondos recibidos.....	86
28.1.3. Operaciones sin flujo de efectivo .....	87
28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	87
28.2.1. Venta de servicios.....	87
28.2.2. Otros Ingresos.....	92
28.2.3. Ingresos Diversos.....	93
28.2.3.1. Recuperaciones.....	93
28.2.3.2. Indemnizaciones .....	95
NOTA 29. GASTOS.....	95
COMPOSICIÓN .....	95
29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS .....	95
29.1.1. Gastos de Personal .....	96
29.1.2. Contribuciones Efectivas .....	96
29.1.3. Aportes Sobre la Nómina.....	97
29.1.4. Prestaciones Sociales.....	97
29.1.5. Gastos de Personal Diversos.....	97
29.1.6. GASTOS GENERALES .....	98
29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES .....	105
29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo .....	105
29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles .....	106
29.2.3. Provisión litigios y demandas .....	106
29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	106
29.3.1. Recaudos.....	106
29.4. OTROS GASTOS.....	107
29.4.1. Comisiones.....	107
29.4.2. Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros.....	108
FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....	108

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **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 2021.

### 1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

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

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

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

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

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

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

### 3.1. JUICIOS

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

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

### 3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

el valor actual. Si los flujos de efectivo futuros reales son inferiores a los esperados o valor actual, se reconoce una pérdida por deterioro.

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

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

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

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

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

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

### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

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

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

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

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

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

##### **➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

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

##### **➤ CUENTAS POR COBRAR**

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

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

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

## ➤ **INVENTARIOS**

El IDEAM reconoce como inventarios, los bienes adquiridos para garantizar la prestación de servicios.

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

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

Los inventarios son medidos al costo de adquisición. El costo de adquisición de los inventarios incluye el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso. Los inventarios se llevan utilizando el método de inventario permanente y para efectos de valoración se aplica el método del costo promedio.

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

## ➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

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

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

Los bienes tangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes se registran en el gasto. Los bienes recibidos en donación o por indemnizaciones cuyo costo histórico sea inferior a Dos (2) salarios mínimos legales mensuales vigentes se reconocen en la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso

recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

La restitución por parte de las aseguradoras de las construcciones de estaciones en propiedades ajenas se excluye y no se reconocerán en la contabilidad, solo se llevará un control administrativo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian. Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian utilizando las vidas útiles definidas en las políticas contables adoptadas por el IDEAM.

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

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

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

### ➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes son reconocidos directamente al gasto, excepto cuando se trate de transacciones sin contraprestación.

Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

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

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

#### ➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

#### ➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

efectuar aportes o asumir obligaciones; o c) obligaciones implícitas asumidas por la entidad, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la entidad está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

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

#### ➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

#### ➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

#### ➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplica por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar

tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

### **COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 30- Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- Oct-2021	Valor Variación
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>3.709.211.661</b>	<b>1.376.453.220</b>	<b>3.593.067.436</b>	<b>1.492.597.445</b>	<b>-2.216.614.216</b>
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	3.707.111.661	1.376.453.220	3.593.067.436	1.490.497.445	-2.216.614.216

### **5.1. CAJA**

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

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

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

A 31 DE OCTUBRE 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	1.900.000	200.000
	<b>Totales</b>	<b>2.100.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>200.000</b>

## 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de octubre 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de octubre 2021 de las cuentas bancarias es de \$1.490.497.445, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias; mensualmente el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería realiza mesas de trabajo con el fin de depurar las partidas que se presentan para dar cumplimiento al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

A 31 DE OCTUBRE 2021				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	517.109.646	441.594.487	75.515.158
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	8.000.000	8.000.000	0
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	554.474.500	553.841.600	632.900
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	410.913.299	410.913.299	0
	<b>Totales</b>	<b>1.490.497.445</b>	<b>1.414.349.386</b>	<b>76.148.058</b>

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.570.862.025</b>	<b>382.274.097</b>	<b>274.379.308</b>	<b>2.678.756.814</b>	<b>107.894.789</b>
Prestación de servicios	2.023.641.321	292.831.310	246.957.283	2.069.515.347	45.874.026
Otras cuentas por cobrar	290.953.721	80.659.422	27.099.333	344.513.809	53.560.089
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	270.883.317	8.783.366	322.692	279.343.991	8.460.674
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-14.616.334	0	0	-14.616.334	0

## 7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

### 7.1.1. Asistencia técnica

Código	Descripción	Valor a 31 Octubre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.17.15	Asistencia técnica	25.150.437	109.622.565	- 84.472.128

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 31 de octubre 2021 presenta un saldo de \$25.150.437 mientras que a 31 de Octubre 2020 el saldo fue de \$109.622.565, presentando una disminución del 77,06%, debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II afecta las facturas que emite el IDEAM afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

Las facturas que no han sido pagadas a 31 de Octubre 2021 se detallan a continuación:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	14.189.650	14.189.650	0	4	29/12/2020	cobro normal
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.787	10.960.787	0	21	30/12/2020	cobro normal
	<b>Totales:</b>	<b>25.150.437</b>	<b>25.150.437</b>	<b>0</b>			

### 7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

Código	Descripción	Valor a 31 Octubre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.044.364.910	0	2.044.364.910

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Octubre 2021 de \$2.044.364.9104 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes, adicional a las facturas que no se han podido imputar por parte del grupo de tesorería por la nueva funcionalidad del SIIF.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	No. Factura	Fecha Factura	Observación
899999068	Ecopetrol S.A.	1.361.590.227	36	17/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860069804	Carbones Del Cerrejon Limited	233.634.494	33	05/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	30	12/02/2021	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	31	05/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
860063875	Emgesa S A Esp	37.031.270	35	09/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999061	Bogotá Distrito Capital	33.844.564	160	15/10/2021	
800252843	Corporación Autónoma Regional De Boyacá - Corpoboyacá	31.080.647	135	10/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999061	Secretaría Distrital De Ambiente	30.155.020	20	29/12/2020	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999061	Bogota Distrito Capital	30.155.020	2	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890985138	Corporacion Autonoma Regional Rionegro Nare Cornare	22.043.700	77	13/05/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
823000050	Corporacion Autonoma Regional De Sucre Carsucre	19.425.684	76	13/05/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890201213	Universidad Industrial de Santander	17.472.658	147	09/09/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
891080031	Universidad De Cordoba	14.751.060	110	21/06/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
800252037	Corporación Autónoma Regional de Chivor Corpochivor	12.029.462	159	15/10/2021	
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.651	19	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.322	10	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999063	Universidad Nacional De Colombia	9.730.315	137	13/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999062	Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	109	21/06/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad

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

899999062	Corporacion Autonoma Regional De Cundinamarca Car	9.401.268	111	24/06/2021	
800152783	Fiscalia General De La Nacion	9.401.268	112	24/06/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890980040	Universidad De Antioquia	9.307.865	138	13/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	9.307.865	136	11/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890803005-2	Corporación Autónoma Regional De Caldas - Corpocaldas	9.082.801	134	10/08/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
890980040	Universidad De Antioquia	8.953.617	73	12/05/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	7.521.014	8	29/12/2020	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
800141338	Direccion De Investigacion Criminal E Inpol	7.521.014	9	29/12/2020	Rechazada, pendiente de realizar nota crédito cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
800141338	Direccion De Investigacion Criminal E Interpol	7.521.014	34	05/03/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
891501885	Corporacion Autonoma Regional Del Cauca C. R. C.	7.094.826	57	22/04/2021	Pagada, pendiente de imputar el ingreso cuando SIIF Nación habilite la funcionalidad
800154275	Instituto Distrital De Gestion De Riesgos Y Cambio	923.457	32	05/03/2021	Factura No. 32 correspondiente al Convenio 330-2020 Idiger
	<b>Totales:</b>	<b>2.044.364.910</b>			

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

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

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

## 7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE OCTUBRE 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE OCTUBRE 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	Saldo Después De Deterioro
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>215.733.802</b>	<b>128.780.008</b>	<b>344.513.809</b>	<b>4.769.462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.769.462</b>	<b>1,4</b>	<b>339.744.347</b>
Pago por cuenta de terceros	61.354.347	16.944.853	78.299.200	4.769.462	0	0	4.769.462	6,1	73.529.738
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	9.998.532	41.812.437	51.810.969	0	0	0	0	0,0	51.810.969
Intereses de mora	23.494.648	69.623.820	93.118.468	0	0	0	0	0,0	93.118.468
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>120.886.275</b>	<b>398.898</b>	<b>121.285.173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>121.285.173</b>
Otras cuentas por cobrar	115.981.526	0	115.981.526	0	0	0	0	0,0	115.981.526
Mayores valores pagados	4.904.749	398.898	5.303.647	0	0	0	0	0,0	5.303.647

### 7.2.1. Pago por Cuenta de Terceros

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Pago por cuenta de terceros	78.700.819	25.637.479	26.039.098	78.299.200

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 31 de octubre 2021 tiene un valor de \$78.299.200 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	No. Incapacidades	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	32.774.636	46	32.774.636	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud SA	16.838.789	49	1.945.950	14.892.839
800088702	Eps Suramericana S. A	15.157.539	19	15.065.509	92.030
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	6.813.121	9	5.048.266	1.764.855
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	4.264.678	8	4.264.678	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	1.352.672	4	1.277.989	74.683
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	897.862	2	897.862	0

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

800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	120.448	4	2	120.446
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	79.455	1	79.455	0
<b>Totales:</b>		<b>78.299.200</b>	<b>142</b>	<b>61.354.347</b>	<b>16.944.853</b>

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

Adicionalmente, dentro de la conciliación realizada entre las tres áreas y teniendo en cuenta la reclasificación a cuentas de difícil cobro el saldo a 31 de octubre 2021 de incapacidades entre los Grupos de Contabilidad, el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica es:

Código	Descripción de cuenta	No. Incapacidades Contabilidad	Grupo de Contabilidad	No. Incapacidades Talento Humano	Talento Humano	No. Incapacidades Oficina Jurídica	Oficina Asesora Jurídica
138426001	Pago por cuenta de terceros	142	78.299.200	576	217.320.821	67	22.255.546
138590001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	434	139.021.621			434	139.021.621
<b>Totales:</b>		<b>576</b>	<b>217.320.821</b>	<b>576</b>	<b>217.320.821</b>	<b>501</b>	<b>161.277.167</b>

En cuanto a las 576 incapacidades pendientes por cobrar a octubre 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A OCTUBRE 2021		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	276	105.788.357
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	189	40.486.451
En Transcripción	32	23.770.494
En Proceso De Pago	25	17.069.028
Pagada	17	15.204.131
Pagadas Pte. Rip	36	15.002.359
Pagadas Con Diferencia	1	1
<b>Total</b>	<b>576</b>	<b>217.320.821</b>

### 7.2.2. Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Valor a 31 octubre		Valor Variación	Variación Relativa	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020				
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	51.810.969	41.812.437	9.998.532	23,91%	9.998.532	41.812.437
	<b>Totales:</b>	<b>51.810.969</b>	<b>41.812.437</b>	<b>9.998.532</b>	<b>23,91%</b>	<b>9.998.532</b>	<b>41.812.437</b>

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 31 de Octubre 2021 de \$51.810.969 mientras que a octubre 2020 su saldo fue \$41.812.437, representa un incremento del 23,91% y corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020, y agosto 2021.

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

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610	1
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017- CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1

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

20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
	<b>Total</b>	<b>51.810.969</b>	<b>161</b>

### 7.2.3. Otros Intereses De Mora

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Otros intereses de mora	91.183.613	1.974.425	39.570	93.118.468

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 31 de octubre de 2021 tiene un saldo de \$93.118.468 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 2021 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	47.161.508	655.521	0	47.817.029	7.982.929	39.834.100
890399011	Municipio De Santiago De Cali	10.218.168	140.065	0	10.358.233	1.637.718	8.720.515
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.755.332	127.390	0	9.882.722	1.551.351	8.331.371
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	9.153.955	166.305	0	9.320.260	2.025.263	7.294.997
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	5.275.002	366.770	0	5.641.772	4.466.520	1.175.252
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	3.370.329	234.338	0	3.604.667	2.853.768	750.899
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	3.005.960	188.182	0	3.194.142	2.291.682	902.460

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	47.161.508	655.521	0	47.817.029	7.982.929	39.834.100
890399011	Municipio De Santiago De Cali	10.218.168	140.065	0	10.358.233	1.637.718	8.720.515
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.052.639	41.430	0	3.094.069	504.528	2.589.541
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	108.502	9.707	0	118.209	118.209	0
800021308	Drummond Ltd.	82.218	5.147	0	87.365	62.680	24.685
11427914	Mauricio Torres Granada	0	39.570	39.570	0	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>91.183.613</b>	<b>1.974.425</b>	<b>39.570</b>	<b>93.118.468</b>	<b>23.494.648</b>	<b>69.623.820</b>

## 7.2.4. Otras Cuentas por Cobrar

### 7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

Identificación	Descripción	Valor a 31 Octubre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	115.981.526	114.125.542	1.855.983

El saldo de la cuenta 1.3.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de Octubre de 2021 tiene un saldo por valor de \$115.981.526 mientras que a octubre 2020 su saldo fue de \$114.125.542, se realizó reclasificación del Convenio 004-2021 Fiduprevisora – FNGRD, que corresponde a la factura No. FVG-407 y FVG-447 de Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda. por un valor de \$ 115.981.526.

### 7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Mayores valores pagados	5.165.304	697.381	559.038	5.303.647

El saldo de la cuenta mayores valores pagados a 31 de octubre de 2021 por valor de \$5.303.647 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a

percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712, la cual será cancelada una vez se realice el trámite de la liquidación del funcionario.

2. El reconocimiento de la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303, el Sr. Everth Mejía tiene un acuerdo de pago donde culmina su deuda en diciembre 2021.

3. El reconocimiento de la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuentan con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en enero 2022 para Gladys del Gallego y en diciembre 2022 para Sandra Sanjuan.

4. El reconocimiento de la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.

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

6. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de prima de coordinación a 4 funcionarios los cuales se les reconoció y pago un mayor valor por prima de coordinación en la vigencia 2021, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020017343.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual, la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realizara la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la deuda. Para el mes de octubre 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$559.038 disminuyendo la deuda de Sandra Sanjuan, Gladys del Gallego Márquez y Jair Martínez.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	1.726.592	0	0	1.726.592	1.726.592	0
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	1.499.516	0	100.000	1.399.516	1.399.516	0

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

93392784	Jair Acensio Martínez	777.114	0	259.038	518.076	518.076	0
79755679	Everth Camacho Mejía	373.186	0	0	373.186	0	373.186
43086033	Márquez Gladys Del gallego	493.501	0	200.000	293.501	293.501	0
79828095	Marco Fidel Penagos Tautiva	269.683	0	0	269.683	269.683	0
15048876	Ramiro Antonio Villegas Romero	0	239.037	0	239.037	239.037	0
65631304	Dora Lucia Molina Solanilla	0	203.303	0	203.303	203.303	0
79958989	Ariel Roberto Casas Aguilar	0	179.278	0	179.278	179.278	0
1057577449	Fabio Andrés Torres Cabrera	0	75.763	0	75.763	75.763	0
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.712	0	0	25.712	0	25.712
	<b>Totales:</b>	<b>5.165.304</b>	<b>697.381</b>	<b>559.038</b>	<b>5.303.647</b>	<b>4.904.749</b>	<b>398.898</b>

### 7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

DESCRIPCIÓN	CORTE 31 DE OCTUBRE 2021			DETERIORO ACUMULADO 31 DE OCTUBRE 2021					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>8.418.206</b>	<b>270.925.785</b>	<b>279.343.991</b>	<b>9.846.872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.846.872</b>	<b>3,5</b>	<b>269.497.119</b>
Prestación de servicios	0	32.823.231	32.823.231	1.148.197	0	0	1.148.197	3,5	31.675.034
<b>Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo</b>	<b>8.418.206</b>	<b>238.102.554</b>	<b>246.520.760</b>	<b>8.698.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.698.675</b>	<b>3,5</b>	<b>237.822.085</b>
Pago por cuenta de terceros	8.418.206	130.603.415	139.021.621	5.623.425	0	0	5.623.425	4,0	133.398.196
Otras cuentas por cobrar	0	107.499.139	107.499.139	3.075.250	0	0	3.075.250	2,9	104.423.889

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

Código	Descripción	Valor a 31 octubre		Valor Variación
		2021	2020	
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.231	0	32.823.231

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de octubre 2021 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de

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

laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

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

### 7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	238.060.086	8.783.366	322.692	246.520.760

En el mes de octubre 2021 se realiza la reclasificación a cuentas de difícil cobro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros por valor de \$139.021.621 correspondiente a 434 incapacidades y otras cuentas por cobrar por valor de \$107.499.139. Estas cuentas por cobrar de difícil cobro cuentan con un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. Su saldo a 31 de octubre es por valor de \$246.520.760 y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
805000427	Cooeiva Entidad Promotora De Salud S.A.	48.587.050	115	5.612.504	42.974.546
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	0	46.695.018
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	11001333671420100000000	0	26.126.275
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud SA	26.048.224	79	0	26.048.224
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420.100.000.000,00	0	16.692.716
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	14.181.491	49	0	14.181.491
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	11.888.390	58	877.427	11.010.963
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	0	11.846.500

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	No. Incapacidades/ No. Proceso	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	10.253.223	34	0	10.253.223
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	7.785.135	21	269.627	7.515.508
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	5.483.321	18	1.658.648	3.824.673
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.108.996	15	0	5.108.996
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1	0	3.605.540
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	0	2.951.171
11427914	Mauricio Torres Granada	2.496.016	RES 1459 DEL 02-12-2019	0	2.496.016
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.205.670	15	0	2.205.670
800256161	Seguros De Riesgos Laborales Suramericana S.A.	1.231.733	2	0	1.231.733
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	893.197	10	0	893.197
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	782.943	7	0	782.943
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	0	691.444
800088702	Eps Suramericana SA	552.330	8	0	552.330
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2	0	414.378
	<b>Totales:</b>	<b>246.520.760</b>	<b>434</b>	<b>8.418.206</b>	<b>238.102.554</b>

#### 7.4.DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo a 31-Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	-14.616.334	0	0	-14.616.334

##### 7.4.1. Prestación de servicios

En el mes de octubre no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$1.148.197 corresponde al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2018 y 2019 de las cuentas por cobrar de la cuenta contable Asistencia técnica, para el cálculo del deterioro, la oficina jurídica en el memorando 20211020002603 nos indicó el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda para la vigencia 2018 y 2019; así mismo; se realizó el reajuste del deterioro año 2020 tomando el saldo acumulado del deterioro 2019 y el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda de acuerdo a la información emitida por la oficina jurídica en el memorando 20211020000173.

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

A continuación, se da a conocer el saldo por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800021308	Drummond Ltd.	-14.858	0	0	-14.858	-14.858	0
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	-185.772	0	0	-185.772	-185.772	0
890399011	Municipio De Santiago De Cali	-404.332	0	0	-404.332	-404.332	0
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	-543.235	0	0	-543.235	-543.235	0
	<b>Totales:</b>	<b>-1.148.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.148.197</b>	<b>-1.148.197</b>	<b>0</b>

#### 7.4.2. Otras cuentas por cobrar

En el mes de octubre 2021 no se presentaron movimientos, su saldo por valor de -\$13.468.137 es debido al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2018 y 2019, para el cálculo del deterioro, la oficina jurídica en el memorando 20211020002603 nos indicó el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda para la vigencia 2018 y 2019; así mismo; se realizó el reajuste del deterioro año 2020 tomando el saldo acumulado del deterioro 2019 y el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda de acuerdo a la información emitida por la oficina jurídica en el memorando 20211020000173.

El saldo a 31 de octubre 2021 es por valor de -\$13.468.137 y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	-2.487	0	0	-2.487	-2.487	0
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	-14.155	0	0	-14.155	-14.155	0
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	-16.793	0	0	-16.793	-16.793	0
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	-18.536	0	0	-18.536	-18.536	0
800088702	Eps Suramericana SA	-33.020	0	0	-33.020	-33.020	0
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	-41.132	0	0	-41.132	-41.132	0
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	-60.417	0	0	-60.417	-60.417	0
11427914	Mauricio Torres Granada	-66.962	0	0	-66.962	-66.962	0
901097473	Medimás Eps S.A.S.	-126.080	0	0	-126.080	-126.080	0
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	-146.115	0	0	-146.115	-146.115	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	-212.212	0	0	-212.212	-212.212	0
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	-242.523	0	0	-242.523	-242.523	0
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	-332.767	0	0	-332.767	-332.767	0
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	-554.689	0	0	-554.689	-554.689	0
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	-595.600	0	0	-595.600	-595.600	0
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	-676.475	0	0	-676.475	-676.475	0
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS	-780.469	0	0	-780.469	-780.469	0
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	-955.947	0	0	-955.947	-955.947	0
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	-1.058.771	0	0	-1.058.771	-1.058.771	0
800250119	SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación	-1.144.631	0	0	-1.144.631	-1.144.631	0
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	-2.239.286	0	0	-2.239.286	-2.239.286	0
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	-4.149.070	0	0	-4.149.070	-4.149.070	0
	<b>Totales:</b>	<b>-13.468.137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.468.137</b>	<b>-13.468.137</b>	<b>0</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

### COMPOSICIÓN

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Oct-2021)
Materiales reactivos y de laboratorio	241.970.814	0	0	241.970.814
Repuestos	92.760.431	0	1.763.900	90.996.531
<b>Total Inventarios</b>	<b>334.731.245</b>	<b>0</b>	<b>1.763.900</b>	<b>332.967.345</b>

Los inventarios del IDEAM reflejan los saldos por materiales y suministros adquiridos para la prestación de servicios hidrológicos, meteorológicos, de ecosistemas o pronósticos y alertas que son consumidos en más de un periodo contable. El IDEAM, ha agrupado los elementos como se detalla a continuación:

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

- Las radiosondas y los globos meteorológicos y gases especiales los cuales son utilizados para establecer el estado de la atmósfera determinando comportamientos de variables como la temperatura del aire, la humedad, la presión y la dirección y velocidad del viento.
- Las baterías y reguladores que garantizan el funcionamiento de las estaciones meteorológicas, hidrológicas y/o hidrometeorológicas, las cuales en la medida en que son puestas en servicio se registran en el gasto.

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

Durante el mes de octubre 2021 se registraron salidas de materiales para las áreas operativas 5 y 7 por un total de \$1.763.900 y no se presentaron incrementos en el inventario.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL (30-Sep-2021)</b>	<b>334.731.245</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>	<b>0</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0</b>
RESTITUCION	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>4.638.731</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>4.638.731</b>
+ Valor final del inventario consumido	4.638.731
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>330.092.514</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Oct-2021</b>	<b>330.092.514</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)</b>	<b>330.92.514</b>

### 9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS

La política contable del IDEAM determina que los inventarios se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición, teniendo en cuenta que los elementos que conforman los inventarios de la Entidad son para garantizar la prestación del servicio.

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

Al cierre de los ejercicios 2018, 2019 y 2020, no se realizó la medición posterior de los inventarios y por tal razón el Grupo de Manejo y control de Inventarios y Almacén efectuó el análisis para estos periodos, durante el año 2021 .

Se concluyó que para los periodos 2018 y 2019, resultaba impracticable realizar el cálculo retrospectivo de las pérdidas por deterioro debido a que son elementos que ya no hacen parte de la cuenta de inventarios de la Entidad y la mayoría fueron consumidos en la prestación del servicio.

Para el estudio del costo de reposición de los inventarios al cierre del 2020, se tuvieron en cuenta las facturas de adquisición y cotizaciones varias o consultas en páginas web de proveedores que ofrecen productos de iguales o similares características y fueron comparados con el costo promedio de adquisición de todos los elementos que conformaron los inventarios del IDEAM a diciembre 2020.

Lo anterior, arrojó como resultado un menor valor en 3 tipos de elementos del inventario como se detalla a continuación:

Código Elemento	Descripción elemento	Costo promedio Inventario	Costo de Reposición	Deterioro
113010010	Batería CSB GLP 12520	2.587.709	1.309.000	1.278.709
113010021	Regulador de Voltaje 12 Voltios DC 10 Amperios	4.210.702	4.093.600	117.102
113010022	Regulador de Voltaje	1.990.720	511.700	1.479.020
<b>Totales</b>		<b>8.789.131</b>	<b>5.914.300</b>	<b>2.874.831</b>

Por lo anterior, el análisis arrojó un total de deterioro por \$2.874.831, cifra no material respecto a lo establecido en la política contable del IDEAM y por lo tanto no hubo lugar a Re-expresión de Estados Financieros. Este valor se registró contablemente como un deterioro del inventario y una disminución en el patrimonio de la Entidad clasificado en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>69.342.519.690</b>	<b>40.096.188</b>	<b>578.662.731</b>	<b>68.803.953.147</b>
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	298.793.001	9.711.950	23.686.950	284.818.001
Propiedades planta y equipo no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000
Edificaciones	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859
Plantas, ductos y túneles	496.937.910	0	0	496.937.910

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

Maquinaria y equipo	3.122.219.028	0	0	3.122.219.028
Equipo médico y científico	44.966.999.633	13.975.000	0	44.980.974.633
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.176.820.768	8.362.150	0	3.185.182.918
Equipos de Comunicación y Computación	20.213.913.041	0	0	20.213.913.041
Equipos de transporte, tracción y elevación	333.600.000	0	0	333.600.000
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería				
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-28.942.097.252	8.047.088	554.975.781	-29.489.025.945
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634

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

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

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

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

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

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

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

el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de propiedad, planta y equipo.

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

Al 31 de octubre 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$100.951.379.726 y un valor neto por \$68.803.953.147 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE ORIGEN	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (30-Sep-2021)</b>	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.197.520.985	72.190.915.471
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	1.349.800	-	-	8.362.150	9.711.950
Adquisiciones en compras		0	0	0	8.362.150	8.362.150
Donaciones recibidas		0	0	0	0	0
Otras entradas de bienes muebles	0	1.349.800	0	0	0	1.349.800
* Indemnización aseguradora	0	1.349.800	0	0	0	1.349.800
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0	1.349.800	0	0	0	1.349.800
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	-	0	0	-	0	0
Otros - Reclasificación a cuentas de orden- menor cuantía	0	1.349.800	0	0	0	1.349.800
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
* Disminución en valor por diferencia TRM		0				0
* ajuste al peso						0
* Especificar tipo de transacción ...n						0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.205.883.135	72.199.277.621
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0	0	13.975.000	8.362.150	22.337.150
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	13.975.000	8.362.150	22.337.150
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0
<b>= SALDO FINAL (31-Oct-2021)</b>	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.205.883.135	72.199.277.621
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	675.895.694	7.250.587.524	219.822.193	18.831.372.233	902.680.384	27.880.358.028
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	649.729.162	7.076.355.949	215.565.189	18.548.580.580	877.284.195	27.367.515.075
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.166.532	174.231.576	4.257.004	282.791.652	25.396.189	512.842.953
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						0
- Depreciación por retiro de bienes			0	-	-	0
- Depreciación reclasificación bienes menor cuantía a cuentas de orden				0	0	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	62.041.103	0	0	0	62.041.103
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos						0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos		0		0	0	0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	2.448.329.042	13.003.132.787	113.777.807	26.388.436.102	2.303.202.751	44.256.878.490
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	22	36	66	42	28	39
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	3.124.224.737	20.315.761.415	333.600.000	45.219.808.334	3.205.883.135	72.199.277.621
+ En servicio	3.122.219.028	20.213.913.041	333.600.000	44.980.974.633	3.185.182.918	71.835.889.620
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	2.005.709	23.278.374	-	238.833.701	20.700.217	284.818.001
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
<b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	-	-	-	-	-	-
+ Ingresos (utilidad)						-
- Gastos (pérdida)						-

### 10.1.1 Bienes muebles en bodega

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Bienes en Bodega	298.793.001	9.711.950	23.686.950	284.818.001

En Octubre 2021 se presentaron los siguientes ingresos:

- Compra de tren de trabajo, escritorio tipo coordinador, mesa en acero inoxidable para el Centro Regional de Pronósticos y monitoreo Hidrometeorológico del Valle medio del Magdalena por \$8.362.150.
- Restitución de teléfono celular Galaxy A0267032 por \$569.900
- Reposición de un monitor por la exfuncionaria Diana Marcela Vargas de la Subdirección de Ecosistemas, toda vez que hacía parte del inventario a cargo y no se encontró al realizar el conteo físico. Se ingresó por \$779.900 según factura.

Los últimos 2 bienes señalados anteriormente, fueron retirados de los activos del IDEAM y registrados en la cuenta de orden, toda vez que su valor unitario es inferior a 2 SMMLV. Por lo tanto, así como se registra un incremento por \$1.349.800 en los bienes en bodega, se registra una disminución por este mismo valor.

Se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio por \$22.337.150.

### 10.1.2 Bienes no explotados

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Bienes no explotados	910.270.000	0	0	910.270.000

No se presentaron movimientos durante el mes de octubre 2021 en los bienes no explotados.

Los bienes no explotados están conformados por 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000 más una edificación y su respectivo terreno por \$831.700.000, ubicado en la Calle 34 No. 41-31 barrio El Brazal en Villavicencio Meta cuyas placas son 44904 y 44905 y Matrícula

Inmobiliaria 230-5137 Escritura pública 6036 del 29 de octubre de 2008 que en la actualidad no están siendo utilizados como sede de la entidad, por restricciones en el uso del suelo según el Plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

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

<b>Total inmueble M.I. 230-5137</b>	<b>831.700.000</b>
Terreno	292.500.000
Edificación	539.200.000

### 10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 31 de octubre 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.124.224.737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.124.224.737</b>
En servicio	3.122.219.028	0	0	3.122.219.028
No explotados	0	0	0	0
En bodega	2.005.709	0	0	2.005.709
(-) Depreciación	-649.729.162	1.187.014	27.353.546	-675.895.694
(-) Deterioro				
<b>Valor Actual</b>	<b>2.474.495.575</b>	<b>1.187.014</b>	<b>27.353.546</b>	<b>2.448.329.042</b>

No se presentaron movimientos durante el mes de octubre 2021 en la maquinaria y equipo.

### 10.1.4 Equipo médico y científico

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

Los equipos médicos y científicos al 31 de octubre 2021 presentaron un valor histórico de \$45.219.808.334 de los cuales en servicio se encuentran \$44.980.974.633 y en bodega \$238.833.701.

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>45.219.808.334</b>	<b>13.975.000</b>	<b>13.975.000</b>	<b>45.219.808.334</b>
En servicio	44.966.999.633	13.975.000	0	44.980.974.633
No explotados	0	0	0	0
En bodega	252.808.701	0	13.975.000	238.833.701
(-) Depreciación	-18.548.580.580	6.424.009	289.215.661	-18.831.372.233
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>26.671.227.754</b>	<b>20.399.009</b>	<b>303.190.661</b>	<b>26.388.436.102</b>

Durante el mes de octubre 2021 se realizó el traslado a servicio de un sensor de nivel por \$6.000.000 y de un pluviómetro por \$7.975.000.

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

**Equipos en comodato:**

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

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

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

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

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

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

➤ **Estación Universidad del Pacífico:**

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

### 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

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

Estos muebles al 31 de octubre 2021 tenían un valor total de \$3.205.883.135 de los cuales en servicio se tenían \$3.185.182.918 y en bodega \$20.700.217.

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.197.520.985</b>	<b>16.724.300</b>	<b>8.362.150</b>	<b>3.205.883.135</b>
En servicio	3.176.820.768	8.362.150	0	3.185.182.918
No explotados	0	0	0	0
En bodega	20.700.217	8.362.150	8.362.150	20.700.217
(-) Depreciación	-877.284.195	79.221	25.475.409	-902.680.384
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.320.236.790</b>	<b>16.803.521</b>	<b>33.837.559</b>	<b>2.303.202.751</b>

Durante el mes de Octubre 2021 se incrementaron los muebles y enseres en \$8.362.150 por la compra del tren de trabajo para el Centro Regional de Pronóstico y Monitoreo Hidrometeorológico del Valle Medio del Magdalena

### 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 2021 presentaron un saldo total de \$20.315.761.415 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.213.913.041, en bodega \$23.278.374 y como no explotados \$78.570.000.

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>20.315.761.415</b>	<b>1.349.800</b>	<b>1.349.800</b>	<b>20.315.761.415</b>
En servicio	20.213.913.041	0	0	20.213.913.041
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	23.278.374	1.349.800	1.349.800	23.278.374
(-) Depreciación	-7.076.355.949	356.844	174.588.420	-7.250.587.524
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
<b>Valor Actual</b>	<b>13.177.364.363</b>	<b>1.706.644</b>	<b>175.938.220</b>	<b>13.003.132.787</b>

En el mes de octubre 2021, únicamente se registró incremento por la restitución del teléfono celular de la Oficina del servicio de pronósticos y Alertas del IDEAM y la reposición del monitor en la Subdirección de Ecosistemas para un total de \$1.349.800, los cuales dada su cuantía fueron retirados para ser registrados en la cuenta de orden para bienes inferiores a 2 SMMLV.

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>333.600.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333.600.000</b>
En servicio	333.600.000	0	0	333.600.000
No explotados	0	0	0	0

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

En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-215.565.189	0	4.257.004	-219.822.193
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>118.034.811</b>	<b>0</b>	<b>4.257.004</b>	<b>113.777.807</b>

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

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

### 10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)</b>	<b>-2.658.400.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.658.400.634</b>
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696
Plantas de generación	0	0	0	0
Equipo de investigación	0	0	0	0
Muebles y enseres	0	0	0	0
Equipo de comunicación	0	0	0	0
Equipo de computación	-19.259.838	0	0	-19.259.838
Edificaciones - edificios y casas No explotados	-209.207.835	0	0	-209.207.835
Equipos de comunicación y computación - No explotados	-42.781.265	0	0	-42.781.265

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

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

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

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

### **Bienes Inmuebles : Fuente Externa**

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE3099O1 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

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

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

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

### Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

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

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

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

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

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

## 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (30-Sep-2021)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>496.937.910</b>	<b>28.752.102.105</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-	-
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	-	-	-
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-
Sustitución de componentes	-	-	-	-
Otras salidas de bienes muebles	-	-	-	-
* Devolución	-	-	-	-
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>496.937.910</b>	<b>28.752.102.105</b>
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-
<b>= SALDO FINAL (31-Oct-2021)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>496.937.910</b>	<b>28.752.102.105</b>
(Subtotal + Cambios)				
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>1.466.784.635</b>	<b>141.883.282</b>	<b>1.608.667.917</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	<b>1.435.793.833</b>	<b>138.788.344</b>	<b>1.574.582.177</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	30.990.802	3.094.938	<b>34.085.740</b>
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Depreciación por retiro de bienes	-	-	-	-
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	<b>2.596.359.531</b>	-	<b>2.596.359.531</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	2.596.359.531	-	<b>2.596.359.531</b>
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-	-	-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-	-	-
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>18.974.459.693</b>	<b>355.054.628</b>	<b>24.547.074.657</b>
(Saldo final - DA - DE)				
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	-	<b>6</b>	<b>29</b>	<b>6</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	-	<b>11</b>	-	<b>9</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>496.937.910</b>	<b>28.752.102.105</b>
+ En servicio	4.925.060.336	22.498.403.859	496.937.910	27.920.402.105
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	539.200.000	-	831.700.000
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	-
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

### 10.2.1 Terrenos

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Terrenos</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.217.560.336</b>
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	0	0	0	0
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.217.560.336</b>

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

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

### Terrenos en Comodato

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

Para dar cumplimiento a dicho propósito, Ecopetrol hizo entrega en calidad de comodato de un predio de su propiedad, ubicado dentro del campo de producción “La Cira Infantas” el cual corresponde a un lote terreno con un área de 400 m<sup>2</sup> que hace parte de un predio en mayor extensión denominado Lote Concesión de Mares ubicado en el Corregimiento de El Centro en jurisdicción del municipio de Barrancabermeja - Santander según consta en la escritura pública No. 2568 del 21 de junio de 1954 otorgada en la Notaria segunda del círculo de Bogotá inscrita en el folio de matrícula inmobiliaria No. 303-43284 y que consta en el Otro si No. 1 del Citado convenio.

En dicho predio se llevó a cabo la adecuación e instalación del radar meteorológico Barrancabermeja, uno de los 3 radares donados por el Fondo de Adaptación en el marco del convenio 004 de 2012. De acuerdo al Acta de inicio, la fecha de finalización del contrato de comodato del predio señalado es el 31 de julio de 2022.

### 10.2.2 Edificaciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Edificaciones</b>	<b>23.037.603.859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.037.603.859</b>
En servicio	22.498.403.859	0	0	22.498.403.859
No explotados	539.200.000	0	0	539.200.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.435.793.833	0	30.990.802	-1.466.784.635
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
<b>Valor Actual</b>	<b>19.005.450.495</b>	<b>0</b>	<b>30.990.802</b>	<b>18.974.459.693</b>

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

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
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
<b>Total Edificaciones</b>		<b>23.037.603.859</b>

En las políticas contables del IDEAM, referentes al reconocimiento de un bien inmueble se determina que la Entidad debe separar los terrenos de las edificaciones, toda vez que la construcción tiene una vida útil limitada, mientras que el terreno generalmente tiene una vida indeterminada. Sin embargo, esta separación no aplica para predios ubicados en propiedad

horizontal dado que el porcentaje de participación del propietario sobre el terreno es inferior al 5% y por lo tanto no tiene sentido reconocer el terreno como propio.

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

### **Edificaciones en comodato:**

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

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

### **10.2.3. Plantas, ductos y túneles**

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

Al 31 de octubre 2021 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$496.937.910 y no se registraron movimientos durante el mes de octubre 2021.

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>496.937.910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>496.937.910</b>
En servicio	496.937.910	0	0	496.937.910
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-138.788.344	0	3.094.938	-141.883.282
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>358.149.566</b>	<b>0</b>	<b>3.094.938</b>	<b>355.054.628</b>

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

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

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

### 10.3 ESTIMACIONES

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

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

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

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

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

#### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>379.362.062</b>
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de Octubre de 2021 por valor de \$379.362.062 y no presentó variaciones en el mes de octubre 2021.

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

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

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

##### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.295.602.549</b>	<b>2.443.202.275</b>	<b>2.634.268.725</b>	<b>2.104.536.099</b>
Activos Intangibles	16.109.275.815	0	2.443.202.275	13.666.073.539
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-13.813.673.266	2.443.202.275	191.066.450	-11.561.537.440

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.

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

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 2021 reflejó un saldo total de \$13.666.073.539 y valor neto por \$2.104.536.099.

En el mes de octubre 2021, se realizó la baja de 66 licencias y 46 software con Acta de comité de manejo de bienes No. 12 del 29 de octubre 2021 y se formalizó con Resolución No.1386 del 17 de noviembre de 2021 del IDEAM. Los intangibles señalados, tenían un valor inicial de \$2.443.202.275, pero dado su estado de obsolescencia tecnológica de acuerdo a los conceptos de los expertos del área de Informática, se encontraban totalmente amortizados. Por lo tanto, su retiro no causó ningún impacto económico en Estados Financieros.

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.715.406.933	0	1.706.849.198	2.008.557.735
Softwares	12.369.441.686	0	736.353.077	11.633.088.609
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>16.109.275.815</b>	<b>0</b>	<b>2.443.202.275</b>	<b>13.666.073.539</b>

#### 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (30-Sep-2021)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.715.406.933</b>	<b>12.369.441.686</b>	<b>16.109.275.815</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras			0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>1.706.849.198</b>	<b>736.353.077</b>	<b>2.443.202.275</b>
Disposiciones (enajenaciones)				0
Baja en cuentas		1.706.849.198	736.353.077	2.443.202.275
Otras salidas de intangibles	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>2.008.557.735</b>	<b>11.633.088.609</b>	<b>13.666.073.539</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	0			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0			0
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Oct-2021</b>	<b>24.427.195</b>	<b>2.008.557.735</b>	<b>11.633.088.609</b>	<b>13.666.073.539</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>1.929.324.865</b>	<b>9.607.785.380</b>	<b>11.561.537.440</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.622.925.183	10.166.320.888	13.813.673.266
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	13.248.880	177.817.570	191.066.450
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		1.706.849.198	736.353.077	2.443.202.275
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>0</b>	<b>79.232.870</b>	<b>2.025.303.229</b>	<b>2.104.536.099</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>96</b>	<b>83</b>	<b>85</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>4.845.026.666</b>	<b>3.930.812.330</b>	<b>1.008.127.966</b>	<b>7.767.711.030</b>
Avances y anticipos entregados	477.387.238	414.605.450	420.458.427	471.534.261
Recursos entregados en administración	4.367.639.428	3.516.206.880	587.669.539	7.296.176.769

## 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 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Oct-2021)
Avances para viáticos y gastos de viaje	63.758.471	55.481.509	78.937.178	40.302.802

El detalle de los viáticos pendiente de legalizar a 31 de octubre 2021 es el siguiente:

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

NIT	Nombre	Saldo
13.542.404	William Oswaldo Barrera Leon	5.711.997
35.488.997	Ana Graciela Correa Amaya	3.417.931
1.030.523.883	Garcia Cardenas Daniel Orlando	3.332.190
73.098.801	Rafael Santander Castellar Rodelo	2.969.226
73.194.850	Jair Alfonso Serge Iturriago	2.969.226
8.650.234	Manuel De Jesus Padilla Lopez	2.863.672
1.049.613.445	David Arturo Gaona Barrera	2.838.936
13.472.346	Juan Carlos Mora Rincon	2.816.958
72.170.860	Javier Ceballos Castilla	2.784.690
79.755.679	Everth Mejia Camacho	2.207.886
79.188.500	German Antonio Sopo Castillo	1.903.350
1.016.076.184	Alvaro Enrique Becerra Gomez	1.903.350
80.205.700	Diego Armando Garzon Grandas	1.827.330
19.346.260	Jorge Pedroza Vanegas	1.385.648
1.024.575.049	Angie Tatiana Castillo Espitia	1.142.010
7.723.280	Juan Rodrigo Ocampo Afanador	228.402
<b>Total Avances para Viáticos y gastos de viaje</b>		<b>40.302.802</b>

Los anticipos para viáticos pendientes de legalización se encuentran dentro de los tiempos prudentes de presentación.

### 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	413.628.767	359.123.941	341.521.249	431.231.459

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de octubre de 2021 se detallan a continuación:

Nit	Nombre	Saldo
900.571.849	Green Services And Solutions Sas	247.282.000
891.501.783	Gamma Ingenieros S.A.S.	166.346.767
900.435.635	Keraunos S A S	17.602.692
<b>Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios</b>		<b>431.231.459</b>

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

## 16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Valor a 31 octubre		Valor Variación
		2021	2020	
1.9.08.01.002	En administración DTN - SCUN	7.296.176.769	2.877.093.520	4.419.083.249

Recursos entregados en administración a 31 de Octubre 2021 presenta un saldo de \$7.296.176.769 mientras que a 31 de Octubre 2020 su saldo fue de \$2.877.093.520, presentando un incremento del 153,60%, es debido a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º del Decreto 2785 de 2013.

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

## NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

### 17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo a octubre 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Arrendamiento operativo	2.627.738.896	300.414.404	0	2.928.153.300

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

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria

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

No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. Este contrato No. 380 de 2018 tiene un periodo de ejecución pactado entre el 16 de diciembre 2018 al 31 de agosto 2022 y se paga a Alianza Fiduciaria S.A.

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

El gasto por arrendamiento mensual de octubre 2021 se detalla a continuación:

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

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### COMPOSICIÓN

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

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

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>5.815.695.119</b>	<b>3.725.628.129</b>	<b>4.600.311.107</b>	<b>6.690.378.096</b>	<b>874.682.977</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	52.796.538	1.738.377.057	1.886.806.669	201.226.150	148.429.612
Recursos a favor de terceros	5.442.521.525	295.116.658	786.660.401	5.934.065.267	491.543.743
Descuentos de nómina	3.918.800	124.939.592	241.082.992	120.062.200	116.143.400
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	131.536.876	225.965.976	225.129.588	130.700.488	-836.388
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	120.000.000	120.000.000	0	0
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	133.110.412	0	46.754.411	179.864.822	46.754.411
Otras Cuentas Por Pagar	51.810.969	1.221.228.846	1.293.877.046	124.459.169	72.648.200

## 21.1. REVELACIONES GENERALES

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de octubre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep- 2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct- 2021)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>52.796.538</b>	<b>1.738.377.057</b>	<b>1.886.806.669</b>	<b>201.226.150</b>
Bienes y servicios	2.088.689	70.388.111	210.081.803	141.782.382
Proyectos de inversión	50.707.849	1.667.988.946	1.676.724.865	59.443.768

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

NIT	Nombre	Saldo
860.005.114	Messer Colombia S.A.	92.256.980
830.147.042	Comercializadora Casas Ltda	23.279.932
830.073.899	Comercializadora Electrocon Sas	14.914.270
79.391.917	John Alejandro Franco Otero	9.332.000
901.312.112	Camerfirma Colombia Sas	1.999.200
<b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b>		<b>141.782.382</b>

NIT	Nombre	Saldo
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	48.804.042
766071534RT0001	Proficiency Testing Canada Inc.	8.000.000
80.876.324	Edisson Camilo Corredor Vargas	2.557.919
-	Otro	81.807
<b>Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión</b>		<b>59.443.768</b>

<b>Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios</b>	<b>201.226.150</b>
--------------------------------------------------------------------	--------------------

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

### 21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

#### 21.1.2.1 Cobro cartera de terceros

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

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Cobro cartera de terceros	618.114	618.114	140.917	140.917

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON), el saldo a 31 de octubre 2021 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$140.917.

#### 21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Recaudos por clasificar	5.441.492.697	294.132.741	786.115.650	5.933.475.605

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 de octubre 2021 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$5.933.475.605.

#### 21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Estampillas	410.714	365.803	403.834	448.745

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 \$448.745 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

#### 21.1.3. Descuentos De Nomina

##### 21.1.3.1 Aportes A Fondos Pensionales

El saldo a 31 de octubre 2021 por valor de \$63.047.000 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de septiembre y octubre 2021 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de octubre y noviembre de los aportes

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

de pensión de los funcionarios del IDEAM, adicionalmente, se encuentra reconocido los aportes de pensión de los funcionarios descontados en la nómina de octubre 2021 para el pago de la planilla de seguridad social y parafiscales de octubre 2021 la cual se pagara en el mes de noviembre 2021.

A continuación, se detalla a 31 de octubre 2021 las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	1.556.800	239.300	44.048.300	45.365.800
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	376.900	176.600	6.025.100	6.225.400
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	37.200	0	5.556.900	5.594.100
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	61.800	0	4.017.400	4.079.200
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	0	1.782.500	1.782.500
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	500.000	500.000	0
	<b>Totales:</b>	<b>2.032.700</b>	<b>915.900</b>	<b>61.930.200</b>	<b>63.047.000</b>

### 21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

Los aportes a entidades promotoras de salud a 31 de octubre 2021 presentan un saldo por valor de \$57.015.200 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de septiembre y octubre 2021 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de octubre y noviembre de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM, adicionalmente, se encuentran reconocidos los aportes de salud de los funcionarios descontados en la nómina de octubre 2021 para el pago de la planilla de seguridad social y parafiscales de octubre 2021 la cual se pagara en el mes de noviembre 2021, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	639.900	296.300	20.399.700	20.743.300
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	342.700	0	8.328.500	8.671.200
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	303.300	0	5.927.600	6.230.900
800088702	Eps Suramericana S. A	285.100	0	5.461.800	5.746.900
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	0	5.715.800	5.715.800
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	99.200	0	3.180.500	3.279.700
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	64.300	0	2.675.700	2.740.000
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.500	0	2.269.200	2.271.700

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

830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	149.100	0	654.800	803.900
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	175.500	175.500
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	0	174.500	174.500
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	0	0	163.500	163.500
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	0	128.200	128.200
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	0	111.600	111.600
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	0	58.500	58.500
	<b>Totales:</b>	<b>1.886.100</b>	<b>296.300</b>	<b>55.425.400</b>	<b>57.015.200</b>

#### 21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

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

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

Código	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021
2.4.36.03.001	Retenido	24.110.867
2.4.36.04.001	Retenido	140
2.4.36.05.001	Retenido	8.294.151
2.4.36.06.001	Retenido	567.601
2.4.36.08.001	Retenido	1.506.822
2.4.36.15.001	Retenido	41.243.804
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	16.157.577
2.4.36.26.001	Retenido	999
2.4.36.27.001	Retenido	38.814.680
2.4.36.90.001	Retenido	3.847
	<b>Totales:</b>	<b>130.700.488</b>

### 21.1.5. Impuesto al valor agregado IVA- Venta De Servicios

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

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

El saldo por pagar a 31 de octubre 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$179.864.822 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021	No. Factura	Estado
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	80.192.532	Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	
ING111	Tercero Facturación Ventas A Plazos	64.704.458	Ver Cuadro ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos	
899999061	Bogotá Distrito Capital	5.403.754	160	Pendiente por declarar
800252843	Corporación Autónoma Regional De Boyacá Corpoboyacá	4.962.456	135	Declaradas y pagadas 4to Bimestre 2021
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	3.715.769	4 - 134	Declarada y pagada 3er y 4to Bimestre 2021
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	3.002.086	109 - 111	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
890201213	Universidad Industrial De Santander	2.789.752	147	Pendiente por declarar
891080031	Universidad De Córdoba	2.355.211	110	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
800252037	Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor	1.920.670	159	Pendiente por declarar
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948	35314	En Cobro Jurídico
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042	21	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
899999063	Universidad Nacional De Colombia	1.553.580	137	Declaradas y pagadas 5to Bimestre 2021
800152783	Fiscalía General De La Nación	1.501.043	112	Declaradas y pagadas 3er Bimestre 2021
890980040	Universidad De Antioquia	1.486.130	138	Declaradas y pagadas 5to Bimestre 2021
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179	32257 y 35711	En Cobro Jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640	35653	En Cobro Jurídico
800021308	Drummond Ltd.	50.572	33312	En Cobro Jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>179.864.822</b>		

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

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

y las facturas de contado con el tercero de la DIAN; cabe resaltar que a partir del mes de junio/2021 la Administración SIIF Nación determino que en la facturación electrónica se discrimine las entidades que son reciprocas, las cuales se discriminan por tercero.

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

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

<b>800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales</b>				
<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor IVA</b>	<b>No. Factura</b>	<b>Estado</b>
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	6.700.620	153	Pendiente por declarar
900521689	Empresa Colombiana Con Soluciones Ambientales S.A.S. -Ecosam- Sas	5.874.913	169	Pendiente por declarar
804016152	Siama S.A.S.	5.831.538	155	Pendiente por declarar
802003229	Control De Contaminación Limitada	5.396.997	156	Pendiente por declarar
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	4.962.456	149	Pendiente por declarar
800252396	Aguas De Cartagena S.A E.	4.561.594	163	Pendiente por declarar
900682639	Compañía Nacional De Estudios Ambientales Sas	4.039.307	151	Pendiente por declarar
805000599	"Proinsa S.A.S"	3.686.048	173	Pendiente por declarar
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	3.248.275	174	Pendiente por declarar
811032089	Laboratorio Q. C. S.A.S	3.224.293	157	Pendiente por declarar
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	3.224.293	166	Pendiente por declarar
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales SAS	3.224.293	167	Pendiente por declarar
846001499	Ecoanálisis S.A.S	2.789.752	158	Pendiente por declarar
900746832	Water Technology Eng Sas	2.789.752	168	Pendiente por declarar
900672971	Mci Ambiental S.A.S	2.355.211	150	Pendiente por declarar
890984812	Corporación Universitaria Lasallista	2.355.211	152	Pendiente por declarar
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	2.355.211	161	Pendiente por declarar
43511818	Rua Cataño Mónica Alejandra	1.934.956	164	Pendiente por declarar

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

800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
800118954	Universidad De Nariño	1.934.956	165	Pendiente por declarar
890301960	Carvajal Pulpa Y Papel S. A.	1.934.956	170	Pendiente por declarar
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios Limitada	1.864.296	172	Pendiente por declarar
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnológicas Sas	1.553.580	148	Pendiente por declarar
860006848	Fundación Universidad De Bogotá Jorge Tadeo Lozano	1.553.580	154	Pendiente por declarar
830041686	Comercializadora Comerkol S A	1.553.580	162	Pendiente por declarar
900723815	Ensayos Y Mediciones Técnicas SAS	1.242.864	171	Pendiente por declarar
<b>Totales:</b>		<b>80.192.532</b>		

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

ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos				
Identificación	Descripción	Valor IVA	No. Factura	Estado
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	37.302.986	33	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	2	Pendiente Hacer Nota Crédito
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667	20	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
890985138	Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare	3.519.582	77	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
823000050	Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre	3.101.580	76	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.020	19	Pendiente Hacer Nota Crédito
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.749.967	10	Pendiente Hacer Nota Crédito
890980040	Universidad De Antioquia	1.429.569	73	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje – Sena	1.200.834	8	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Inpol	1.200.834	9	Pendiente Hacer Nota Crédito
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	1.200.834	34	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C.	1.132.787	57	Declarada y pagada 3er Bimestre 2021
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S. A	1.486.130	136	Declarada y pagada 4to Bimestre 2021
<b>Totales:</b>		<b>64.704.458</b>		

### 21.1.6. Otras cuentas por pagar

#### 21.1.6.1. Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 31 de octubre 2021 es de \$72.648.200 corresponde a los valores de aportes por parte del IDEAM a las entidades así: ICBF por valor de \$43.584.000 y SENA por valor de \$29.064.200 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina de octubre 2021 la cual se pagarán en el mes de noviembre 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 31 de octubre 2021 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	0	52.000	43.636.000	43.584.000
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	0	34.800	29.099.000	29.064.200
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>86.800</b>	<b>72.735.000</b>	<b>72.648.200</b>

#### 21.1.6.2. Otras Cuentas por Pagar

Identificación	Descripción	Valor a 31 octubre		Valor Variación	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
		2021	2020			
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	51.810.969	41.812.437	9.998.532	9.998.532	41.812.437
	<b>Totales:</b>	<b>51.810.969</b>	<b>41.812.437</b>	<b>9.998.532</b>	<b>9.998.532</b>	<b>41.812.437</b>

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

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

Fecha	Descripción	Valor	Cantidad
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739	96
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906	25
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882	9
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610	1

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

24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300	1
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537	23
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363	446.967	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543	394.046	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163	162.761	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483	141.464	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332	139.546	1
20/08/2021	Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673	101.211	1
	<b>Total</b>	<b>51.810.969</b>	<b>161</b>

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

Identificación	Descripción	Saldo a Octubre 2021	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556	1.667.556	0
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610	0	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048	0	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711	519.610	618.101
63254100	Yenny Adriana Renteria Arango	922.894	0	922.894
19587316	Manuel De Jesus Salas Polo	802.793	802.793	0
78381120	David Jose Osorio Arroyo	786.780	0	786.780
4695340	Oliveres Moriones Ceron	746.475	0	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez	740.745	0	740.745
1003921367	Carlos Andres Vargas Lopez	733.040	733.040	0
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300	0	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860	0	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910	0	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120	636.120	0
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300	0	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669	0	559.669
31874439	Maria Adama Castaño Penagos	546.840	0	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750	0	545.750
27632834	Maria Cristina Lizarazo Herrera	516.120	0	516.120
19170035	Marcos Pinzon Manaideke	513.240	0	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240	0	513.240
6653431	Felix Horacio	511.056	0	511.056
19017210	Raul Francisco Aponte Castañeda	511.056	0	511.056
18201814	David Rodriguez Perez	511.056	0	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525	0	504.525
23741762	Maria Hermelinda Parra Demillan	482.220	0	482.220

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

8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020	217.620	260.400
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540	0	459.540
4921586	Pedro Jose Quintero Bautista	456.840	0	456.840
26593148	Maria Jubil Rocha Iquinas	456.840	0	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700	0	455.700
76141319	Jose Luis Aguilar Velez	445.005	0	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cardenas Guzman	441.800	0	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran Garcia	432.307	432.307	0
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460	0	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460	0	431.460
19393789	Porfidio Martinez Huertas	429.624	0	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870	0	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880	0	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210	0	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500	409.500	0
56057653	Ereida Esther Martinez Corzo	397.728	0	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500	0	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910	57.230	325.680
5590556	Humberto Alarcon Solano	378.350	0	378.350
23443970	Carmen Rosa Leon Marcelo	354.213	354.213	0
4371218	Anibal Franco Botero	345.960	0	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384	0	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cardenas	327.825	0	327.825
18970807	Diomar Garcia Moreno	327.520	0	327.520
3740341	Elias Rada Goenaga	325.500	0	325.500
21042218	Maria Emilia Cuestas	325.122	0	325.122
2393643	Jose Bautista Cardenas	320.000	0	320.000
25195606	Alba Ines Ramirez Serna	313.020	0	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520	0	302.520
38355037	Doris Olaya Rincon	302.520	0	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377	0	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738	293.738	0
29613747	Maria Noralba Burbano Trujillo	292.950	0	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835	289.835	0
12402226	Deibis Kettyl Ramirez	289.695	0	289.695
40733171	Maria Mery Gahona Campos	287.640	0	287.640
10173992	Gerardo Lopez Vanegas	284.738	0	284.738
6212605	Uriel De Jesus Marquez Vera	284.580	0	284.580
93410757	Pedro Anibal Calderon Duran	284.396	0	284.396
3024978	Timote Rodriguez	283.122	0	283.122
29916100	Maria Esmeralda Perez Gil	278.535	0	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180	271.180	0
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165	270.165	0
76305805	Hector Miguel Pizo	268.770	0	268.770
15877832	Jose Saulo Mucutuy Fenaque	264.630	0	264.630
22796159	Luisa Teofila Palencia Gutierrez	262.260	0	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260	0	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260	0	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260	0	262.260
1131524091	Elisvan Mendez Cheiva	262.260	0	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260	0	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260	0	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144	0	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400	0	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzman	260.400	0	260.400
50911040	Dolores De Jesus Macea Cordero	260.400	0	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jimenez	260.400	0	260.400

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

79491118	Jose Aldemar Peñaloza Jimenez	259.565	0	259.565
18188510	Jose Willian Lugo Cardona	258.075	0	258.075
3942582	Jose Miguel Salcedo Perez	255.750	0	255.750
3523212	Cesar Augusto Garcia Garcia	251.920	0	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912	0	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gomez Castañeda	248.866	0	248.866
20660119	Maria Elvia Moreno Moreno	248.866	0	248.866
28699090	Martha Rocio Vera Pamo	230.956	0	230.956
3382127	Hernando Hernandez Patiño	225.600	0	225.600
35685181	Maria Ediria Moncada	225.600	0	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600	0	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600	0	225.600
1077426766	Yilmar Elias Cordoba Perea	225.600	0	225.600
1028003049	Daisy Maria Gonzalez Gonzalez	225.600	0	225.600
1121376057	Luz Dey Perez Perez	224.541	224.541	0
51915762	Ana Janeth Celis Ramirez	223.282	0	223.282
22890213	Ligia Rosa Jimenez Iriarte	223.200	0	223.200
9126770	Rafael Segundo Garcia Estrada	223.200	0	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000	0	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956	0	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550	0	218.550
92131766	Jose Manuel Meza Arrieta	217.700	0	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620	217.620	0
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769	0	216.769
4833205	Joaquin Santos Cruz	216.225	0	216.225
1082244898	Yazmin Johana Perez Castillo	213.440	0	213.440
77156172	Omar Rios Utria	213.440	0	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300	0	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210	0	208.210
26846132	Sandra Maria Cano Gonzalez	204.700	0	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700	0	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415	0	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090	0	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090	0	198.090
11004163	Eugenio De Jesus Gomez Hernandez	195.300	0	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000	0	186.000
1147949197	Shaila Maria Gonzalez	184.426	0	184.426
18968280	Fernel Agustin Plata Villarreal	184.000	0	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948	0	178.948
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660	0	177.660
18914126	Hector Sanin Sanchez Sanchez	173.910	0	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470	0	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990	0	171.990
943596	Ricardo De Jesus Torres Gonzalez	171.120	171.120	0
12720611	Victor Julio Bornachera D Angel	167.992	0	167.992
7640267	Jovanis Jose Fernandez Jimenez	162.514	0	162.514
1048730478	Emma Rocio Tellez Figueroa	159.030	159.030	0
20584277	Julia Peña De Peña	154.436	0	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576	0	152.576
1147949189	Wendy Gonzalez	150.150	150.150	0
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950	0	136.950
37310614	Maria Del Rosario Sanjuan	134.581	134.581	0
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920	0	133.920
5015306	Andres Cardenas	130.130	130.130	0
4957361	Oscar Mendez Hernandez	127.232	127.232	0
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197	123.197	0
2998507	Lisandro Olmos Amortegui	118.153	0	118.153

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

18005864	Daryl Humberto Whitaker Alzate	113.501	0	113.501
1056928565	Monica Acuña	82.170	82.170	0
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459	78.459	0
20572991	Maria Hortencia Dueñas Contreras	76.256	0	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256	0	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De Gonzalez	76.256	0	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400	59.400	0
7560935	William Franco Vera	51.480	0	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondon Gamboa	46.267	0	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267	0	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500	0	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277	0	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cardenas Pinzon	38.805	0	38.805
1121828065	Mauricio Gomez Agudelo	36.500	0	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000	0	28.000
26391722	Maria Etelvicia Mosquera Mosquera	446.967	446.967	0
64928814	Candelaria Maria Castro Mercado	394.046	394.046	0
18935505	Manuel del Cristo Lara Zapa	162.761	162.761	0
1111195930	Paola Maritza Olarte Vanegas	141.464	141.464	0
21236261	Maria Lucia Huerfano Naranjo	139.546	139.546	0
1473863	Álvaro Felipe Puchicue Uitascue	101.211	101.211	0
	<b>Totales:</b>	<b>51.810.969</b>	<b>9.998.532</b>	<b>41.812.437</b>

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS  
COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>Beneficios A Los Empleados</b>	<b>4.242.079.420</b>	<b>1.447.877.362</b>	<b>2.008.570.435</b>	<b>4.802.772.493</b>	<b>560.693.073</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	4.131.403.419	1.434.051.890	1.992.994.344	4.690.345.873	558.942.454
Beneficios a los empleados a largo plazo	110.676.001	13.825.472	15.576.091	112.426.620	1.750.619
<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>4.242.079.420</b>	<b>1.447.877.362</b>	<b>2.008.570.435</b>	<b>4.802.772.493</b>	<b>560.693.073</b>
A corto plazo	4.131.403.419	1.434.051.890	1.992.994.344	4.690.345.873	558.942.454
A largo plazo	110.676.001	13.825.472	15.576.091	112.426.620	1.750.619

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

Concepto	Valor En Libros
<b>Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo</b>	<b>4.690.345.873</b>
Vacaciones	1.361.336.983
Prima de vacaciones	1.152.244.392
Prima de servicios	154.790.491
Prima de navidad	804.149.711
Bonificaciones	356.922.249
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	493.938.147
Aportes a riesgos laborales	29.178.400
Aportes a fondos pensionales - empleador	163.546.800
Aportes a seguridad social en salud - empleador	116.132.600
Aportes a cajas de compensación familiar	58.106.100

### 22.1.1. Vacaciones

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Vacaciones	1.358.201.686	65.900.282	69.035.579	1.361.336.983

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 2021 es por valor de \$1.361.336.983.

### 22.1.2. Prima de vacaciones

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Prima de vacaciones	1.146.066.759	55.546.476	61.724.109	1.152.244.392

Los funcionarios del IDEAM tendrán derecho a esta prima cuando hagan uso de su periodo vacacional o cuando sea indemnizado; 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 2021 es por valor de \$1.152.244.392.

### 22.1.3. Prima de servicios

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Prima de servicios	106.799.419	1.103.629	49.094.701	154.790.491

La prima de servicios es equivalente a 15 días de salario. Se pagará dentro de los primeros 15 días del mes de julio con los factores salariales a 30 de junio. Tienen derecho a esta prima los funcionarios que hayan laborado al menos 6 meses continuos en la entidad y se pagará en forma proporcional a razón de una doceava por mes completamente laborado entre 1° de julio de un año y el 30 de junio del año siguiente. 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 2021 es por valor de \$154.790.491.

### 22.1.4. Prima de navidad

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Prima de navidad	725.689.192	994.759	79.455.278	804.149.711

Se cancelará esta prima durante los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios a razón de una doceava del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente

trabajado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. 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 2021 por valor de \$804.149.711.

### 22.1.5. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Bonificaciones	369.077.107	51.166.303	39.011.445	356.922.249

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a octubre 31 de 2021 por valor de \$356.922.249 se dividen en:

#### 22.1.5.1 Bonificación por servicios prestados

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor esta dado por el 35 o 50% de la asignación básica mensual, dependiendo el tope que fije el gobierno para cada año. 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 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$249.189.301.

#### 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 2021 por valor de \$107.732.948.

### 22.1.6. Otras primas

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Otras primas	425.569.256	74.140.669	142.509.560	493.938.147

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

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

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

En esta cuenta de otras primas - bonificación de junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a octubre 31 del 2021 por valor de \$493.938.147.

### 22.1.7. Aportes a riesgos laborales

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	60.000	29.238.400	29.178.400
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>	<b>29.238.400</b>	<b>29.178.400</b>

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2021, es por valor de \$29.178.400 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. corresponde a los aportes a riesgos laborales de la planilla de seguridad social y parafiscales de la nómina de octubre 2021 la cual se pagarán en el mes de noviembre 2021.

### 22.1.8. Aportes a fondos pensionales – empleador

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2021, es por valor de \$163.546.800 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de octubre 2021, lo cual se pagarán en el mes de noviembre 2021.

A continuación, se discrimina el saldo con corte al 31 de octubre 2021 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	0	0	116.836.800	116.836.800
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	0	200.200	17.219.400	17.019.200
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	0	0	15.478.900	15.478.900
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	0	0	10.514.800	10.514.800
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	0	0	3.697.100	3.697.100
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>200.200</b>	<b>163.747.000</b>	<b>163.546.800</b>

### 22.1.9. Aportes a seguridad social en salud – empleador

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2021, es por valor de \$116.132.600 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de octubre 2021, la cual se pagarán en el mes de noviembre 2021.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	0	141.800	43.167.000	43.025.200
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	0	0	17.566.400	17.566.400
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	0	0	12.805.700	12.805.700
800088702	Eps Suramericana S. A	0	0	11.547.600	11.547.600
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	0	11.494.200	11.494.200
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	0	0	5.851.400	5.851.400
805000427	Cooemeva Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	5.779.700	5.779.700
901097473	Medimás Eps S.A.S.	0	0	4.757.600	4.757.600
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps	0	0	1.692.800	1.692.800
900226715	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	372.800	372.800
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	0	0	370.500	370.500
806008394	Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps	0	0	347.300	347.300
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	0	236.900	236.900
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	0	160.200	160.200
805001157	Entidad Promotora De Salud Servicio Occidental De Salud S.A. S.O.S.	0	0	124.300	124.300
1026567849	Lina Johanna Garzón Riveros	0	71.600	71.600	0
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>213.400</b>	<b>116.346.000</b>	<b>116.132.600</b>

### 22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo de la cuenta a 31 de octubre 2021, es por valor de \$58.106.100 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar liquidados en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de octubre 2021, la cual se pagarán en el mes de noviembre 2021.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	0	69.400	36.330.600	36.261.200
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	0	0	3.076.100	3.076.100
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	0	0	2.056.300	2.056.300
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	0	0	1.893.400	1.893.400
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	0	0	1.826.100	1.826.100
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima - Comfenalco	0	0	1.576.200	1.576.200
892000146	Caja De Compensación Familiar Cofrem	0	0	1.552.900	1.552.900
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	0	0	1.337.800	1.337.800
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	0	0	1.333.500	1.333.500
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	0	0	1.285.600	1.285.600
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	0	0	897.900	897.900
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	0	0	830.000	830.000
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco - Andi Comfenalco Cartagena	0	0	776.400	776.400
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	0	0	625.000	625.000
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Comfenalco Quindío	0	0	528.200	528.200
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	0	0	416.900	416.900
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	0	0	379.600	379.600
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	0	0	339.600	339.600
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	0	0	249.500	249.500
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	0	0	235.000	235.000
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	0	0	229.700	229.700
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	0	0	228.000	228.000
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	0	0	96.900	96.900
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina Comcaja	0	0	74.300	74.300
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>69.400</b>	<b>58.175.500</b>	<b>58.106.100</b>

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			TOTAL	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
VALOR EN LIBROS (pasivo)	112.426.620	0	0	112.426.620	
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	112.426.620	0	0	112.426.620	

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

### 22.2.1. Bonificaciones

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Bonificaciones	110.676.001	13.825.472	15.576.091	112.426.620

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de octubre 2021 es \$112.426.620.

## NOTA 23. PROVISIONES

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>PROVISIONES</b>	<b>42.936.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.936.085</b>	<b>0</b>
Litigios y demandas	42.936.085	0	0	42.936.085	0

### 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de octubre 2021						Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)		Final	Concepto De La Provisión (Resumen)	Plazo		
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados		Saldo Final	Mínimo	Máximo
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>			<b>42.936.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.936.085</b>			
Administrativas			42.936.085	0	0	0	0	0	42.936.085			
Nacionales	PN	1	42.936.085	0	0	0	0	0	42.936.085	El saldo final por valor de \$42.936.085 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de pérdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20211020006183	1	3

En la cuenta 27.01.03 a 31 de octubre 2021 no presentó movimiento, el saldo por valor de \$42.936.085 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada, 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. 20211020006183.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.936.085	0	0	42.936.085
	<b>Totales:</b>	<b>42.936.085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.936.085</b>

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

#### COMPOSICIÓN

Descripción	Valor a 31 Octubre		Valor Variación
	2021	2020	
<b>Otros Pasivos</b>	<b>2.774.712.993</b>	<b>2.204.582.689</b>	<b>570.130.304</b>
Recursos recibidos en administración	2.774.712.993	2.204.582.689	570.130.304

#### 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 2021 se refleja el valor de \$2.774.712.993 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Convenio
860069804	Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523	0	0	1.287.809.523	019/2019

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

899999068	Ecopetrol S.A.	709.072.574	352.876.232		356.196.342	004-2021
860063875	Emgesa S A Esp	674.091.025	0		674.091.025	025/2010
899999028	Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	322.092.000	0		322.092.000	270/2020
800255580	Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam	115.211.122	0		115.211.122	222/2019 211/2020
800154275	Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático	16.106.018	0	0	16.106.018	188/2019
830115395	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.930.000	0		1.930.000	395/2020
890505253	Corporación Autónoma Regional de La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	0		1.276.964	
	<b>Totales:</b>	<b>3.127.589.225</b>	<b>352.876.232</b>	<b>0</b>	<b>2.774.712.993</b>	

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

Que, en virtud de la necesidad de poder avanzar en la ejecución de los convenios suscritos, se requiere contar con el instrumento para la gestión de cobro, lo cual debe hacerse con un documento manual y por ende se requiere realizar los ajustes contables pertinentes.

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

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.1. PASIVOS CONTINGENTES

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>3.525.385.196.660</b>	<b>0</b>	<b>1.170.824.445</b>	<b>3.526.556.021.105</b>	<b>-1.170.824.445</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.525.385.196.660	0	1.170.824.445	3.526.556.021.105	-1.170.824.445

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

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 31 de octubre 2021 por valor de \$3.526.556.021.105 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica a través del aplicativo Orfeo teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	2.058.507.495.667	0	0	2.058.507.495.667
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	898.459.335.151	0	0	898.459.335.151
88157002	José Fernando Vera Romero	528.330.481.729	0	0	528.330.481.729
18129127	Jaider Gomes Macias	6.724.301.604	0	0	6.724.301.604
98386016	German Alexander Castillo Burbano	4.967.959.411	0	0	4.967.959.411
27360170	Aurora Imbaqui	4.095.237.130	0	0	4.095.237.130
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.828.523.675	0	0	3.828.523.675
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.634.104.000	0	0	3.634.104.000
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.625.673.191	0	0	3.625.673.191
27361632	Olga Becerra Chindoy	2.829.265.714	0	0	2.829.265.714
38878170	María Esthella Majin	1.519.203.523	0	0	1.519.203.523
41731507	María Melba Gómez	1.517.910.295	0	0	1.517.910.295
12236388	Jairo Calderón Muñoz	1.218.334.393	0	0	1.218.334.393
1125181655	Geryon Perdomo Martínez	0	0	1.170.824.445	1.170.824.445
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.140.332.669	0	0	1.140.332.669
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.101.251.908	0	0	1.101.251.908
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.090.231.200	0	0	1.090.231.200
830055841	Analquim Ltda	680.817.444	0	0	680.817.444
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	374.921.252	0	0	374.921.252
41118740	Nidia García Bravo	322.526.730	0	0	322.526.730
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	274.312.820	0	0	274.312.820
69010021	Aurora Rosero Decabrera	273.852.955	0	0	273.852.955
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	247.866.177	0	0	247.866.177
19195175	José Fernando Forero Salcedo	180.042.660	0	0	180.042.660
18125458	Alejandro Ramos	147.985.499	0	0	147.985.499
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	147.932.422	0	0	147.932.422
10523667	Gentil Oliveros Gómez	87.722.588	0	0	87.722.588
4081278	José Héctor García Suarez	43.062.978	0	0	43.062.978

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.454.324	0	0	11.454.324
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	3.057.552	0	0	3.057.552
	<b>Totales:</b>	<b>3.525.385.196.660</b>	<b>0</b>	<b>1.170.824.445</b>	<b>3.526.556.021.105</b>

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

Una vez se determina la disposición final de los mismos, se retiran definitivamente de las cuentas de orden mediante la respectiva acta de adjudicación, destrucción o restitución según corresponda. Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 31 de octubre 2021 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Bienes y derechos retirados	3.766.150.547	2.443.202.275	0	6.209.352.822
Responsabilidades en proceso	440.312.433	1.153.752	0	441.466.185
Otras cuentas deudoras de control	1.615.133.153	2.561.553	1.356.329	1.616.338.377
Bienes y derechos retirados	-3.766.150.547	0	2.443.202.275	-6.209.352.822
Responsabilidades en proceso	-440.312.433	0	1.153.752	-441.466.185
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.615.133.153	1.356.329	2.561.553	-1.616.338.377

#### 26.1.1. Bienes y derechos retirados

En el mes de octubre 2021 se incrementaron los bienes dados de baja en \$2.443.202.275 por la aprobación de retiro de 66 licencias y 46 software con Acta de comité de manejo de bienes No. 12 del 29 de octubre 2021 y se formalizó con Resolución No.1386 del 17 de noviembre de 2021 del IDEAM. Los intangibles señalados, no tenían saldo en los activos del IDEAM y se encontraban en estado de obsolescencia tecnológica de acuerdo a los conceptos de los ingenieros del área de Informática.

#### 26.1.2. Responsabilidades en proceso

Durante el mes de octubre se registraron 2 nuevos siniestros y se retiró la indemnización de uno:

**Siniestros:**

- Hurto de un panel solar placa marca Sunergy 66887 en la Estación Mutatá Área operativa 01 Antioquia registrado por \$1.153.752. El panel hacía parte de los bienes de menor cuantía del IDEAM
- Hurto de panel solar de placa 65159 a cargo del funcionario David Gaona. Este panel se registró con un valor de \$0.01 toda vez que no se encontraba como activo de propiedad, planta y equipo.

**Restituciones:**

- Se retiró de la cuenta de responsabilidades, el siniestro de un teléfono celular Galaxy A0267032 el cual había sido hurtado de la Oficina de Servicios de pronósticos y Alertas del IDEAM y el cual fue restituido en el mes de octubre 2021.
- 

**26.1.3. Otras cuentas deudoras de control**

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

Esta cuenta en el mes de octubre 2021 presentó movimientos de ingreso y salida de bienes detallados así:

- Se registró bien de menor cuantía que corresponde a la indemnización de un celular Galaxy A0267032, por su valor de \$569.900 es registrado en la cuenta control de orden según política contable.
- Se registró un monitor con placa 67031 restituido por la Subdirección de Ecosistemas, toda vez que hacía parte del inventario a cargo de la exfuncionaria Diana Marcela Vargas y no se encontró al realizar el conteo físico \$779.900 según factura.
- Por compra de un escritorio tipo coordinador en L con pedestales cuyo valor fue \$969.850, se incrementó la cuenta de orden para el control de los bienes inferiores a 2 SMMLV.
- Se adicionó a la cuenta de orden para bienes de menor cuantía, 6 guillotinas adquiridas por valor de \$40.317 cada una para un total de \$241.903.
- Se disminuyeron los bienes en \$1.153.752 por cuenta del hurto del panel solar en la estación Mutatá
- Se disminuyó en \$202.577 la cuenta de orden para bienes de menor cuantía, por ajuste en el valor registrado en septiembre de 2021 por concepto de la baja de bienes según Acta 11 del comité de manejo de bienes del IDEAM.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b>	<b>78.708.943.217</b>	<b>9.462.733.775</b>	<b>0</b>	<b>69.246.209.442</b>	<b>-9.462.733.775</b>
Capital fiscal	14.274.771.297	0	0	14.274.771.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	64.434.171.920	2.874.831	0	64.431.297.089	-2.874.831
Resultado del ejercicio	0	9.459.858.944	0	-9.459.858.944	-9.459.858.944

### 27.1. CAPITAL FISCAL

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	0	1.106.808.000
<b>Totales:</b>	<b>14.274.771.297</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.274.771.297</b>

#### 27.1.1. Capital fiscal nación

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

#### 27.1.2. Excedentes financieros distribuidos a la entidad

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

### 27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Utilidad o excedentes acumulados	79.795.460.139	0	0	79.795.460.139
Pérdidas o déficits acumulados	-15.361.288.219	2.874.831	0	-15.364.163.050
<b>Totales:</b>	<b>64.434.171.920</b>	<b>2.874.831</b>	<b>0</b>	<b>64.431.297.089</b>

### 27.2.1. Utilidad o excedentes acumulados

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	0	0	76.795.855.457
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.999.604.683	0	0	2.999.604.683
<b>Totales:</b>	<b>79.795.460.139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79.795.460.139</b>

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

### 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Corrección de errores de un periodo contable anterior	0	2.874.831	0	-2.874.831
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458
<b>Totales:</b>	<b>-15.361.288.219</b>	<b>2.874.831</b>	<b>0</b>	<b>-15.364.163.050</b>

A 31 de octubre 2021 presenta un saldo por valor de -\$15.364.163.050 y corresponde al traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

En el mes de octubre 2021, se presentó una disminución en el patrimonio por \$2.874.831 a causa del registro del deterioro en los inventarios sobre los saldos al cierre de diciembre 2020.

Al cierre de 2020 se omitió la realización de la medición posterior de los inventarios y por tal razón se efectuó el análisis con posterioridad por parte del Grupo de Manejo y control de Inventarios y Almacén, arrojando como resultado un menor valor en 3 tipos de elementos del inventario como se detalla a continuación:

Código Elemento	Descripción elemento	Costo promedio Inventario	Costo de Reposición	Deterioro
113010010	Batería CSB GLP 12520	2.587.709	1.309.000	1.278.709
113010021	Regulador de Voltaje 12 Voltios DC 10 Amperios	4.210.702	4.093.600	117.102
113010022	Regulador de Voltaje	1.990.720	511.700	1.479.020
<b>Totales</b>		<b>8.789.131</b>	<b>5.914.300</b>	<b>2.874.831</b>

Cabe resaltar que en el mes de agosto 2021 ya se había incrementado la cuenta de pérdidas o déficits acumulados por cambio de política contable en \$295.896.458 debido a la reclasificación de 357

bienes registrados en la propiedad, planta y equipo del IDEAM y 37 bienes en los intangibles a cuentas de orden.

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

### 27.3. RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Pérdida o déficit del ejercicio	0	9.459.858.944	0	-9.459.858.944

El saldo a 31 de octubre 2021 por valor de -\$9.459.858.944 corresponde a la pérdida del ejercicio del mes octubre 2021 resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

### NOTA 28. INGRESOS

#### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>INGRESOS</b>	<b>44.265.868.553</b>	<b>6.962.520</b>	<b>5.584.103.112</b>	<b>49.843.009.145</b>	<b>5.577.140.592</b>
Venta de servicios	1.835.262.010	0	246.076.899	2.081.338.908	246.076.899
Transferencias y subvenciones	51.058.133	0	0	51.058.133	0
Operaciones interinstitucionales	42.247.171.615	6.962.520	5.333.424.205	47.573.633.301	5.326.461.685
Otros ingresos	132.376.795	0	4.602.008	136.978.803	4.602.008

### 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

#### COMPOSICION

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>42.298.229.748</b>	<b>6.962.520</b>	<b>5.333.424.205</b>	<b>47.624.691.433</b>	<b>5.326.461.685</b>
Transferencias Y Subvenciones	51.058.133	0	0	51.058.133	0

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

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
Otras transferencias	51.058.133	0	0	51.058.133	0
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>42.247.171.615</b>	<b>6.962.520</b>	<b>5.333.424.205</b>	<b>47.573.633.301</b>	<b>5.326.461.685</b>
Fondos recibidos	41.671.003.205	6.962.520	5.108.372.998	46.772.413.684	5.101.410.478
Operaciones sin flujo de efectivo	576.168.410	0	225.051.207	801.219.617	225.051.207

### 28.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

Los saldos acumulados de los ingresos por donación al 31 de octubre 2021 fueron los siguientes y no se presentaron donaciones durante el mes de octubre 2021:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Donaciones	51.058.133	0	0	51.058.133

### 28.1.2. Operaciones Institucionales-Fondos recibidos

#### 28.1.1.2.1. Funcionamiento

Código	Descripción	Valor a 31 Octubre		Valor Variación
		2021	2020	
4.7.05.08	Funcionamiento	33.569.186.821	34.266.923.923	- 697.737.102

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Octubre 31 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$33.569.186.821 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

#### 28.1.1.2.2. Inversión

Código	Descripción	Valor a 31 octubre		Valor Variación
		2021	2020	
4.7.05.10	Inversión	13.203.226.862	12.239.984.442	963.242.420

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Octubre 31 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$13.203.226.862 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

### 28.1.3. Operaciones sin flujo de efectivo

#### 28.1.3.1. Cruce de cuentas

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Cruce de cuentas	576.168.410	0	105.051.207	681.219.617

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de octubre 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$681.219.617 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

#### 28.1.3.2. Cuota de Fiscalización y auditaje

Descripción de cuenta	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	120.000.000	120.000.000

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación en octubre 2021 por valor de \$120.000.000 por el primer pago a la Contraloría General de la Republica según Resolución No. 1168 del 11 de octubre 2021 del IDEAM, teniendo en cuenta que mediante la Resolución N° 0026 de 29 de septiembre de 2021 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público liquidó la tarifa de control fiscal para la vigencia 2021 a los organismos y entidades fiscalizados por la Contraloría General de la República.

## 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b>	<b>1.967.638.805</b>	<b>0</b>	<b>250.678.906</b>	<b>2.218.317.711</b>	<b>250.678.906</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>1.835.262.010</b>	<b>0</b>	<b>246.076.899</b>	<b>2.081.338.908</b>	<b>246.076.899</b>
Otros servicios	1.835.262.010	0	246.076.899	2.081.338.908	246.076.899
<b>Otros ingresos</b>	<b>132.376.795</b>	<b>0</b>	<b>4.602.008</b>	<b>136.978.803</b>	<b>4.602.008</b>
Financieros	21.627.681	0	2.790.580	24.418.260	2.790.580
Ingresos diversos	110.749.115	0	1.811.428	112.560.543	1.811.428

### 28.2.1. Venta de servicios

El IDEAM recibe ingresos por la venta de servicio de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia, lo cual es un proceso de reconocimiento de la competencia técnica para los laboratorios que produzcan información cuantitativa, física y biótica para los estudios o análisis ambientales requeridos por las autoridades ambientales competentes y los demás Organismos Evaluadores de

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

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

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

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

Los saldos comparativos a 31 de Octubre 2021 y 2020 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

Descripción	Valor a 31 Octubre		Valor Variación
	2021	2020	
Servicios de investigación científica y tecnológica	2.081.338.908	1.433.948.694	647.390.214

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Octubre 2021 de \$2.081.338.908 mientras que a septiembre 2020 su saldo fue de \$1.433.948.694 se evidencia un incremento representativo del 45,15% ocasionado al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

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

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

ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado			
Identificación	Descripción	Valor	No. Factura
900027049	Servicios De Ingeniería Y	90.155.787	131
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	58.136.989	85
811023331	Gestion Y Servicios Ambientales S.A.S	47.804.214	56
800083757	Dbo Ingenieria Ltda	42.127.591	89
800070853	Agq Prodycon Colombia S A S	37.612.982	115
899999094	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogota - Esp	37.612.982	87
890901389	Universidad Eafit	36.645.434	38
830502614	Consultoria Y Servicios Ambientales Cian Ltda	35.977.634	86
804007055	K-2 Ingenieria S.A.S.	35.266.419	153

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

900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	31.600.900	40
900521689	Empresa colombiana con soluciones ambientales s.a.s. -ecosam- sas	30.920.593	169
804016152	Siama S.A.S.	30.692.305	155
900039118	Acuazul Ltda	29.950.166	44
824005588	Laboratorios Nancy Florez	28.405.348	117
802003229	Control De Contaminacion Limitada	28.405.248	156
901030930	Laboratorio Del Medio Amb	27.800.899	114
890902920	Universidad De Medellin	26.118.191	104
802000754	Laboratorio Microbiologic	26.118.191	142
890302988	Diego Lopez Sociedad Por Acciones Simplificadas	26.118.191	149
900963520	laboratorio ecoquimsa s.a.s	23.831.134	119
900584491	Global Bild Sas	23.831.134	145
800071708	Construcsuelos Suministros Ltda.	21.544.131	90
900682639	Compañía Nacional De Estudios Ambientales Sas	21.259.511	151
805000599	"Proinsa s.a.s"	19.400.253	173
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	19.257.020	47
900228052	Hidroasesores S . A . S	19.257.020	84
802001608	Laboratorio Para La Indus	19.257.020	102
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	17.988.818	92
804007055	K-2 Ingenieria s.a.s.	17.096.185	174
826000346	Analizar Laboratorio Fisicoquimico Ltda.	16.969.963	69
802008568	Ecoambiente Limitada	16.969.963	132
811032089	Laboratorio Q. C. S.A.S	16.969.963	157
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	16.969.963	166
811023331	Gestion y Servicios Ambientales s.a.s	16.969.963	167
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	16.353.470	129
900258114	H2O es vida sas	14.718.123	127
800179073	Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clinico Y Patologico	14.682.907	66
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	14.682.906	51
900062860	Acuatest Sa	14.682.906	61
890984746	Universidad Catolica De Oriente	14.682.906	79
846001499	Ecoanálisis Ltda Servicio	14.682.906	158
900746832	Water Technology Eng sas	14.682.906	168
900112539	Air Clean Systems S.A.	13.082.826	91
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	13.082.777	107
900393107	Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios	13.082.775	81
890302988	Diego Lopez Sociedad Por	12.395.849	101
900329825	Higiene Ocupacional Y Amb	12.395.849	103
805012298	gema consultores s.a.s	12.395.849	123
860013720	Pontificia Universidad Ja	12.395.849	141
900672971	Mci Ambiental S.A.S	12.395.849	150

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

890984812	Corporacion Universitaria Lasallista	12.395.849	152
805004925	Hidroambiental Ltda	12.096.118	63
804012759	Induanalisis Ltda	12.096.118	55
800092198	Universidad Mariana	12.096.118	43
811028757	Omnambiente S.A.S	12.096.118	39
900179755	Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S.	11.924.076	74
800217975	Servicios Geologicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S.	11.447.429	71
900153550	Coamb Colombia Ltda	11.447.429	70
901271844	soluciones en ingeniería	11.447.429	120
800070853	agq prodycon colombia s a s	11.447.429	124
900488065	anascol sas	11.447.429	126
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	11.060.414	46
43511818	Rua Cataño Monica Alejandra	10.183.981	164
890301960	Carvajal Pulpa y Papel s. a.	10.183.981	170
811001689	Corporacion Centro De Inv	10.108.793	113
901337182	Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S.	10.108.792	88
900262874	Ambiente Y Gestion S.A.S.	10.108.792	140
900723662	Innovaciones En Automatiz	10.108.792	143
900727983	Enlaces Ambiente Y Ecologia Sas	9.864.771	29
891200686	Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto	9.864.411	45
890904996	Empresas Publicas De Medellin E.S.P.	9.864.362	54
901229003	Airlab Consulting S.A.S.	9.812.082	80
900221369	Aire Verde Ltda	9.812.082	68
800217975	servicios geologicos inte	9.812.082	118
900393107	Laboratorio Ambiental y Servicios Sanitarios Limitada	9.812.082	172
900230826	Automas Comercial Ltda	8.176.834	116
900748400	Skill Group S.A.S.	8.176.735	144
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnologicas SaS	8.176.735	148
860006848	Fundacion Universidad De Bogota Jorge Tadeo	8.176.735	154
830041686	Comercializadora Comerkol S.A	8.176.735	162
900401466	Algases Sas	7.900.225	62
860002304	General Motors Colmotores S A	7.900.225	41
900716868	Consultoria Y Analisis Ambiental S A S	7.900.225	59
900748400	Skill Group S.A.S.	7.900.225	37
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla	7.821.735	48
901006355	Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S	7.821.735	75
900535585	Ecochemical S.A.S	7.821.735	105
890301886	fabrica nacional de autop	7.821.735	121

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

804000243	cooperativa de tecnólogos	7.821.735	125
900063337	autotest sas	7.821.735	128
900173951	Diagnostico Ambiental S.A.S	7.821.735	139
891080031	Universidad De Cordoba	7.632.605	78
900723815	Ensayos y Mediciones Técnicas sas	6.541.388	171
900070888	Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca	6.541.388	83
809006126	Diagnosticentros Y Estacion De Servicio La Popa Compañía Limitada	6.541.388	53
900166896	Hino Motors Manufacturing	6.541.388	106
800030235	transequipos s.a	6.541.388	122
800074654	Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada	6.320.181	60
811024067	Lito Sas	6.320.180	42
900179755	Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S.	471.774	82
900401466	Algases Sas	275.631	72
	<b>Totales:</b>	<b>1.697.376.220</b>	

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

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

Dentro de la facturación ING111 Tercero Facturación Ventas A Plazos se encuentra reconocidas tres (3) facturas de convenios que suman \$74.114.767, que a partir de la implementación de la factura electrónica en el SIIF Nación, los conceptos de convenio no se pueden facturar, se deben

tramitar mediante cuenta de cobro. Además, el aplicativo SIIF Nación no ha habilitado la funcionalidad de recaudo y de notas crédito y débito para la cancelación de estas facturas.

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

Las facturas corresponden a los siguientes convenios.

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

## 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 convenio 0472 del 20211 a 31 de octubre 2021 presenta el siguiente saldo.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	3.580.385	0	0	3.580.385
	<b>Totales:</b>	<b>3.580.385</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.580.385</b>

#### 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 2021 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información solicitada por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20211020006183.

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

A 31 de octubre 2021 el saldo es por valor de \$20.021.721 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	5.972.613	0	655.521	6.628.134
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.341.730	0	366.770	3.708.500
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.135.112	0	234.338	2.369.450
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique	1.714.575	0	188.182	1.902.757
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.515.248	0	166.305	1.681.553
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	1.276.164	0	140.065	1.416.229
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	1.160.679	0	127.390	1.288.069
11427914	Mauricio Torres Granada	418.366	0	39.570	457.936
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	377.474	0	41.430	418.904
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	88.440	0	9.707	98.147
800021308	Drummond Ltd.	46.895	0	5.147	52.042
	<b>Totales:</b>	<b>18.047.296</b>	<b>0</b>	<b>1.974.425</b>	<b>20.021.721</b>

### 28.2.3. Ingresos Diversos

#### 28.2.3.1. Recuperaciones

Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
Recuperaciones	1.352.539	0	461.627	1.814.166

##### 28.2.3.1.1 Recuperaciones

El saldo a 31 de octubre 2021 por valor de \$1.606.219 en la cuenta 4.8.08.26.01 Recuperaciones presenta el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, el saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular, fotocopias al expediente SG-08-2020 y reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos y fotocopias.

A continuación, se detalla los terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
860007738	Banco Popular S. A.	994.229	0	422.852	1.417.081
11427914	Mauricio Torres Granada	58.280	0	0	58.280
51670979	Nubia Isabel Verano Gómez	0	0	38.775	38.775
1058846517	Edgar Fernando Garzón Arias	30.900	0	0	30.900
1075221516	Oscar Fabian Ruiz Vera	30.000	0	0	30.000

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

830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	12.785	0	0	12.785
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	8.268	0	0	8.268
13503776	Hernando Villamizar Orozco	7.800	0	0	7.800
92496288	Alonso De Jesús Arroyo Contreras	1.926	0	0	1.926
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	316	0	0	316
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	43	0	0	43
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	15	0	0	15
800088702	Eps Suramericana S. A	8	0	0	8
80031924	Month Parra Telly De Jesús	7	0	0	7
1107103304	Diana Fernanda Diaz Rosales	5	0	0	5
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	4	0	0	4
91157575	Jorge Andrés González Rojas	1	0	0	1
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	1	0	0	1
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	1	0	0	1
900366010	Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P.	1	0	0	1
1033799083	Nicolas Javier Velásquez González	1	0	0	1
800153993	Comunicación Celular S A Comcel S A	0	0	0	0
892000265	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P.	0	0	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>1.144.592</b>	<b>0</b>	<b>461.627</b>	<b>1.606.219</b>

### 28.2.3.1.2. Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior, a 31 de octubre 2021 no se presentaron movimientos y cuenta con un saldo de \$207.947 en la cuenta 4.8.08.26.002 Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos, mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque, a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
1049614524	Manuel Felipe Rodríguez Pérez	119.000	0	0	119.000
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	30.845	0	0	30.845
830122566	S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones	20.937	0	0	20.937

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

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

### 28.2.3.2. Indemnizaciones

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

Al 31 de octubre 2021 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Indemnizaciones	109.396.155	0	569.900	109.966.055

En el mes de octubre 2021 se registró una indemnización por \$569.900 correspondiente a la restitución de un teléfono celular Galaxy A0267032 el cual había sido siniestrado en la Oficina del servicio de pronósticos y Alertas del IDEAM.

## NOTA 29. GASTOS

### COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>GASTOS</b>	<b>52.725.795.722</b>	<b>7.441.966.487</b>	<b>864.894.120</b>	<b>59.302.868.088</b>
De administración y operación	43.992.781.365	6.630.693.708	792.968.201	49.830.506.872
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.416.552.336	737.995.143	0	9.154.547.479
Operaciones interinstitucionales	7.409.041	1.277.810	0	8.686.851
Otros gastos	309.052.980	71.999.826	71.925.920	309.126.886

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>43.992.781.365</b>	<b>6.630.693.708</b>	<b>792.968.201</b>	<b>49.830.506.872</b>

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

Sueldos y salarios	12.691.023.120	1.397.561.387	15.875.744	14.072.708.763
Contribuciones efectivas	3.405.698.200	367.364.400	381.300	3.772.681.300
Aportes sobre la nómina	693.934.800	72.735.000	86.800	766.583.000
Prestaciones sociales	4.668.683.821	492.697.270	1.212.243	5.160.168.848
Gastos de Personal Diversos	103.949.027	40.997.630	0	144.946.657
Generales	22.297.361.075	4.139.338.021	775.412.114	25.661.286.982
Impuestos, contribuciones y tasas	132.131.322	120.000.000	0	252.131.322

### 29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de octubre 2021 cuenta con 442 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

#### 29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 31 de octubre 2021 por valor de \$14.072.708.763 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021
Sueldos	11.198.072.503
Horas extras y festivos	1.436.239.256
Prima técnica	520.127.565
Bonificación por servicios prestados	374.950.684
Bonificación de dirección	65.586.936
Bonificaciones - quinquenios	191.256.170
Auxilio de transporte	82.796.370
Auxilio de conectividad digital	69.223.489
Subsidio de alimentación	134.455.790
<b>Totales:</b>	<b>14.072.708.763</b>

### 29.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 31 de octubre 2021 por valor de \$3.772.681.300 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021
Aportes a cajas de compensación familiar	613.154.000
Cotizaciones a seguridad social en salud	1.179.701.500
Cotizaciones a riesgos laborales	314.706.100
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.197.069.000
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	468.050.700
<b>Totales:</b>	<b>3.772.681.300</b>

### 29.1.3. Aportes Sobre la Nómina

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte 31 de octubre de 2021 por valor de \$766.583.000 corresponde a los aportes del al ICBF y aportes al Sena.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021
Aportes al ICBF	459.901.100
Aportes al SENA	306.681.900
<b>Totales:</b>	<b>766.583.000</b>

### 29.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 31 de octubre 2021 por valor de \$5.160.168.848 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021
Vacaciones	769.498.011
Cesantías	1.313.469.938
Prima de vacaciones	664.607.073
Prima de navidad	804.950.759
Prima de servicios	479.447.996
Bonificación especial de recreación	61.121.741
Otras primas	718.483.463
Prima de coordinación	348.589.867
<b>Totales:</b>	<b>5.160.168.848</b>

### 29.1.5. Gastos de Personal Diversos

Descripción de cuenta	Saldo a 31-Oct-2021
Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	17.060.000
Dotación y suministro a trabajadores	78.541.657
Otros gastos de personal diversos	49.345.000
<b>Totales:</b>	<b>144.946.657</b>

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, presenta un saldo a 31 de octubre 2021 por valor de \$144.946.657 correspondiente a:

#### 29.1.5.1. Capacitación, bienestar social y estímulos

A 31 de octubre 2021 se presenta un saldo por valor de \$17.060.000 corresponde a las capacitaciones a funcionarios del instituto acerca del XI Congreso Nacional de Derecho

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

Disciplinario y de auditores internos en las normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, las cuales corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021
901386876	Plus Accounting Sas	12.220.000
900295736	F & C Consultores Sas	4.840.000
	<b>Totales:</b>	<b>17.060.000</b>

### 29.1.5.2. Dotación y suministro a trabajadores

A 31 de octubre 2021 cuenta con un saldo de \$78.541.657 corresponde a la dotación de los funcionarios del IDEAM la cual es adquirida por los siguientes proveedores:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021
805018905	Yubarta S.A.S	29.497.302
830119276	Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S.	27.561.836
901349538	Unión Temporal Hermanos Blanco	7.948.010
830043996	Celmy Limitada	7.460.901
900315346	Sparta Shoes Sas	4.380.796
830513863	Dotación Integral S.A.S.	1.692.812
	<b>Totales:</b>	<b>78.541.657</b>

### 29.1.5.3. Otros gastos de personal diversos

A 31 de octubre 2021 cuenta con un saldo de \$49.345.000 corresponde a los exámenes ocupacionales vigencia 2021 que se realiza a los funcionarios del Instituto.

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct-2021
900380150	Evalúa Salud Ips Sas	49.345.000
	<b>Totales:</b>	<b>49.345.000</b>

## 29.1.6. GASTOS GENERALES

### 29.1.6.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 31 de octubre 2021 presentaron un acumulado total de \$1.707.892.974 y el movimiento del mes por \$189.765.886 correspondió al servicio de vigilancia del mes de septiembre 2021 con la empresa SERVICONFOR LTDA.

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Vigilancia y seguridad	1.518.127.088	189.765.886	0	1.707.892.974

### 29.1.6.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros al 31 de octubre 2021 presentaron un acumulado de \$1.007.736.671.

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Materiales y suministros	873.201.940	195.954.632	61.419.900	1.007.736.671

El gasto Neto de materiales para el mes de octubre 2021 fue de \$134.534.732 y comprendió los siguientes conceptos:

NIT	Nombre	Gasto Oct-21	Concepto Gasto
860.005.114	Messer Colombia S.A.	92.256.980	Compra Argon- Helio- Nitrogeno
830.147.042	Comercializadora Casas Ltda	23.279.931	Compra Elementos Papeleria Y Otros Suministros
830.073.899	Comercializadora Electrocon Sas	14.914.270	Compra De 9 Carretillas de Carga Para Los Aeropuertos
830.000.602	IDEAM	1.763.900	Salidas de Almacén
79.391.917	John Alejandro Franco	969.850	Compra de bienes de menor cuantía para Centro Regional De Pronostico Y Monitoreo Hidrometeorologico del Valle Medio Del Magdalena
901.009.310	All For All Sas	779.900	Compra De Calzado Y Vestido labor para los Funcionarios del IDEAM de acuerdo Con La Normatividad Vigente
900.161.384	Helse Repres.SAS	569.900	Restitución Sinistro Providencia - bienes de menor cuantía
<b>Total Materiales</b>		<b>134.534.732</b>	

### 29.1.6.3. Mantenimiento

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Mantenimiento	321.491.951	101.081.675	0	422.573.626

El gasto por mantenimiento de octubre 2021 comprendió lo siguiente:

NIT	Nombre	Saldo	Concepto mantenimiento
901.061.710	TCB Impresos Soluciones Y Suministros SAS	45.612.700	mantenimiento ups mayores de 3 kva del IDEAM.

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

900.340.270	SIPCO SAS	25.825.487	mantenimiento integral de los lotes a y b del huerto semillero del parque la florida y del huerto semillero de eucalyptus globulus de duitama durante el año 2021
830.034.462	Innovacion Tecnologica S. A. S.	14.673.890	mantenimiento para el equipo de plasma de acoplamiento inductivo (icp) del laboratorio de calidad ambiental
900.361.477	Ing.Solution S.A.S	7.731.361	mantenimiento a los sistemas de detección y extinción de incendios del IDEAM
900.935.721	Multiservicios Lamh SAS	3.884.422	mantenimiento de los vehículos de propiedad del Ideam ubicados en la ciudad de Bogotá d.c. y en las áreas operativas donde se encuentran ubicadas las motocicletas
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	1.515.448	mantenimiento a los ascensores del IDEAM
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.356.067	mantenimiento a los ascensores del IDEAM
901.070.152	1A Soluciones Gs Sas	482.300	mantenimiento al sistema hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del Ideam y sede Puente Aranda
<b>Total mantenimiento</b>		<b>101.081.675</b>	

#### 29.1.6.4. Servicios Públicos

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Servicios Públicos	681.292.533	164.219.091	169.372.355	676.139.269

#### 29.1.6.5. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 30 de octubre presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Viáticos y gastos de viaje	777.664.000	208.925.069	86.239.715	900.349.354

El gasto neto de octubre 2021 por concepto de viáticos fue de \$122.685.354.

#### 29.1.6.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Oct-2021)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	396.300	61.700	0	458.000

El gasto del mes de octubre por \$61.700 en el concepto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones corresponden a la publicación de actos administrativos y avisos que de conformidad con el ordenamiento jurídico requieren de su publicación en el diario oficial, por el sistema de precios unitarios fijos los cuales se contrataron con la Imprenta Nacional de Colombia.

#### 29.1.6.7. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 31 de octubre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Comunicaciones y transporte	1.491.709.040	241.563.914	121.846.251	1.611.426.703

En el mes de octubre 2021 se registraron gastos de comunicaciones y transporte por \$240.743.244 de los cuales \$121.025.581 fueron disminuidos y registrados en la cuenta de Convenios.

#### 29.1.6.8. Seguros generales

Los gastos por seguros a Octubre 2021 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Seguros generales	23.072.391	65.909	65.909	23.072.391

Durante el mes de octubre 2021 no se registraron gastos por este concepto.

### 29.1.6.9. Seguridad Industrial

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Seguridad industrial	31.902.360	54.180.270	0	86.082.630

En el mes de Octubre 2021, se contabilizó el gasto por compra de alcohol para los 27 aeropuertos y las Sedes del IDEAM a nivel Nacional, contratado con la empresa Impocoser SAS por \$54.180.270.

### 29.1.6.9.10. Combustibles y lubricantes

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (31-Oct-2021)
Combustibles y lubricantes	17.709.735	3.359.915	0	21.069.650

Durante todo el periodo 2021 se ha adquirido el combustible para movilizar los vehículos del IDEAM en la Organización Terpel S.A.

### 29.1.6.9.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	678.203.328	67.340.329	2.054.315	743.489.342

Durante el mes de Octubre 2021, se incrementó el gasto por este concepto en \$ 65.286.014.

### 29.1.6.9.12. Licencias

El gasto por Licencias acumulado a Octubre 2021 reflejó los siguientes valores acumulados:

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Licencias	652.814.303	209.690.789	0	862.505.092

En el mes de Octubre 2021 se registraron las siguientes cuentas:

- **Heinsohn Human Global Solutions** : Renovación del soporte y mantenimiento del software de Nomina SIGEP \$11.835.520
- **MYM Ingeniería de Software SAS** : Mantenimiento evolutivo DHIME Fase III \$174.987.269
- **Stefanini Sysman SAS**: Renovación del soporte y mantenimiento del software de Almacen MAI \$22.868.000

#### 29.1.6.9.13. Intangibles

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

El gasto por intangibles acumulado a octubre 2021 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Intangibles	1.087.510	1.999.200	0	3.086.710

En octubre 2021 se adquirieron más certificados de firmas digitales con Camerfirma Colombia SAS por \$1.999.200.

#### 29.1.6.9.14. Interventorías, auditorías y evaluaciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Interventorías, auditorías y evaluaciones	8.032.500	0	0	8.032.500

En el mes de Octubre 2021 no se registraron incrementos en el gasto por este concepto.

#### 29.1.6.9.15. Comisiones

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Comisiones	9.305.556	0	0	9.305.556

En el mes de Octubre 2021 no se registraron incrementos en el gasto por este concepto.

#### 29.1.6.9.16.Honorarios y servicios

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

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Honorarios	8.344.968.705	1.679.810.947	268.457.187	9.756.322.465
Servicios	4.237.405.240	720.453.092	65.956.482	4.891.901.849
<b>Total Honorarios y servicios</b>	<b>12.582.373.945</b>	<b>2.400.264.039</b>	<b>334.413.669</b>	<b>14.648.224.314</b>

#### 29.1.6.9.17.Impuestos y contribuciones

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Impuesto predial unificado	131.399.322	0	0	131.399.322
Cuota de fiscalización y auditaje	0	120.000.000	0	120.000.000
Impuesto sobre vehículos automotores	732.000	0	0	732.000
<b>Total impuestos y contribuciones</b>	<b>132.131.322</b>	<b>120.000.000</b>	<b>0</b>	<b>252.131.322</b>

En el mes de Octubre 2021 se registró en la cuenta de cuota de fiscalización y auditaje, la Resolución 26 de septiembre 2021, por la cual se ordena el pago a la Contraloría General de la República de la tarifa de control fiscal vigencia 2021 por parte del IDEAM cuyo valor fueron \$120.000.000.

## 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>8.416.552.336</b>	<b>737.995.143</b>	<b>0</b>	<b>9.154.547.479</b>
<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>5.997.145.168</b>	<b>546.928.693</b>	<b>0</b>	<b>6.544.073.861</b>
De propiedades, planta y equipo	5.997.145.168	546.928.693	0	6.544.073.861
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>2.418.815.714</b>	<b>191.066.450</b>	<b>0</b>	<b>2.609.882.163</b>
De activos intangibles	2.418.815.714	191.066.450	0	2.609.882.163
<b>PROVISIÓN</b>	<b>591.455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>591.455</b>
De litigios y demandas	591.455	0	0	591.455

### 29.2.1. Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo

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

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

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Edificaciones	276.765.910	30.560.541	0	307.326.451
Plantas, ductos y túneles	28.219.579	3.094.938	0	31.314.517
Maquinaria y equipo	237.320.334	26.149.818	0	263.470.152
Equipo médico y científico	3.540.668.000	280.734.913	0	3.821.402.913
Muebles, enseres y equipo de oficina	233.710.108	25.223.687	0	258.933.795
Equipos de comunicación y computación	1.624.598.597	173.575.234	0	1.798.173.831
Equipos de transporte, tracción y elevación	38.869.339	4.257.004	0	43.126.343
Bienes muebles en bodega	11.916.423	2.710.079	0	14.626.502
Propiedades, planta y equipo no explotados	5.076.877	622.479	0	5.699.356
<b>TOTAL GASTO POR DEPRECIACION</b>	<b>5.997.145.168</b>	<b>546.928.693</b>	<b>0</b>	<b>6.544.073.861</b>

### 29.2.2 Gasto por amortización de activos intangibles

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

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Licencias	119.986.218	13.248.880	0	133.235.098
Softwares	2.298.829.495	177.817.570	0	2.476.647.065
<b>Total gastos amortización intangibles</b>	<b>2.418.815.714</b>	<b>191.066.450</b>	<b>0</b>	<b>2.609.882.163</b>

### 29.2.3. Provisión litigios y demandas

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

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo. Para el mes de octubre no se presenta movimientos, el saldo a 31 de octubre 2021 es por valor de \$591.455 y corresponde al siguiente tercero.

Identificación	Descripción	Saldo a 30- Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31- Oct-2021
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	591.455	0	0	591.455
	<b>Totales:</b>	<b>591.455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>591.455</b>

## 29.3. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

### 29.3.1. Recaudos

Concepto	Saldo a 30-Sep- 2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31- Oct-2021	Valor Variación
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>7.409.041</b>	<b>1.277.810</b>	<b>0</b>	<b>8.686.851</b>	<b>1.277.810</b>
<b>Operaciones De Enlace</b>	<b>7.409.041</b>	<b>1.277.810</b>	<b>0</b>	<b>8.686.851</b>	<b>1.277.810</b>
Recaudos	7.409.041	1.277.810	0	8.686.851	1.277.810

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

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudados 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.

Código	Descripción	Valor a 31 Octubre		Valor Variación
		2021	2020	
5.7.20.80	Recaudos	8.686.851	22.138.968	- 13.452.118

Los recaudos a Octubre 2021 tienen un saldo de \$8.686.851 disminuyendo en 60,76% respecto a octubre 2020 su saldo fue de \$22.138.968. La disminución se debe a la gestión en la vigencia de aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros.

## 29.4. OTROS GASTOS

Concepto	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos Débito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2021	Valor Variación
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>309.052.980</b>	<b>71.999.826</b>	<b>71.925.920</b>	<b>309.126.886</b>	<b>-73.907</b>
<b>COMISIONES</b>	<b>3.551.150</b>	<b>73.907</b>	<b>0</b>	<b>3.625.057</b>	<b>-73.907</b>
Comisiones servicios financieros	3.551.150	73.907	0	3.625.057	-73.907
<b>FINANCIEROS</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1	0	0	1	0
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>305.501.828</b>	<b>71.855.020</b>	<b>71.855.020</b>	<b>305.501.828</b>	<b>0</b>
Pérdidas en siniestros	118.518.896	71.738.609	0	190.257.504	-71.738.609
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	186.973.436	116.411	71.855.020	115.234.827	71.738.609
Otros gastos diversos	9.496	0	0	9.496	0
<b>COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR</b>	<b>0</b>	<b>70.900</b>	<b>70.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios	0	70.900	70.900	0	0

### 29.4.1. Comisiones

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras. Corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM. El saldo a 31 de octubre 2021 es por valor de \$3.625.057 y corresponde a las siguientes entidades financieras:

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Sep-2021	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31-Oct-2021
890903938	Bancolombia S.A.	3.430.728	0	0	3.430.728
860034313	Banco Davivienda S.A.	120.422	73.907	0	194.329
	<b>Totales:</b>	<b>3.551.150</b>	<b>73.907</b>	<b>0</b>	<b>3.625.057</b>

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

Al 31 de octubre 2021 se registraron los siguientes saldos acumulados

Concepto	Saldo inicial (30-Sep-2021)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (31-Oct-2021)
Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros	305.492.332	71.855.020	71.855.020	305.492.331

Durante el mes de octubre 2021 no se registraron incrementos en el gasto por pérdidas en siniestros o bajas en cuentas de activos no financieros.

### FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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