



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022, Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1° AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022 DE LA ENTIDAD.

Firmado digitalmente
por VIVAS OROZCO
LEIDY YANINA

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Contadora Pública T.P. 118095-T





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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 30 de noviembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 30 de noviembre de 2022, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintinueve (29) días del mes de diciembre de 2022.

Firmado digitalmente por: GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.12.2022 16:13:34

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Firmado digitalmente
por VIVAS OROZCO
LEIDY YANINA

**LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
Contadora Pública T.P. 118095-T**


Reviso: Cesar Augusto Tovar Lucuara



**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA CGN_2015_01
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022**



Informacion_1	Informacion_2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	2022-12-28 20:13:17
Fecha Inicial	
Periodo Inicial	2022-11-01 00:00:00
Fecha Final	
Periodo Final	2022-11-30 00:00:00

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	82.257.743.151,56	3.524.647.330,42	3.979.435.009,42	81.802.955.472,56	7.850.525.518,90	73.952.429.953,66
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.212.834,41	1.546.488.773,86	1.359.379.680,62	191.321.927,65	191.321.927,65	-
1.1.05	CAJA	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.112.834,41	1.546.488.773,86	1.359.379.680,62	189.221.927,65	189.221.927,65	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	2.112.834,41	1.546.488.773,86	1.359.379.680,62	189.221.927,65	189.221.927,65	-
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	2.112.834,41	1.546.488.773,86	1.359.379.680,62	189.221.927,65	189.221.927,65	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	582.498.881,42	912.926.812,04	845.018.589,65	650.407.103,81	275.655.009,91	374.752.093,90
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	138.772.232,52	885.087.818,04	806.856.861,65	217.003.188,91	217.003.188,91	-
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	138.772.232,52	885.087.818,04	806.856.861,65	217.003.188,91	217.003.188,91	-
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	138.772.232,52	885.087.818,04	806.856.861,65	217.003.188,91	217.003.188,91	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	227.004.054,59	27.838.994,00	37.795.080,00	217.047.968,59	102.516.205,00	114.531.763,59
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	75.129.967,00	22.189.158,00	31.945.244,00	65.373.881,00	65.299.198,00	74.683,00
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	75.129.967,00	22.189.158,00	31.945.244,00	65.373.881,00	65.299.198,00	74.683,00
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	28.901.148,59	-	-	28.901.148,59	2.226.903,00	26.674.245,59
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	28.901.148,59	-	-	28.901.148,59	2.226.903,00	26.674.245,59
1.3.84.35	Otros intereses de mora	112.647.776,00	-	-	112.647.776,00	25.364.457,00	87.283.319,00
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	112.647.776,00	-	-	112.647.776,00	25.364.457,00	87.283.319,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	10.325.163,00	5.649.836,00	5.849.836,00	10.125.163,00	9.625.647,00	499.516,00
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	-	5.649.836,00	5.649.836,00	-	-	-
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	10.325.163,00	-	200.000,00	10.125.163,00	9.625.647,00	499.516,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	278.220.707,31	-	366.648,00	277.854.059,31	9.597.836,00	268.256.223,31
1.3.85.02	Prestación de servicios	32.823.230,94	-	366.648,00	32.456.582,94	-	32.456.582,94
1.3.85.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	32.823.230,94	-	366.648,00	32.456.582,94	-	32.456.582,94
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	245.397.476,37	-	-	245.397.476,37	9.597.836,00	235.799.640,37
1.3.85.90.001	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	245.397.476,37	-	-	245.397.476,37	9.597.836,00	235.799.640,37
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 61.498.113,00	-	-	61.498.113,00	53.462.220,00	8.035.893,00
1.3.86.02	Prestación de servicios	- 9.333.210,00	-	-	9.333.210,00	8.185.013,00	1.148.197,00
1.3.86.02.013	Servicios de investigación científica y tecnológica	- 9.333.210,00	-	-	9.333.210,00	8.185.013,00	1.148.197,00
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 52.164.903,00	-	-	52.164.903,00	45.277.207,00	6.887.696,00
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	- 52.164.903,00	-	-	52.164.903,00	45.277.207,00	6.887.696,00
1.5	INVENTARIOS	1.485.300.102,97	35.224.492,00	-	1.520.524.594,97	1.520.524.594,97	-
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.488.174.933,99	35.224.492,00	-	1.523.399.425,99	1.523.399.425,99	-
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	1.357.804.461,70	35.224.492,00	-	1.393.028.953,70	1.393.028.953,70	-
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	1.357.804.461,70	35.224.492,00	-	1.393.028.953,70	1.393.028.953,70	-
1.5.14.09	Repuestos	130.370.472,29	-	-	130.370.472,29	130.370.472,29	-
1.5.14.09.001	Repuestos	130.370.472,29	-	-	130.370.472,29	130.370.472,29	-
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	- 2.874.831,02	-	-	2.874.831,02	2.874.831,02	-
1.5.80.13	Materiales y suministros	- 2.874.831,02	-	-	2.874.831,02	2.874.831,02	-
1.5.80.13.009	Repuestos	- 2.874.831,02	-	-	2.874.831,02	2.874.831,02	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72.764.971.531,17	6.090.660,00	673.044.398,14	72.098.017.793,03	-	72.098.017.793,03
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336,00	-	-	4.925.060.336,00	-	4.925.060.336,00
1.6.05.01	Urbanos	4.925.060.336,00	-	-	4.925.060.336,00	-	4.925.060.336,00
1.6.05.01.001	Urbanos	4.925.060.336,00	-	-	4.925.060.336,00	-	4.925.060.336,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	460.986.865,57	6.090.660,00	6.090.660,00	460.986.865,57	-	460.986.865,57
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	2.924.981,53	-	-	2.924.981,53	-	2.924.981,53
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	2.924.981,53	-	-	2.924.981,53	-	2.924.981,53
1.6.35.02	Equipo médico y científico	359.674.450,50	-	-	359.674.450,50	-	359.674.450,50
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	359.674.450,50	-	-	359.674.450,50	-	359.674.450,50
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	43.047.595,34	6.090.660,00	6.090.660,00	43.047.595,34	-	43.047.595,34
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	-	6.090.660,00	6.090.660,00	-	-	-
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	43.047.595,34	-	-	43.047.595,34	-	43.047.595,34
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	55.339.838,20	-	-	55.339.838,20	-	55.339.838,20
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	55.339.838,20	-	-	55.339.838,20	-	55.339.838,20

1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	13.374.842.000,00	-	-	13.374.842.000,00	-	13.374.842.000,00
1.6.37.01	Terrenos	292.500.000,00	-	-	292.500.000,00	-	292.500.000,00
1.6.37.01.001	Urbanos	292.500.000,00	-	-	292.500.000,00	-	292.500.000,00
1.6.37.03	Edificaciones	13.003.772.000,00	-	-	13.003.772.000,00	-	13.003.772.000,00
1.6.37.03.001	Edificios y casas	13.003.772.000,00	-	-	13.003.772.000,00	-	13.003.772.000,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	78.570.000,00	-	-	78.570.000,00	-	78.570.000,00
1.6.37.10.002	Equipo de computación	78.570.000,00	-	-	78.570.000,00	-	78.570.000,00
1.6.40	EDIFICACIONES	10.033.831.859,00	-	-	10.033.831.859,00	-	10.033.831.859,00
1.6.40.01	Edificios y casas	10.033.831.859,00	-	-	10.033.831.859,00	-	10.033.831.859,00
1.6.40.01.001	Edificios y casas	10.033.831.859,00	-	-	10.033.831.859,00	-	10.033.831.859,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	513.977.326,64	-	-	513.977.326,64	-	513.977.326,64
1.6.45.01	Plantas de generación	320.807.000,00	-	-	320.807.000,00	-	320.807.000,00
1.6.45.01.001	Plantas de generación	320.807.000,00	-	-	320.807.000,00	-	320.807.000,00
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	193.170.326,64	-	-	193.170.326,64	-	193.170.326,64
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	193.170.326,64	-	-	193.170.326,64	-	193.170.326,64
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.088.299.854,86	-	-	3.088.299.854,86	-	3.088.299.854,86
1.6.55.01	Equipo de construcción	66.160.668,36	-	-	66.160.668,36	-	66.160.668,36
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	66.160.668,36	-	-	66.160.668,36	-	66.160.668,36
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	-	-	1.763.000,00	-	1.763.000,00
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	-	-	1.763.000,00	-	1.763.000,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	3.020.376.186,50	-	-	3.020.376.186,50	-	3.020.376.186,50
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	3.020.376.186,50	-	-	3.020.376.186,50	-	3.020.376.186,50
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	53.345.189.877,10	-	-	53.345.189.877,10	-	53.345.189.877,10
1.6.60.01	Equipo de investigación	50.825.547.726,67	-	-	50.825.547.726,67	-	50.825.547.726,67
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	50.825.547.726,67	-	-	50.825.547.726,67	-	50.825.547.726,67
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.519.642.150,43	-	-	2.519.642.150,43	-	2.519.642.150,43
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.519.642.150,43	-	-	2.519.642.150,43	-	2.519.642.150,43
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.268.304.053,51	-	-	3.268.304.053,51	-	3.268.304.053,51
1.6.65.01	Muebles y enseres	3.242.802.549,51	-	-	3.242.802.549,51	-	3.242.802.549,51
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	3.242.802.549,51	-	-	3.242.802.549,51	-	3.242.802.549,51
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	-	-	25.501.504,00	-	25.501.504,00
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504,00	-	-	25.501.504,00	-	25.501.504,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.910.683.370,88	-	-	22.910.683.370,88	-	22.910.683.370,88
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.304.436.894,79	-	-	6.304.436.894,79	-	6.304.436.894,79
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.304.436.894,79	-	-	6.304.436.894,79	-	6.304.436.894,79
1.6.70.02	Equipo de computación	16.606.246.476,09	-	-	16.606.246.476,09	-	16.606.246.476,09
1.6.70.02.001	Equipo de computación	16.606.246.476,09	-	-	16.606.246.476,09	-	16.606.246.476,09
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	344.048.999,99	-	-	344.048.999,99	-	344.048.999,99
1.6.75.02	Terrestre	344.048.999,99	-	-	344.048.999,99	-	344.048.999,99
1.6.75.02.001	Terrestre	344.048.999,99	-	-	344.048.999,99	-	344.048.999,99
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 36.841.852.378,12	-	666.953.738,14	- 37.508.806.116,26	-	37.508.806.116,26
1.6.85.01	Edificaciones	- 1.698.558.070,02	-	14.061.221,24	- 1.712.619.291,26	-	1.712.619.291,26
1.6.85.01.001	Edificios y casas	- 1.556.394.373,02	-	12.002.720,12	- 1.568.397.093,14	-	1.568.397.093,14
1.6.85.01.016	Bodegas	- 142.163.697,00	-	2.058.501,12	- 144.222.198,12	-	144.222.198,12
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 174.333.128,06	-	2.988.757,85	- 177.321.885,91	-	177.321.885,91
1.6.85.02.001	Plantas de generación	- 80.434.034,36	-	1.508.784,17	- 81.942.818,53	-	81.942.818,53
1.6.85.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	- 93.899.093,70	-	1.479.973,68	- 95.379.067,38	-	95.379.067,38
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 964.742.451,75	-	25.698.710,22	- 990.441.161,97	-	990.441.161,97
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	- 27.552.941,19	-	498.887,48	- 28.051.828,67	-	28.051.828,67
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	- 764.054,86	-	13.173,10	- 777.227,96	-	777.227,96
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	- 936.425.455,70	-	25.186.649,64	- 961.612.105,34	-	961.612.105,34
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 22.644.199.124,93	-	378.714.007,41	- 23.022.913.132,34	-	23.022.913.132,34
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	- 21.357.602.036,64	-	360.797.991,07	- 21.718.400.027,71	-	21.718.400.027,71
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	- 1.286.597.088,29	-	17.916.016,34	- 1.304.513.104,63	-	1.304.513.104,63
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.187.204.420,90	-	25.463.473,92	- 1.212.667.894,82	-	1.212.667.894,82
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	- 1.176.291.927,66	-	25.275.326,82	- 1.201.567.254,48	-	1.201.567.254,48
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	- 10.912.493,24	-	188.147,10	- 11.100.640,34	-	11.100.640,34
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 9.338.184.371,60	-	195.489.859,78	- 9.533.674.231,38	-	9.533.674.231,38
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	- 2.469.924.855,57	-	47.223.674,28	- 2.517.148.529,85	-	2.517.148.529,85
1.6.85.07.002	Equipo de computación	- 6.868.259.516,03	-	148.266.185,50	- 7.016.525.701,53	-	7.016.525.701,53
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 265.348.827,51	-	3.736.094,43	- 269.084.921,94	-	269.084.921,94
1.6.85.08.002	Terrestre	- 265.348.827,51	-	3.736.094,43	- 269.084.921,94	-	269.084.921,94
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	- 401.871.274,28	-	3.679.823,48	- 405.551.097,76	-	405.551.097,76
1.6.85.13.004	Maquinaria y equipo - maquinaria industrial	- 555.000,00	-	-	- 555.000,00	-	555.000,00
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 882.347,92	-	24.374,84	- 906.722,76	-	906.722,76
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	- 285.419.356,48	-	2.851.437,18	- 288.270.793,66	-	288.270.793,66
1.6.85.13.031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.887.324,13	-	337.243,85	- 2.224.567,98	-	2.224.567,98
1.6.85.13.039	Equipos de comunicación y computación - otros equipos de comunicación y computación	- 112.778.945,75	-	466.767,61	- 113.245.713,36	-	113.245.713,36
1.6.85.13.041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 348.300,00	-	-	- 348.300,00	-	348.300,00

1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 167.410.709,07	-	17.121.789,81	- 184.532.498,88	-	- 184.532.498,88
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	- 140.115.979,67	-	16.929.561,78	- 157.045.541,45	-	- 157.045.541,45
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	- 27.294.729,40	-	192.228,03	- 27.486.957,43	-	- 27.486.957,43
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.658.400.634,26	-	-	- 2.658.400.634,26	-	- 2.658.400.634,26
1.6.95.05	Edificaciones	- 2.387.151.695,78	-	-	- 2.387.151.695,78	-	- 2.387.151.695,78
1.6.95.05.001	Edificios y casas	- 2.387.151.695,78	-	-	- 2.387.151.695,78	-	- 2.387.151.695,78
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	- 19.259.838,10	-	-	- 19.259.838,10	-	- 19.259.838,10
1.6.95.11.002	Equipo de computación	- 19.259.838,10	-	-	- 19.259.838,10	-	- 19.259.838,10
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 251.989.100,38	-	-	- 251.989.100,38	-	- 251.989.100,38
1.6.95.25.011	Edificaciones - edificios y casas	- 209.207.835,46	-	-	- 209.207.835,46	-	- 209.207.835,46
1.6.95.25.097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	- 42.781.264,92	-	-	- 42.781.264,92	-	- 42.781.264,92
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	-	379.362.061,87
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	-	379.362.061,87
1.7.15.09	Libros y publicaciones	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	-	379.362.061,87
1.7.15.09.001	Libros y publicaciones	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	-	379.362.061,87
1.9	OTROS ACTIVOS	7.041.397.739,72	1.023.916.592,52	1.101.992.341,01	6.963.321.991,23	5.863.023.986,37	1.100.298.004,86
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	302.543.827,75	356.671.322,00	323.265.382,75	335.949.767,00	335.949.767,00	-
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	65.522.932,00	147.802.102,00	86.244.487,00	127.080.547,00	127.080.547,00	-
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	65.522.932,00	147.802.102,00	86.244.487,00	127.080.547,00	127.080.547,00	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	237.020.895,75	208.869.220,00	237.020.895,75	208.869.220,00	208.869.220,00	-
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	237.020.895,75	208.869.220,00	237.020.895,75	208.869.220,00	208.869.220,00	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.473.257.243,85	667.245.270,52	613.428.295,00	5.527.074.219,37	5.527.074.219,37	-
1.9.08.01	En administración	5.473.257.243,85	667.245.270,52	613.428.295,00	5.527.074.219,37	5.527.074.219,37	-
1.9.08.01.001	En administración	-	73.458.261,00	-	73.458.261,00	73.458.261,00	-
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	5.473.257.243,85	593.787.009,52	613.428.295,00	5.453.615.958,37	5.453.615.958,37	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	15.005.740.022,45	-	-	15.005.740.022,45	-	15.005.740.022,45
1.9.70.05	Derechos	24.427.195,00	-	-	24.427.195,00	-	24.427.195,00
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195,00	-	-	24.427.195,00	-	24.427.195,00
1.9.70.07	Licencias	3.328.514.231,05	-	-	3.328.514.231,05	-	3.328.514.231,05
1.9.70.07.001	Licencias	3.328.514.231,05	-	-	3.328.514.231,05	-	3.328.514.231,05
1.9.70.08	Softwares	11.652.798.596,40	-	-	11.652.798.596,40	-	11.652.798.596,40
1.9.70.08.001	Softwares	11.652.798.596,40	-	-	11.652.798.596,40	-	11.652.798.596,40
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 13.740.143.354,33	-	- 165.298.663,26	- 13.905.442.017,59	-	- 13.905.442.017,59
1.9.75.05	Derechos	- 13.692.476,91	-	- 142.566,36	- 13.835.043,27	-	- 13.835.043,27
1.9.75.05.001	Derechos	- 13.692.476,91	-	- 142.566,36	- 13.835.043,27	-	- 13.835.043,27
1.9.75.07	Licencias	- 2.303.657.327,00	-	- 34.888.515,96	- 2.338.545.842,96	-	- 2.338.545.842,96
1.9.75.07.001	Licencias	- 2.303.657.327,00	-	- 34.888.515,96	- 2.338.545.842,96	-	- 2.338.545.842,96
1.9.75.08	Softwares	- 11.422.793.550,42	-	- 130.267.580,94	- 11.553.061.131,36	-	- 11.553.061.131,36
1.9.75.08.001	Softwares	- 11.422.793.550,42	-	- 130.267.580,94	- 11.553.061.131,36	-	- 11.553.061.131,36
2	PASIVOS	8.638.972.713,13	8.841.433.254,63	9.459.084.038,27	9.256.623.496,77	5.487.620.723,92	3.769.002.772,85
2.4	CUENTAS POR PAGAR	505.632.116,09	5.205.312.108,63	5.195.627.438,09	495.947.445,55	469.440.556,96	26.506.888,59
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	200.498.287,34	2.176.133.087,71	2.173.514.640,23	197.879.839,86	197.879.839,86	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	200.416.480,34	445.974.256,75	336.461.409,27	90.903.632,86	90.903.632,86	-
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	200.416.480,34	445.974.256,75	336.461.409,27	90.903.632,86	90.903.632,86	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	81.807,00	1.730.158.830,96	1.837.053.230,96	106.976.207,00	106.976.207,00	-
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	81.807,00	1.730.158.830,96	1.837.053.230,96	106.976.207,00	106.976.207,00	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	14.073.378,46	780.930.412,86	781.563.317,86	14.706.283,46	14.706.283,46	-
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	10.119.513,00	13.579.658,00	12.549.955,00	9.089.810,00	9.089.810,00	-
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	10.119.513,00	13.579.658,00	12.549.955,00	9.089.810,00	9.089.810,00	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	2.015.817,46	765.143.211,86	765.143.211,86	2.015.817,46	2.015.817,46	-
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	2.015.817,46	765.143.211,86	765.143.211,86	2.015.817,46	2.015.817,46	-
2.4.07.22	Estampillas	1.938.048,00	2.207.543,00	3.870.151,00	3.600.656,00	3.600.656,00	-
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	1.463.253,00	1.732.913,00	3.315.656,00	3.045.996,00	3.045.996,00	-
2.4.07.22.003	Estampillas	474.795,00	474.630,00	554.495,00	554.660,00	554.660,00	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	8.368.600,00	493.177.600,00	502.147.900,00	17.338.900,00	17.338.900,00	-
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	4.338.500,00	132.377.000,00	136.935.800,00	8.897.300,00	8.897.300,00	-
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	4.338.500,00	132.377.000,00	136.935.800,00	8.897.300,00	8.897.300,00	-
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	4.030.100,00	117.556.200,00	121.967.700,00	8.441.600,00	8.441.600,00	-
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	4.030.100,00	117.556.200,00	121.967.700,00	8.441.600,00	8.441.600,00	-
2.4.24.04	Sindicatos	-	8.904.826,00	8.904.826,00	-	-	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	8.904.826,00	8.904.826,00	-	-	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	39.897.808,00	39.897.808,00	-	-	-
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	39.897.808,00	39.897.808,00	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas	-	162.974.266,00	162.974.266,00	-	-	-
2.4.24.07.001	Libranzas	-	162.974.266,00	162.974.266,00	-	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	5.090.190,00	5.090.190,00	-	-	-

2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	-	5.090.190,00	5.090.190,00	-	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	-	16.121.214,00	16.121.214,00	-	-	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	-	16.121.214,00	16.121.214,00	-	-	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	7.620.000,00	7.620.000,00	-	-	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	7.620.000,00	7.620.000,00	-	-	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	-	2.636.096,00	2.636.096,00	-	-	-
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	-	2.636.096,00	2.636.096,00	-	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	148.684.149,00	337.992.247,00	330.729.409,00	141.421.311,00	141.421.311,00	-
2.4.36.03	Honorarios	50.021.934,00	99.718.723,00	72.071.135,00	22.374.346,00	22.374.346,00	-
2.4.36.03.001	Retenido	50.021.934,00	50.021.723,00	22.374.135,00	22.374.346,00	22.374.346,00	-
2.4.36.03.002	Pagado (db)	-	49.697.000,00	49.697.000,00	-	-	-
2.4.36.04	Comisiones	280,00	280,00	-	-	-	-
2.4.36.04.001	Retenido	280,00	280,00	-	-	-	-
2.4.36.05	Servicios	8.565.308,00	24.764.868,00	47.996.639,00	31.797.079,00	31.797.079,00	-
2.4.36.05.001	Retenido	8.565.308,00	16.199.868,00	39.431.639,00	31.797.079,00	31.797.079,00	-
2.4.36.05.002	Pagado (db)	-	8.565.000,00	8.565.000,00	-	-	-
2.4.36.06	Arrendamientos	599.321,00	1.198.000,00	924.615,00	325.936,00	325.936,00	-
2.4.36.06.001	Retenido	599.321,00	599.000,00	325.615,00	325.936,00	325.936,00	-
2.4.36.06.002	Pagado (db)	-	599.000,00	599.000,00	-	-	-
2.4.36.08	Compras	4.847.957,00	18.300.871,00	13.860.018,00	407.104,00	407.104,00	-
2.4.36.08.001	Retenido	4.847.957,00	13.453.871,00	9.013.018,00	407.104,00	407.104,00	-
2.4.36.08.002	Pagado (db)	-	4.847.000,00	4.847.000,00	-	-	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	36.116.994,00	95.007.355,00	95.199.832,00	36.309.471,00	36.309.471,00	-
2.4.36.15.001	Retenido	36.116.994,00	58.566.355,00	58.758.832,00	36.309.471,00	36.309.471,00	-
2.4.36.15.002	Pagado (db)	-	36.441.000,00	36.441.000,00	-	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	10.931.983,00	22.805.226,00	42.033.278,00	30.160.035,00	30.160.035,00	-
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	10.931.983,00	11.098.226,00	30.326.278,00	30.160.035,00	30.160.035,00	-
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	11.707.000,00	11.707.000,00	-	-	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	776.784,00	1.552.000,00	776.000,00	784,00	784,00	-
2.4.36.26.001	Retenido	776.784,00	776.000,00	-	784,00	784,00	-
2.4.36.26.002	Pagado (db)	-	776.000,00	776.000,00	-	-	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	36.821.294,00	74.640.336,00	57.864.671,00	20.045.629,00	20.045.629,00	-
2.4.36.27.001	Retenido	36.821.294,00	37.984.683,00	21.209.018,00	20.045.629,00	20.045.629,00	-
2.4.36.27.002	Pagado (db)	-	36.655.653,00	36.655.653,00	-	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	2.294,00	4.588,00	3.221,00	927,00	927,00	-
2.4.36.90.001	Retenido	2.294,00	2.294,00	927,00	927,00	927,00	-
2.4.36.90.002	Pagado (db)	-	2.294,00	2.294,00	-	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	105.273.909,70	164.108.465,85	154.701.875,79	95.867.319,64	95.867.319,64	-
2.4.45.02	Venta de servicios	105.273.909,70	85.518.806,75	76.112.216,69	95.867.319,64	95.867.319,64	-
2.4.45.02.001	Venta de servicios	105.273.909,70	85.518.806,75	76.112.216,69	95.867.319,64	95.867.319,64	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	78.589.659,10	78.589.659,10	-	-	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	-	78.589.659,10	78.589.659,10	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.733.791,59	1.252.970.295,21	1.252.970.295,21	28.733.791,59	2.226.903,00	26.506.888,59
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	-	2.476.791,00	2.476.791,00	-	-	-
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	-	2.476.791,00	2.476.791,00	-	-	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	-	102.774.100,00	102.774.100,00	-	-	-
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	-	61.658.500,00	61.658.500,00	-	-	-
2.4.90.50.002	Aportes al sena	-	41.115.600,00	41.115.600,00	-	-	-
2.4.90.51	Servicios públicos	-	82.098.961,97	82.098.961,97	-	-	-
2.4.90.51.001	Servicios públicos	-	82.098.961,97	82.098.961,97	-	-	-
2.4.90.54	Honorarios	-	194.327.116,00	194.327.116,00	-	-	-
2.4.90.54.001	Honorarios	-	194.327.116,00	194.327.116,00	-	-	-
2.4.90.55	Servicios	-	563.496.884,24	563.496.884,24	-	-	-
2.4.90.55.001	Servicios	-	563.496.884,24	563.496.884,24	-	-	-
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	307.796.442,00	307.796.442,00	-	-	-
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	-	307.796.442,00	307.796.442,00	-	-	-
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	28.733.791,59	-	-	28.733.791,59	2.226.903,00	26.506.888,59
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	28.733.791,59	-	-	28.733.791,59	2.226.903,00	26.506.888,59
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.963.815.831,00	3.214.041.250,00	3.648.359.108,18	4.398.133.689,18	4.220.954.427,66	177.179.261,52
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.804.700.999,00	3.210.237.022,00	3.626.490.450,66	4.220.954.427,66	4.220.954.427,66	-
2.5.11.01	Nómina por pagar	-	2.103.375.500,76	2.103.375.500,76	-	-	-
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	-	2.103.375.500,76	2.103.375.500,76	-	-	-
2.5.11.02	Cesantías	-	23.113.441,00	23.113.441,00	-	-	-
2.5.11.02.001	Cesantías	-	23.113.441,00	23.113.441,00	-	-	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.155.069.186,00	180.519.049,00	179.549.829,00	1.154.099.966,00	1.154.099.966,00	-
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.155.069.186,00	180.519.049,00	179.549.829,00	1.154.099.966,00	1.154.099.966,00	-
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.023.168.559,00	194.084.931,00	165.157.999,00	994.241.627,00	994.241.627,00	-
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.023.168.559,00	194.084.931,00	165.157.999,00	994.241.627,00	994.241.627,00	-
2.5.11.06	Prima de servicios	110.637.656,00	-	104.438.042,00	215.075.698,00	215.075.698,00	-
2.5.11.06.001	Prima de servicios	110.637.656,00	-	104.438.042,00	215.075.698,00	215.075.698,00	-
2.5.11.07	Prima de navidad	787.638.604,00	-	164.133.587,00	951.772.191,00	951.772.191,00	-
2.5.11.07.001	Prima de navidad	787.638.604,00	-	164.133.587,00	951.772.191,00	951.772.191,00	-
2.5.11.08	Licencias	-	5.958.676,88	5.958.676,88	-	-	-
2.5.11.08.001	Licencias	-	5.958.676,88	5.958.676,88	-	-	-
2.5.11.09	Bonificaciones	282.922.368,00	56.836.904,00	102.284.054,66	328.369.518,66	328.369.518,66	-
2.5.11.09.001	Bonificaciones	186.312.697,00	40.420.113,00	85.705.695,00	231.598.279,00	231.598.279,00	-
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	96.609.671,00	16.416.791,00	16.578.359,66	96.771.239,66	96.771.239,66	-
2.5.11.10	Otras primas	445.221.326,00	129.610.185,54	261.711.586,54	577.322.727,00	577.322.727,00	-
2.5.11.10.001	Otras primas	445.221.326,00	129.610.185,54	261.711.586,54	577.322.727,00	577.322.727,00	-
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	-	35.033.800,00	35.033.800,00	-	-	-

2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	-	35.033.800,00	35.033.800,00	-	-	-
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	-	235.846.500,00	235.919.200,00	72.700,00	72.700,00	-
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	-	235.846.500,00	235.919.200,00	72.700,00	72.700,00	-
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	43.300,00	151.754.300,00	151.711.000,00	-	-	-
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	43.300,00	151.754.300,00	151.711.000,00	-	-	-
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	-	82.202.100,00	82.202.100,00	-	-	-
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	-	82.202.100,00	82.202.100,00	-	-	-
2.5.11.25	Incapacidades	-	11.901.633,82	11.901.633,82	-	-	-
2.5.11.25.001	Incapacidades	-	11.901.633,82	11.901.633,82	-	-	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	159.114.832,00	3.804.228,00	21.868.657,52	177.179.261,52	-	177.179.261,52
2.5.12.01	Bonificaciones	159.114.832,00	3.804.228,00	21.868.657,52	177.179.261,52	-	177.179.261,52
2.5.12.01.001	Bonificaciones	159.114.832,00	3.804.228,00	21.868.657,52	177.179.261,52	-	177.179.261,52
2.9	OTROS PASIVOS	4.169.524.766,04	422.079.896,00	615.097.492,00	4.362.542.362,04	797.225.739,30	3.565.316.622,74
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.169.524.766,04	422.079.896,00	615.097.492,00	4.362.542.362,04	797.225.739,30	3.565.316.622,74
2.9.02.01	En administración	4.169.524.766,04	422.079.896,00	615.097.492,00	4.362.542.362,04	797.225.739,30	3.565.316.622,74
2.9.02.01.001	En administración	4.169.524.766,04	422.079.896,00	615.097.492,00	4.362.542.362,04	797.225.739,30	3.565.316.622,74
3	PATRIMONIO	79.543.475.664,23	-	-	79.543.475.664,23	-	79.543.475.664,23
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.543.475.664,23	-	-	79.543.475.664,23	-	79.543.475.664,23
3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.296,82	-	-	14.583.271.296,82	-	14.583.271.296,82
3.1.05.06	Capital fiscal	14.583.271.296,82	-	-	14.583.271.296,82	-	14.583.271.296,82
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.296,82	-	-	13.167.963.296,82	-	13.167.963.296,82
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000,00	-	-	1.415.308.000,00	-	1.415.308.000,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.960.204.367,41	-	-	64.960.204.367,41	-	64.960.204.367,41
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	80.324.367.417,69	-	-	80.324.367.417,69	-	80.324.367.417,69
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660,02	-	-	77.364.912.660,02	-	77.364.912.660,02
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.959.454.757,67	-	-	2.959.454.757,67	-	2.959.454.757,67
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 15.364.163.050,28	-	-	- 15.364.163.050,28	-	- 15.364.163.050,28
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	- 15.065.391.761,06	-	-	- 15.065.391.761,06	-	- 15.065.391.761,06
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 2.874.831,02	-	-	- 2.874.831,02	-	- 2.874.831,02
3.1.09.02.003	Por cambio de política contable	- 295.896.458,20	-	-	- 295.896.458,20	-	- 295.896.458,20
4	INGRESOS	56.166.187.740,85	2.905.592.859,14	6.838.862.597,25	60.099.457.478,96	-	60.099.457.478,96
4.1	INGRESOS FISCALES	2.920.000,00	-	-	2.920.000,00	-	2.920.000,00
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	2.920.000,00	-	-	2.920.000,00	-	2.920.000,00
4.1.10.02	Multas y sanciones	2.920.000,00	-	-	2.920.000,00	-	2.920.000,00
4.1.10.02.004	Sanciones contractuales	2.920.000,00	-	-	2.920.000,00	-	2.920.000,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.913.131.155,99	444.854.071,14	808.975.601,35	2.277.252.686,20	-	2.277.252.686,20
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.913.131.155,99	444.854.071,14	808.975.601,35	2.277.252.686,20	-	2.277.252.686,20
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.913.131.155,99	444.854.071,14	808.975.601,35	2.277.252.686,20	-	2.277.252.686,20
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.913.131.155,99	444.854.071,14	808.975.601,35	2.277.252.686,20	-	2.277.252.686,20
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.188.469.831,34	2.430.879.829,00	438.429.979,03	2.196.019.981,37	-	2.196.019.981,37
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.188.469.831,34	2.430.879.829,00	438.429.979,03	2.196.019.981,37	-	2.196.019.981,37
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	4.188.469.831,34	2.430.879.829,00	438.429.979,03	2.196.019.981,37	-	2.196.019.981,37
4.4.28.29.001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	4.188.469.831,34	2.430.879.829,00	438.429.979,03	2.196.019.981,37	-	2.196.019.981,37
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	49.463.291.944,64	29.858.959,00	5.585.807.180,87	55.019.240.166,51	-	55.019.240.166,51
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	48.388.041.818,64	29.858.959,00	5.508.834.850,87	53.867.017.710,51	-	53.867.017.710,51
4.7.05.08	Funcionamiento	35.245.544.829,53	26.610.996,00	3.882.604.134,91	39.101.537.968,44	-	39.101.537.968,44
4.7.05.09	Servicio de la deuda	-	-	73.458.261,00	73.458.261,00	-	73.458.261,00
4.7.05.10	Inversión	13.142.496.989,11	3.247.963,00	1.552.772.454,96	14.692.021.481,07	-	14.692.021.481,07
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.075.250.126,00	-	76.972.330,00	1.152.222.456,00	-	1.152.222.456,00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	892.495.996,00	-	76.972.330,00	969.468.326,00	-	969.468.326,00
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	182.754.130,00	-	-	182.754.130,00	-	182.754.130,00
4.8	OTROS INGRESOS	598.374.808,88	-	5.649.836,00	604.024.644,88	-	604.024.644,88
4.8.02	FINANCIEROS	30.690.561,91	-	-	30.690.561,91	-	30.690.561,91
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	15.068.517,91	-	-	15.068.517,91	-	15.068.517,91
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	15.068.517,91	-	-	15.068.517,91	-	15.068.517,91
4.8.02.33	Otros intereses de mora	15.622.044,00	-	-	15.622.044,00	-	15.622.044,00
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	15.622.044,00	-	-	15.622.044,00	-	15.622.044,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	564.590.959,97	-	5.649.836,00	570.240.795,97	-	570.240.795,97
4.8.08.26	Recuperaciones	62.281.555,56	-	5.368.196,00	67.649.751,56	-	67.649.751,56
4.8.08.26.001	Recuperaciones	56.819.709,56	-	5.368.196,00	62.187.905,56	-	62.187.905,56
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	5.461.846,00	-	-	5.461.846,00	-	5.461.846,00
4.8.08.28	Indemnizaciones	499.200.332,05	-	-	499.200.332,05	-	499.200.332,05
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	499.200.332,05	-	-	499.200.332,05	-	499.200.332,05

4.8.08.90	Otros ingresos diversos	3.109.072,36	-	281.640,00	3.390.712,36	-	3.390.712,36
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	3.109.072,36	-	281.640,00	3.390.712,36	-	3.390.712,36
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.093.287,00	-	-	3.093.287,00	-	3.093.287,00
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	3.093.287,00	-	-	3.093.287,00	-	3.093.287,00
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	3.093.287,00	-	-	3.093.287,00	-	3.093.287,00
5	GASTOS	62.090.892.966,65	9.890.946.302,28	4.885.238.101,53	67.096.601.167,40	-	67.096.601.167,40
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	53.258.016.494,25	9.052.992.549,88	4.885.238.101,53	57.425.770.942,60	-	57.425.770.942,60
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	14.657.046.350,00	2.818.893.153,52	1.356.436.826,00	16.119.502.677,52	-	16.119.502.677,52
5.1.01.01	Sueldos	11.599.791.183,00	2.205.518.738,00	1.102.793.373,00	12.702.516.548,00	-	12.702.516.548,00
5.1.01.01.001	Sueldos	11.599.791.183,00	2.205.518.738,00	1.102.793.373,00	12.702.516.548,00	-	12.702.516.548,00
5.1.01.03	Horas extras y festivos	1.674.212.567,00	347.880.113,00	174.408.031,00	1.847.684.649,00	-	1.847.684.649,00
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.674.212.567,00	347.880.113,00	174.408.031,00	1.847.684.649,00	-	1.847.684.649,00
5.1.01.10	Prima técnica	517.589.923,00	98.434.886,00	49.217.443,00	566.807.366,00	-	566.807.366,00
5.1.01.10.001	Prima técnica	517.589.923,00	98.434.886,00	49.217.443,00	566.807.366,00	-	566.807.366,00
5.1.01.19	Bonificaciones	558.973.383,00	107.574.352,52	-	666.547.735,52	-	666.547.735,52
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	368.193.315,00	85.705.695,00	-	453.899.010,00	-	453.899.010,00
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	70.348.548,00	-	-	70.348.548,00	-	70.348.548,00
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	120.431.520,00	21.868.657,52	-	142.300.177,52	-	142.300.177,52
5.1.01.23	Auxilio de transporte	164.831.634,00	32.417.588,00	16.484.241,00	180.764.981,00	-	180.764.981,00
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	145.705.254,00	32.417.588,00	16.484.241,00	161.638.601,00	-	161.638.601,00
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	19.126.380,00	-	-	19.126.380,00	-	19.126.380,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	141.647.660,00	27.067.476,00	13.533.738,00	155.181.398,00	-	155.181.398,00
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	141.647.660,00	27.067.476,00	13.533.738,00	155.181.398,00	-	155.181.398,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.997.586.900,00	504.750.100,00	79.682.600,00	4.422.654.400,00	-	4.422.654.400,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	654.934.500,00	82.202.100,00	7.718.200,00	729.418.400,00	-	729.418.400,00
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	654.934.500,00	82.202.100,00	7.718.200,00	729.418.400,00	-	729.418.400,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.247.852.200,00	151.667.700,00	24.099.000,00	1.375.420.900,00	-	1.375.420.900,00
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.247.852.200,00	151.667.700,00	24.099.000,00	1.375.420.900,00	-	1.375.420.900,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	323.313.600,00	35.033.800,00	2.057.400,00	356.290.000,00	-	356.290.000,00
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	323.313.600,00	35.033.800,00	2.057.400,00	356.290.000,00	-	356.290.000,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.273.243.900,00	187.295.500,00	28.223.500,00	1.432.315.900,00	-	1.432.315.900,00
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.273.243.900,00	187.295.500,00	28.223.500,00	1.432.315.900,00	-	1.432.315.900,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	498.242.700,00	48.551.000,00	17.584.500,00	529.209.200,00	-	529.209.200,00
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	498.242.700,00	48.551.000,00	17.584.500,00	529.209.200,00	-	529.209.200,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	819.617.100,00	102.774.100,00	9.650.400,00	912.740.800,00	-	912.740.800,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	491.576.100,00	61.658.500,00	5.789.000,00	547.445.600,00	-	547.445.600,00
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	491.576.100,00	61.658.500,00	5.789.000,00	547.445.600,00	-	547.445.600,00
5.1.04.02	Aportes al sena	328.041.000,00	41.115.600,00	3.861.400,00	365.295.200,00	-	365.295.200,00
5.1.04.02.001	Aportes al sena	328.041.000,00	41.115.600,00	3.861.400,00	365.295.200,00	-	365.295.200,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.103.938.761,00	847.661.896,66	31.294.619,00	5.920.306.038,66	-	5.920.306.038,66
5.1.07.01	Vacaciones	717.252.700,00	179.549.829,00	-	896.802.529,00	-	896.802.529,00
5.1.07.01.001	Vacaciones	717.252.700,00	179.549.829,00	-	896.802.529,00	-	896.802.529,00
5.1.07.02	Cesantías	1.372.107.262,00	23.113.441,00	-	1.395.220.703,00	-	1.395.220.703,00
5.1.07.02.001	Cesantías	1.372.107.262,00	23.113.441,00	-	1.395.220.703,00	-	1.395.220.703,00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	688.581.761,00	165.157.999,00	-	853.739.760,00	-	853.739.760,00
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	688.581.761,00	165.157.999,00	-	853.739.760,00	-	853.739.760,00
5.1.07.05	Prima de navidad	729.447.186,00	164.133.587,00	-	893.580.773,00	-	893.580.773,00
5.1.07.05.001	Prima de navidad	729.447.186,00	164.133.587,00	-	893.580.773,00	-	893.580.773,00
5.1.07.06	Prima de servicios	528.320.496,00	104.438.042,00	-	632.758.538,00	-	632.758.538,00
5.1.07.06.001	Prima de servicios	528.320.496,00	104.438.042,00	-	632.758.538,00	-	632.758.538,00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	66.931.605,00	16.578.359,66	-	83.509.964,66	-	83.509.964,66
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	66.931.605,00	16.578.359,66	-	83.509.964,66	-	83.509.964,66
5.1.07.90	Otras primas	1.001.297.751,00	194.690.639,00	31.294.619,00	1.164.693.771,00	-	1.164.693.771,00
5.1.07.90.001	Otras primas	646.031.226,00	132.101.401,00	-	778.132.627,00	-	778.132.627,00
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	355.266.525,00	62.589.238,00	31.294.619,00	386.561.144,00	-	386.561.144,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	97.400.375,55	61.159.744,00	-	158.560.119,55	-	158.560.119,55
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	7.199.229,00	61.159.744,00	-	68.358.973,00	-	68.358.973,00
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	7.199.229,00	61.159.744,00	-	68.358.973,00	-	68.358.973,00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	90.201.146,55	-	-	90.201.146,55	-	90.201.146,55
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	90.201.146,55	-	-	90.201.146,55	-	90.201.146,55
5.1.11	GENERALES	28.106.836.651,70	4.717.753.555,70	3.408.173.656,53	29.416.416.550,87	-	29.416.416.550,87
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.879.832.112,00	-	-	1.879.832.112,00	-	1.879.832.112,00
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	1.879.832.112,00	-	-	1.879.832.112,00	-	1.879.832.112,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	1.327.936.697,61	564.515.417,55	218.468.493,92	1.673.983.621,24	-	1.673.983.621,24
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	1.327.936.697,61	564.515.417,55	218.468.493,92	1.673.983.621,24	-	1.673.983.621,24
5.1.11.15	Mantenimiento	715.882.428,44	618.232.889,21	-	1.334.115.317,65	-	1.334.115.317,65
5.1.11.15.001	Mantenimiento	715.882.428,44	618.232.889,21	-	1.334.115.317,65	-	1.334.115.317,65
5.1.11.16	Reparaciones	143.377.165,22	-	-	143.377.165,22	-	143.377.165,22
5.1.11.16.001	Reparaciones	143.377.165,22	-	-	143.377.165,22	-	143.377.165,22

5.1.11.17	Servicios públicos	868.031.330,47	261.971.237,98	174.679.632,01	955.322.936,44	-	955.322.936,44
5.1.11.17.001	Servicios públicos	868.031.330,47	261.971.237,98	174.679.632,01	955.322.936,44	-	955.322.936,44
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	3.058.660.660,00	308.572.809,00	529.957,00	3.366.703.512,00	-	3.366.703.512,00
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	3.058.660.660,00	308.572.809,00	529.957,00	3.366.703.512,00	-	3.366.703.512,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	964.190.572,00	165.843.431,00	15.477.331,00	1.114.556.672,00	-	1.114.556.672,00
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	964.190.572,00	165.843.431,00	15.477.331,00	1.114.556.672,00	-	1.114.556.672,00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.144.909.400,00	-	2.140.734.500,00	4.174.900,00	-	4.174.900,00
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.144.909.400,00	-	2.140.734.500,00	4.174.900,00	-	4.174.900,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.360.182.831,00	297.097.030,00	-	1.657.279.861,00	-	1.657.279.861,00
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	1.360.182.831,00	297.097.030,00	-	1.657.279.861,00	-	1.657.279.861,00
5.1.11.25	Seguros generales	42.888.804,00	176.860.875,00	-	219.749.679,00	-	219.749.679,00
5.1.11.25.001	Seguros generales	42.888.804,00	176.860.875,00	-	219.749.679,00	-	219.749.679,00
5.1.11.33	Seguridad industrial	95.528.742,79	38.888,89	-	95.567.631,68	-	95.567.631,68
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	95.528.742,79	38.888,89	-	95.567.631,68	-	95.567.631,68
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	27.511.117,86	-	-	27.511.117,86	-	27.511.117,86
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	27.511.117,86	-	-	27.511.117,86	-	27.511.117,86
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	812.952.616,90	69.647.458,69	2.260.586,00	880.339.489,59	-	880.339.489,59
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	812.952.616,90	69.647.458,69	2.260.586,00	880.339.489,59	-	880.339.489,59
5.1.11.59	Licencias	253.380.000,00	-	-	253.380.000,00	-	253.380.000,00
5.1.11.59.001	Licencias	253.380.000,00	-	-	253.380.000,00	-	253.380.000,00
5.1.11.65	Intangibles	2.378.810,00	999.899,88	-	3.378.709,88	-	3.378.709,88
5.1.11.65.001	Intangibles	2.378.810,00	999.899,88	-	3.378.709,88	-	3.378.709,88
5.1.11.78	Comisiones	12.601.929,00	-	-	12.601.929,00	-	12.601.929,00
5.1.11.78.001	Comisiones	12.601.929,00	-	-	12.601.929,00	-	12.601.929,00
5.1.11.79	Honorarios	8.731.317.402,29	1.162.160.225,29	98.980.000,00	9.794.497.627,58	-	9.794.497.627,58
5.1.11.79.001	Honorarios	8.731.317.402,29	1.162.160.225,29	98.980.000,00	9.794.497.627,58	-	9.794.497.627,58
5.1.11.80	Servicios	5.643.550.542,10	750.674.097,63	423.995.774,00	5.970.228.865,73	-	5.970.228.865,73
5.1.11.80.001	Servicios	5.643.550.542,10	750.674.097,63	423.995.774,00	5.970.228.865,73	-	5.970.228.865,73
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	-	14.821.973,60	14.821.973,60	-	-	-
5.1.11.83.001	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	-	14.821.973,60	14.821.973,60	-	-	-
5.1.11.90	Otros gastos generales	21.723.490,02	326.317.321,98	318.225.409,00	29.815.403,00	-	29.815.403,00
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	19.393.470,02	326.317.321,98	318.225.409,00	27.485.383,00	-	27.485.383,00
5.1.11.90.002	Gastos protocolarios	2.330.020,00	-	-	2.330.020,00	-	2.330.020,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	475.590.356,00	-	-	475.590.356,00	-	475.590.356,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	138.564.693,00	-	-	138.564.693,00	-	138.564.693,00
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	138.564.693,00	-	-	138.564.693,00	-	138.564.693,00
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	182.754.130,00	-	-	182.754.130,00	-	182.754.130,00
5.1.20.02.001	Cuota de fiscalización y auditaje	182.754.130,00	-	-	182.754.130,00	-	182.754.130,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	804.000,00	-	-	804.000,00	-	804.000,00
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	804.000,00	-	-	804.000,00	-	804.000,00
5.1.20.17	Intereses de mora	126.000,00	-	-	126.000,00	-	126.000,00
5.1.20.17.001	Intereses de mora	126.000,00	-	-	126.000,00	-	126.000,00
5.1.20.27	Licencias	153.341.533,00	-	-	153.341.533,00	-	153.341.533,00
5.1.20.27.001	Licencias	13.093.300,00	-	-	13.093.300,00	-	13.093.300,00
5.1.20.27.002	Impuesto de delineaación urbana	140.248.233,00	-	-	140.248.233,00	-	140.248.233,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.390.453.774,49	832.252.401,40	-	9.222.706.175,89	-	9.222.706.175,89
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.571.240.069,48	666.953.738,14	-	7.238.193.807,62	-	7.238.193.807,62
5.3.60.01	Edificaciones	201.109.640,63	14.061.221,24	-	215.170.861,87	-	215.170.861,87
5.3.60.01.001	Edificios y casas	180.524.629,43	12.002.720,12	-	192.527.349,55	-	192.527.349,55
5.3.60.01.016	Bodegas	20.585.011,20	2.058.501,12	-	22.643.512,32	-	22.643.512,32
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	29.406.097,48	2.988.757,85	-	32.394.855,33	-	32.394.855,33
5.3.60.02.001	Plantas de generación	14.532.841,70	1.508.784,17	-	16.041.625,87	-	16.041.625,87
5.3.60.02.008	Subestaciones y/o estaciones de regulación	14.873.255,78	1.479.973,68	-	16.353.229,46	-	16.353.229,46
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	259.873.313,05	25.698.710,22	-	285.572.023,27	-	285.572.023,27
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	4.988.874,80	498.887,48	-	5.487.762,28	-	5.487.762,28
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	555.000,00	-	-	555.000,00	-	555.000,00
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	131.731,00	13.173,10	-	144.904,10	-	144.904,10
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	254.197.707,25	25.186.649,64	-	279.384.356,89	-	279.384.356,89
5.3.60.05	Equipo médico y científico	3.517.165.716,95	378.714.007,41	-	3.895.879.724,36	-	3.895.879.724,36
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	3.340.067.906,38	360.797.991,07	-	3.700.865.897,45	-	3.700.865.897,45
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	177.097.810,57	17.916.016,34	-	195.013.826,91	-	195.013.826,91
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	257.332.108,44	25.800.717,77	-	283.132.826,21	-	283.132.826,21
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	253.571.180,72	25.275.326,82	-	278.846.507,54	-	278.846.507,54
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	1.881.471,00	188.147,10	-	2.069.618,10	-	2.069.618,10
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.879.456,72	337.243,85	-	2.216.700,57	-	2.216.700,57
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.819.529.387,92	195.489.859,78	-	2.015.019.247,70	-	2.015.019.247,70
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	469.806.258,96	47.223.674,28	-	517.029.933,24	-	517.029.933,24
5.3.60.07.002	Equipo de computación	1.349.723.128,96	148.266.185,50	-	1.497.989.314,46	-	1.497.989.314,46
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	37.360.944,30	3.736.094,43	-	41.097.038,73	-	41.097.038,73
5.3.60.08.002	Terrestre	37.360.944,30	3.736.094,43	-	41.097.038,73	-	41.097.038,73
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	338.742.390,85	3.342.579,63	-	342.084.970,48	-	342.084.970,48

5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	882.347,92	24.374,84	-	906.722,76		906.722,76
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	226.023.937,95	2.851.437,18	-	228.875.375,13		228.875.375,13
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computación	111.836.104,98	466.767,61	-	112.302.872,59		112.302.872,59
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	110.720.469,86	17.121.789,81	-	127.842.259,67	-	127.842.259,67
5.3.60.15.003	Edificaciones	108.798.189,56	16.929.561,78	-	125.727.751,34		125.727.751,34
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computación	1.922.280,30	192.228,03	-	2.114.508,33		2.114.508,33
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.819.213.705,01	165.298.663,26	-	1.984.512.368,27	-	1.984.512.368,27
5.3.66.04	Derechos	1.425.663,61	142.566,36	-	1.568.229,97	-	1.568.229,97
5.3.66.04.001	Derechos	1.425.663,61	142.566,36	-	1.568.229,97		1.568.229,97
5.3.66.05	Licencias	358.415.010,11	34.888.515,96	-	393.303.526,07	-	393.303.526,07
5.3.66.05.001	Licencias	358.415.010,11	34.888.515,96	-	393.303.526,07		393.303.526,07
5.3.66.06	Softwares	1.459.373.031,29	130.267.580,94	-	1.589.640.612,23	-	1.589.640.612,23
5.3.66.06.001	Softwares	1.459.373.031,29	130.267.580,94	-	1.589.640.612,23		1.589.640.612,23
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	32.035.376,91	5.649.836,00	-	37.685.212,91	-	37.685.212,91
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	32.035.376,91	5.649.836,00	-	37.685.212,91	-	37.685.212,91
5.7.20.80	Recaudos	32.035.376,91	5.649.836,00	-	37.685.212,91		37.685.212,91
5.8	OTROS GASTOS	410.387.321,00	51.515,00	-	410.438.836,00	-	410.438.836,00
5.8.02	COMISIONES	7.316.273,59	51.515,00	-	7.367.788,59	-	7.367.788,59
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	7.316.273,59	51.515,00	-	7.367.788,59	-	7.367.788,59
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	7.316.273,59	51.515,00	-	7.367.788,59		7.367.788,59
5.8.04	FINANCIEROS	22.557.258,00	-	-	22.557.258,00	-	22.557.258,00
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	22.557.258,00	-	-	22.557.258,00	-	22.557.258,00
5.8.04.23.011	Otras cuentas por cobrar	22.557.258,00	-	-	22.557.258,00		22.557.258,00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	380.513.789,41	-	-	380.513.789,41	-	380.513.789,41
5.8.90.03	Impuestos asumidos	1.683.834,90	-	-	1.683.834,90	-	1.683.834,90
5.8.90.03.001	Impuestos asumidos	1.683.834,90	-	-	1.683.834,90		1.683.834,90
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	376.665.153,23	-	-	376.665.153,23	-	376.665.153,23
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	376.665.153,23	-	-	376.665.153,23		376.665.153,23
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000,00	-	-	2.164.000,00	-	2.164.000,00
5.8.90.19.011	Plantas, ductos y túneles	1.691.884,89	-	-	1.691.884,89		1.691.884,89
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de oficina	472.115,11	-	-	472.115,11		472.115,11
5.8.90.90	Otros gastos diversos	801,28	-	-	801,28	-	801,28
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	801,28	-	-	801,28		801,28
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	2.430.879.829,00	2.430.879.829,00	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	6.094.825.405,81	2.430.879.829,00	-	8.525.705.234,81	-	8.525.705.234,81
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	3.616.029.635,30	-	-	3.616.029.635,30	-	3.616.029.635,30
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	3.616.029.635,30	-	-	3.616.029.635,30	-	3.616.029.635,30
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	3.616.029.635,30	-	-	3.616.029.635,30		3.616.029.635,30
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	704.778.662,02	-	-	704.778.662,02	-	704.778.662,02
8.3.61.01	Internas	704.778.662,02	-	-	704.778.662,02	-	704.778.662,02
8.3.61.01.001	Internas	704.778.662,02	-	-	704.778.662,02		704.778.662,02
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.774.017.108,49	2.430.879.829,00	-	4.204.896.937,49	-	4.204.896.937,49
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.774.017.108,49	2.430.879.829,00	-	4.204.896.937,49	-	4.204.896.937,49
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.774.017.108,49	2.430.879.829,00	-	4.204.896.937,49		4.204.896.937,49
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-	6.094.825.405,81	-	2.430.879.829,00	-	8.525.705.234,81
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-	6.094.825.405,81	-	2.430.879.829,00	-	8.525.705.234,81
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-	3.616.029.635,30	-	3.616.029.635,30	-	3.616.029.635,30
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-	3.616.029.635,30	-	3.616.029.635,30	-	3.616.029.635,30
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-	704.778.662,02	-	704.778.662,02	-	704.778.662,02
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-	704.778.662,02	-	704.778.662,02	-	704.778.662,02
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-	1.774.017.108,49	-	2.430.879.829,00	-	4.204.896.937,49
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-	1.774.017.108,49	-	2.430.879.829,00	-	4.204.896.937,49
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.836.792.424.289,98	-	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.836.792.424.289,98	-	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98
9.1.20.04	Administrativos	3.836.792.424.289,98	-	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98
9.1.20.04.001	Administrativos	3.836.792.424.289,98	-	-	3.836.792.424.289,98		3.836.792.424.289,98
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98	-	3.836.792.424.289,98



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022



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
contacto@ideam.gov.co - www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO NOVIEMBRE DE 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	2022	2021	CODIGO	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	7.850.525.519	9.867.281.225		CORRIENTE	5.487.620.724	8.582.181.824
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	191.321.928	920.404.972	24	CUENTAS POR PAGAR	469.440.557	816.261.393
13	CUENTAS POR COBRAR	275.655.010	473.655.630	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.220.954.428	3.013.648.478
15	INVENTARIOS	1.520.524.595	827.254.281	27	PASIVOS ESTIMADOS	0	45.770.442
19	OTROS ACTIVOS	5.863.023.986	7.645.966.342	29	OTROS PASIVOS	797.225.739	4.706.501.511
	NO CORRIENTE	73.952.429.954	71.069.011.839		NO CORRIENTE	3.769.002.773	2.265.294.005
13	CUENTAS POR COBRAR	374.752.094	399.521.656	24	CUENTAS POR PAGAR	26.506.889	50.424.974
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	72.098.017.793	68.376.658.472	25	OBLIGACIONES LABORALES	177.179.262	118.444.380
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	27	PROVISIONES	0	0
19	OTROS ACTIVOS	1.100.298.005	1.913.469.649	29	OTROS PASIVOS	3.565.316.623	2.096.424.651
	TOTAL ACTIVO	81.802.955.473	80.936.293.063		TOTAL PASIVOS	9.256.623.497	10.847.475.829
				3	PATRIMONIO	72.546.331.976	70.088.817.235
				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72.546.331.976	70.088.817.235
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	81.802.955.473	80.936.293.064
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.525.705.235	8.508.115.045	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.836.792.424.290	3.526.556.021.105
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	-8.525.705.235	-8.508.115.045	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.836.792.424.290	-3.526.556.021.105

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.12.2022 16:15:16

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Cesar Augusto Tovar Luciana

Firmado digitalmente
por VIVAS OROZCO
LEIDY YANINA

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 118095-T

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)
COMPARATIVO NOVIEMBRE DE 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)

COD	ACTIVO	2022	2021	COD	PASIVO	2022	2021
	CORRIENTE	7.850.525.519	9.867.281.225		CORRIENTE	5.487.620.724	8.582.181.824
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	191.321.928	920.404.972	2.4	CUENTAS POR PAGAR	469.440.557	816.261.393
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.100.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	197.679.840	279.781.011
1.1.10	BANCOS	189.221.928	918.304.972	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	14.706.283	237.064.617
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0		2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	17.338.900	18.741.586
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	141.421.311	191.247.633
1.3	CUENTAS POR COBRAR	275.655.010	473.655.630	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	217.003.189	407.283.386	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	95.867.320	87.440.551
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	102.516.205	67.702.561	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES		0
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	9.597.836	13.286.017	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.226.903	1.385.995
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-53.462.220	-14.616.334				
1.5	INVENTARIOS	1.520.524.595	827.254.281	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.220.954.428	3.013.648.478
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.523.399.426	830.129.112	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.220.954.428	3.013.648.478
1.5.80	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-2.874.831	-2.874.831				
1.9	OTROS ACTIVOS	5.863.023.986	7.645.966.342	2.7	PROVISIONES	0	45.770.442
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	335.949.767	209.562.122	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		45.770.442
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.527.074.219	7.436.404.220				
	NO CORRIENTE	73.952.429.954	71.069.011.839	2.9	OTROS PASIVOS	797.225.739	4.706.501.511
				2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	797.225.739	4.706.501.511
1.3	CUENTAS POR COBRAR	374.752.094	399.521.656		NO CORRIENTE	3.769.002.773	2.265.294.005
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0				
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	114.531.764	137.368.175	2.4	CUENTAS POR PAGAR	26.506.889	50.424.974
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	268.256.223	262.153.481	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26.506.889	50.424.974
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-8.035.893	0				
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	72.098.017.793	68.376.658.472	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	177.179.262	118.444.380
1.6.05	TERRENOS	4.925.060.336	4.925.060.336	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	177.179.262	118.444.380
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	460.986.866	341.901.655	2.7	PROVISIONES	0	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	13.374.842.000	910.270.000	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		0
1.6.40	EDIFICACIONES	10.033.831.859	22.498.403.859	2.9	OTROS PASIVOS	3.565.316.623	2.096.424.651
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	513.977.327	493.267.910	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.565.316.623	2.096.424.651
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.088.299.855	3.109.013.458				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	53.345.189.877	44.869.663.320		TOTAL PASIVOS	9.256.623.497	10.847.475.829
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.268.304.054	3.240.537.750				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	22.910.683.371	20.213.100.409		PATRIMONIO	72.546.331.976	70.088.817.235
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	344.049.000	333.600.000				
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		0	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72.546.331.976	70.088.817.235
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-37.508.806.116	-29.899.759.592	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	14.274.771.297
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2.658.400.634	-2.658.400.634	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.960.204.367	64.432.890.143
				3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-6.997.143.688	-8.618.844.205
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		0		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	81.802.955.473	80.936.293.064
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062				
1.9	OTROS ACTIVOS	1.100.298.005	1.913.469.649		ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	15.005.740.022	13.666.073.539				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-13.905.442.018	-11.752.603.890		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS			9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.836.792.424.290	3.526.556.021.105
	TOTAL ACTIVO	81.802.955.473	80.936.293.064	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.836.792.424.290	-3.526.556.021.105
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0				
8.3	DEUDORES DE CONTROL	8.525.705.235	8.508.115.045				
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-8.525.705.235	-8.508.115.045				

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.12.2022 16:14:23

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Revisor: Cesar Augusto Tovar Lucnara

Firmado digitalmente por:
VIVAS OROZCO LEIDY YANINA

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 118095-T



ESTADO DE RESULTADOS 30 DE NOVIEMBRE DE 2022



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
contacto@ideam.gov.co - www.ideam.gov.co



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVO NOVIEMBRE DE 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	59.495.432.834	58.579.638.419
41	INGRESOS FISCALES	2.920.000	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.277.252.686	2.393.580.328
44	TRANSFERENCIAS	2.196.019.981	51.058.133
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	55.019.240.167	56.134.999.958
	GASTOS	66.686.162.331	67.083.543.878
51	DE ADMINISTRACION	57.425.770.943	57.170.681.505
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	9.222.706.176	9.894.694.119
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37.685.213	18.168.254
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-7.190.729.497	-8.503.905.460
	OTROS INGRESOS	604.024.645	285.099.323
48	OTROS INGRESOS	604.024.645	285.099.323
	OTROS GASTOS	410.438.836	400.038.068
58	OTROS GASTOS	410.438.836	400.038.068
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.997.143.688	-8.618.844.205

Firmado digitalmente por: GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.12.2022 16:14:59

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Cesar Augusto Tovar Lucuara

Firmado digitalmente
por VIVAS OROZCO
LEIDY YANINA

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 118095-T



IDEAM es una entidad del Estado de Colombia, creada por la Ley 1712 de 2014, que forma parte del Sistema Nacional de Planeación Económica. Su sede principal está ubicada en Bogotá, D.C., y cuenta con oficinas regionales en las principales ciudades del país. IDEAM es una entidad sin ánimo de lucro, cuyo fin es el de prestar servicios de consultoría y asesoría técnica a las entidades del Estado y a la ciudadanía en general, en materia de planeación económica y desarrollo sostenible.



INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
ESTADO DE RESULTADOS
SUBCUENTAS
COMPARATIVO NOVIEMBRE DE 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	CUENTAS	2022	2021
	INGRESOS	59.495.432.834	58.579.638.419
41	INGRESOS FISCALES	2.920.000	0
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	2.920.000	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.277.252.686	2.393.580.328
4.3.90	OTROS SERVICIOS	2.277.252.686	2.393.580.328
4.3.95	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)		0
44	TRANSFERENCIAS	2.196.019.981	51.058.133
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.196.019.981	51.058.133
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	55.019.240.167	56.134.999.958
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	53.867.017.711	55.187.123.702
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.152.222.456	947.876.256
	GASTOS	66.686.162.331	67.083.543.878
51	DE ADMINISTRACION	57.425.770.943	57.170.681.505
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	16.119.502.678	15.498.379.946
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.422.654.400	4.163.048.500
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	912.740.800	854.615.800
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.920.306.039	5.969.925.515
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	158.560.120	199.348.871
5.1.11	GENERALES	29.416.416.551	30.163.747.183
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	475.590.356	321.615.690
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	9.222.706.176	9.894.694.119
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.238.193.808	7.090.319.694
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.984.512.368	2.800.948.613
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		3.425.812
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0
5424	SUBVENCIONES		0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37.685.213	18.168.254
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	37.685.213	18.168.254
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-7.190.729.497	-8.503.905.460
48	OTROS INGRESOS	604.024.645	285.099.323
4.8.02	FINANCIEROS	30.690.562	26.786.277
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	570.240.796	258.313.046
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3.093.287	
58	OTROS GASTOS	410.438.836	400.038.068
5.8.02	COMISIONES	7.367.789	7.289.898
5.8.04	FINANCIEROS	22.557.258	1
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	380.513.789	392.748.169
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-6.997.143.688	-8.618.844.205

Firmado digitalmente por: GONZALEZ
HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 30.12.2022 16:14:02

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Cesar Augusto Tovar Lucuara

Firmado digitalmente
por VIVAS OROZCO
LEIDY YANINA

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 118095-T





INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

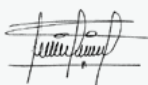


Bogotá D.C Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc. 2
Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
contacto@ideam.gov.co - www.ideam.gov.co

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

**INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
COMPARATIVO NOVIEMBRE DE 2022 - 2021**

INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
ESTADOS CONTABLES ELABORADOS	1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de noviembre del año 2022, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, e indicadores.
ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS	1		
INFORMES ENVIADOS A 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.
INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN	1		
INDICADORES FINANCIEROS	Cifras en pesos		
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	2.277.252.686	3,828%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 3,828% provienen de sus recursos propios.
TOTAL DE INGRESOS	59.495.432.834		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	72.098.017.793	88%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 88%
TOTAL DE LOS ACTIVOS	81.802.955.473		
CUENTAS POR PAGAR	495.947.446	5%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 5% por ciento
TOTAL DE LOS PASIVOS	9.256.623.497		


 Firmado digitalmente
por VIVAS OROZCO
LEIDY YANINA

LEIDY YANINA VIVAS OROZCO
CONTADORA PUBLICA
T.P. 118095-T



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022



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
contacto@ideam.gov.co - 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**

NOVIEMBRE 2022

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	6
1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES	6
1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES	6
1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO	8
1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	8
2.1. BASES DE MEDICIÓN	8
2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD.....	9
2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	9
2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE	10
2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste	10
2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste.....	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. JUICIOS	11
3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS	11
3.3. CORRECCIONES CONTABLES	12
3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	13
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	13
➤ CUENTAS POR COBRAR	13
➤ INVENTARIOS.....	13
➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	14
➤ INTANGIBLES	15
➤ CUENTAS POR PAGAR	16
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS	16
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.	17
➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.	17
➤ PASIVOS CONTINGENTES	18
➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	18

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

➤	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	18
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	19
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20
	COMPOSICIÓN	20
	5.1. CAJA	20
	5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	21
	COMPOSICIÓN	21
	7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21
	7.2.1.1 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería	22
	7.2.2 Intereses De Mora.....	22
	7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar.....	23
	7.2.4.1. Mayores Valores Pagados.....	23
	7.3. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	23
	7.3.1. Prestación de Servicios -Servicios de investigación científica y tecnológica.....	23
	NOTA 9. INVENTARIOS.....	24
	COMPOSICIÓN	24
	9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS.....	25
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	26
	COMPOSICIÓN	26
	10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES.....	28
	10.1.1. Bienes muebles en bodega.....	29
	10.1.2. Bienes no explotados.....	30
	10.1.3. Maquinaria y equipo.....	31
	10.1.4. Equipo médico y científico.....	31
	10.1.5. Muebles, enseres y equipos de oficina.....	33
	10.1.6. Equipos de comunicación y computación	33
	10.1.7. Equipos de transporte, tracción y elevación	33
	10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	34
	10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	37
	10.2.1. Terrenos.....	37
	10.2.2. Edificaciones	39
	10.2.3. Plantas, ductos y túneles	41

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

10.3	ESTIMACIONES	42
10.3.1	Depreciación línea Recta	42
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	42
	COMPOSICIÓN	42
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	43
	COMPOSICIÓN	43
14.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	44
14.2.	REVELACIONES ADICIONALES.....	44
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	45
16.1.	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	45
16.1.1.	Avances para viáticos y gastos de viaje	45
16.1.2.	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	48
16.2	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN.....	48
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	48
17.1	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	49
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	49
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	50
21.1.	REVELACIONES GENERALES.....	50
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	50
21.1.2.	Recursos A Favor De Terceros.....	51
21.1.2.1.	Cobro cartera de terceros	51
21.1.2.2.	Recaudos por clasificar	51
21.1.2.3.	Estampillas.....	52
NOTA 24.	OTROS PASIVOS.....	52
24.1	EN ADMINISTRACIÓN	52
NOTA 26.	CUENTAS DE ORDEN.....	53
26.1.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	53
26.1.1.	Bienes y derechos retirados	53
26.1.2.	Responsabilidades en proceso	53
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control	53
NOTA 27.	PATRIMONIO	54
	COMPOSICIÓN	54
27.1.	CAPITAL FISCAL.....	55

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

27.1.1	Capital fiscal nación.....	55
27.1.2	Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	55
27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	55
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados	55
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados	56
27.3	RESULTADO DEL EJERCICIO	56
28.1.1.1.	Otras transferencias	56
	Donaciones recibidas al 30 de noviembre del 2022:.....	57
28.1.1.2.	Indemnizaciones.....	57
NOTA 29.	GASTOS.....	58
	COMPOSICIÓN	58
29.1.1.	GASTOS GENERALES	58
29.1.1.1.	Vigilancia y seguridad	58
29.1.1.2.	Materiales y suministros.....	58
29.1.1.3.	Mantenimiento.....	60
29.1.1.4.	Reparaciones	62
29.1.1.5.	Servicios Públicos.....	62
29.1.1.6.	Viáticos y gastos de viajes.....	63
29.1.1.7.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	63
29.1.1.8.	Comunicaciones y transporte	63
29.1.1.9.	Seguros Generales	64
29.1.1.10.	Seguridad Industrial.....	64
29.1.1.11.	Combustibles y lubricantes.....	65
29.1.1.12.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	65
29.1.1.13.	Licencias.....	66
29.1.1.14.	Comisiones.....	66
29.1.1.15.	Honorarios y servicios.....	67
29.1.1.16.	Impuestos y contribuciones.....	67
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	68
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	68
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles	69
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	73

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 Julio de 2022.

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 Julio de 2022.

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

Los Estados Financieros fueron preparados bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno, al cierre del periodo contable y se presentan en forma comparativa con el periodo anterior, es decir con el saldo al final del año 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 Julio de 2022 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 mensuales legales vigentes se reconocen en la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

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

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

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

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

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

➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

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

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

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

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

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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 31-Oct-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30 noviem-2022	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	4.212.834,41	1.546.488.773,86	1.359.379.680,62	191.321.927,65	187.109.093
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000	0
Depósitos en instituciones financieras	2.112.834,41	1.546.488.773,86	1.359.379.680,62	189.221.927,65	1.087.109.093

5.1. CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0149 de 09 Febrero 2022, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.00).

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 30 noviembre		Valor Variación
		2022	2021	
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	2.100.000	0

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el mes de noviembre de 2022, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de noviembre de 2022 de las cuentas bancarias es de \$189.221.927.65 correspondiente a los recursos consignados por parte de los clientes por la acreditación de laboratorios y los cuales serán trasladados a la CUN en el mes de diciembre de 2022; a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

30 DE NOVIEMBRE DE 2022				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	93.941.829	127.741.932	33.800.103
Davivienda S.A.	Cta 03195873500	95.280.098,51	95.280.088	10,51
	Totales	189.221.928	223.022.020	33.800.113,51

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	saldo a 31-Oct-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2022	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	582.498.881	912.926.812	845.018.590	650.407.104	67.908.222
Prestación de servicios	138.772.233	885.087.818	806.856.862	217.003.189	78.230.956
Otras cuentas por cobrar	227.004.055	27.838.994	37.795.080	217.047.969	9.956.086
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	245.397.476			245.397.476	0
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-61.498.113	-	-	-61.498.113	0

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Servicios de investigación científica y tecnológica

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de noviembre 2022 de \$217.003.189 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito como Facturación Ventas a plazos y corresponde a los siguientes clientes:

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct 2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov 2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
800255580	Corporación autónoma regional del alto magdalena CAM	0	108.018.225	108.018.225	0	0	
891222322	Corporación autónoma regional de nariño	0	16.235.894	0	16.235.894	16.235.894	
890399011	Santiago de cali distrito especial, deportivo, cultural, turístico, empresarial y de servicios	0	47.449.551	0	47.449.551	47.449.551	
890907106	Municipio de envigado	0	16.235.895	16.235.895	0	0	
899999061	Bogotá Distrito Capital	58.381.888	0	29.190.944	29.190.944	29.190.944	
890201213	Universidad Industrial de Santander	10.244.790	19.231.447	0	29.476.236	29.476.236	
890902922	Universidad Pontificia Bolivariana	1.953.838	50	50	1.953.838	1.953.838	

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

890399003	Empresas Municipales de Cali e.i.c.e. e.s.p.	14.751.060	13.489.857	13.489.857	14.751.060	14.751.060	
890399010	Universidad del Valle	37.204.762	0	717.545	36.487.217	36.487.217	
890980040	Universidad de Antioquia	0	25.222.552	0	25.222.552	25.222.552	
891080031	Universidad de Córdoba	16.235.894	0	0	16.235.894	16.235.894	
TOTALES		138.772.233	885.087.819	806.856.862	217.003.189	217.003.189	0

7.2.1.1 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Saldo a 31-Oct - 2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov- 2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
899999090	Ministerio De Hacienda Y Crédito Publico	28.901.149	0	0	28.901.149	2.226.903	26.674.246
	Totales:	28.901.149	0	0	28.901.149	2.226.903	26.674.246

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 30 de noviembre 2022 de \$28.901.149, corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en octubre y noviembre 2020, agosto y diciembre 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.

7.2.2 Intereses De Mora

Descripción	Saldo a 31-Oct- 2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30 Nov -2022
Otros intereses de mora	112.647.776	0	0	112.647.776

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 30 de noviembre 2022 tiene un saldo de \$112.647.776 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 30 de noviembre de 2022 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud requerida por la oficina de jurídica por demandas que

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros

Identificación	Descripción	Saldo a 30 Noviembre 2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	54.326.185	8.486.082	45.840.103
890399011	Municipio De Santiago De Cali	11.749.042	1.813.218	9.935.824
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	11.147.670	1.649.131	9.498.539
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	10.971.629	2.152.913	8.818.716
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	9.476.935	4.941.271	4.535.664
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	6.055.046	3.157.097	2.897.949
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	5.062.745	2.436.124	2.626.621
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	3.505.453	536.328	2.969.125
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	214.595	125.660	88.935
800021308	Drummond Ltd.	138.476	66.633	71.843
	Totales:	112.647.776	25.364.457	87.283.319

7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar

Descripción	Saldo a 31-Oct-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30 Noviembre 2022
Otras cuentas por cobrar	28.733.791,59	1.252.970.295,21	1.252.970.295,21	28.733.791,59

7.2.4.1. Mayores Valores Pagados

Descripción	Saldo a 31 octub - 2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30 Noviembre 2022
Mayores valores pagados	.10.325.163	0	200.000.00	10.125.163

7.3.CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

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

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 30 de noviembre 2022 de \$32.456.583, 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 laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Identificación	Descripción	Saldo a 30-Nov -2022	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	0	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890399011	Municipio de Santiago de Cali	9.977.300	0	9.977.300	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Choco - Codechoco	9.074.408	0	9.074.408	35653	05/08/2016	cobro jurídico
	Totales:	32.456.583	0	32.456.583			

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 30 de noviembre 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Materiales reactivos y de laboratorio	1.357.804.462	35.224.492	0	1.393.028.954
Repuestos	130.370.472	0	0	130.370.472
Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Total Inventarios	1.485.300.103	35.224.492	0	1.520.524.595

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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

Los saldos del inventario a 30 de noviembre 2022 por \$1.520.524.595, presenta un aumento de \$35.224.492 con respecto al 31 de octubre del 2022 correspondiente a compra de globos a Acerta S.A.S.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL (31-OCT-2022)	1.488.174.934
+ ENTRADAS (DB):	35.224.492
ADQUISICIONES EN COMPRAS	35.224.492
+ Precio neto (valor de la transacción)	35.224.492
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0
DONACIONES RECIBIDAS	0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0
RESTITUCION	0
- SALIDAS (CR):	0
CONSUMO INSTITUCIONAL	0
= SUBTOTAL	1.523.399.426
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0
= SALDO FINAL (30-NOV-2022)	1.523.399.426
(Subtotal + Cambios)	
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	2.874.831
Saldo inicial del Deterioro acumulado	2.874.831
= VALOR EN LIBROS	1.520.524.595
(Saldo final - DE)	

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 y no para comercialización, transformación o distribución a título gratuito.

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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
Totales		8.789.131	5.914.300	2.874.831

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 en el mes de octubre 2021 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.

Para el 2022 no se ha presentado deterioro.

Durante el mes de noviembre por fallas en el software de uno de los sistemas de virtualización del Ideam no contamos con acceso al sistema MAI, motivo por el cual durante este mes fue imposible efectuar registros. la información de cierre para este mes está conformada por los comprobantes de ingreso de bienes de consumo, los cuales fueron registrados en Excel por el Grupo de Almacén - GMCAI-, dada la incertidumbre frente al restablecimiento del sistema MAI, el cual al no contar el Ideam con el ingeniero experto en el software y aunado a que el último backup existente es del 27 de septiembre y no cuenta con la información completa, es un riesgo para la Entidad reportar información en sus estados financieros que probablemente no se pueda registrar en los periodos informados.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Descripción de cuenta	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	72.764.971.531	6.090.660	673.044.398	72.098.017.793
Terrenos	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
Bienes muebles en bodega	460.986.866	6.090.660	6.090.660	460.986.866
Propiedades planta y equipo no explotados	13.374.842.000	0	0	13.374.842.000
Edificaciones	10.033.831.859	0	0	10.033.831.859
Plantas, ductos y túneles	513.977.327	0	0	513.977.327
Maquinaria y equipo	3.088.299.855	0	0	3.088.299.855
Equipo médico y científico	53.345.189.877	0	0	53.345.189.877
Muebles, enseres y equipo de Oficina	3.268.304.054	0	0	3.268.304.054
Equipos de Comunicación y Computación	22.910.683.371	0	0	22.910.683.371
Equipos de transporte, tracción y elevación	344.049.000	0	0	344.049.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-36.841.852.378	0	666.953.738	-37.508.806.116
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 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 30 de noviembre de 2022, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$112.265.224.544 y un valor neto por \$72.098.017.793 luego de descontar la depreciación y deterioro.

Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 57135 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 19 de noviembre 2022 hasta el 30 de abril del 2023 La póliza ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (31-oct-2022)	3.091.224.836	23.044.593.209	344.049.000	53.704.864.328	3.311.351.649	83.496.083.022
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-	-	-
Adquisiciones en compras						0
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0
* Indemnización aseguradora						0
* Ajuste por baja en cuentas						0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas						0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.091.224.836	23.044.593.209	344.049.000	53.704.864.328	3.311.351.649	83.496.083.022
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0			0
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0	0	0	0	0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					6.090.660	6.090.660
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0			0	6.090.660	6.090.660
= SALDO FINAL (30-nov-2022) (Subtotal + Cambios)	3.091.224.836	23.044.593.209	344.049.000	53.704.864.328	3.311.351.649	83.496.083.022
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	991.902.885	9.674.406.902	269.084.922	23.311.183.926	1.215.240.763	35.461.819.398
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	966.179.800	9.478.258.047	265.348.828	22.929.618.481	1.189.440.045	34.828.845.200
+ Depreciación aplicada vigencia actual	25.723.085	196.148.855	3.736.094	381.565.445	25.800.718	632.974.197
- Depreciación por retiro de bienes						0
- Depreciación por reclasificación de cuentas	-	-		-	-	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	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
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	2.099.321.952	13.308.145.204	74.964.078	30.393.680.402	2.096.110.886	47.972.222.521
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	32	42	78	43	37	42
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0	0	0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	3.091.224.836	23.044.593.209	344.049.000	53.704.864.328	3.311.351.649	83.496.083.022
+ En servicio	3.088.299.855	22.910.683.371	344.049.000	53.345.189.877	3.268.304.054	82.956.526.156
+ No explotados	-	78.570.000	-	-	-	78.570.000
+ En bodega	2.924.982	55.339.838	-	359.674.451	43.047.595	460.986.866
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTÍA DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL	-	-	-	-	-	-

Durante el mes de noviembre por fallas en el software de uno de los sistemas de virtualización del IDEAM no contamos con acceso al sistema MAI, motivo por el cual durante este mes fue imposible efectuar registros en las cuentas.

En general la información de cierre para este mes está conformada por los comprobantes de ingreso de bienes de consumo, los cuales fueron registrados en Excel por el Grupo de Almacén -GMCAI, dada la incertidumbre frente al restablecimiento del sistema MAI, el cual al no contar el IDEAM con el ingeniero experto en el software y aunado a que el último backup existente es del 27 de septiembre y no cuenta con la información completa, es un riesgo para la Entidad reportar información en sus estados financieros que probablemente no se pueda registrar en los periodos informados.

10.1.1. Bienes muebles en bodega

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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

Al 30 de noviembre del 2022 los bienes muebles en bodega presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Bienes en Bodega	460.986.866	6.090.660	6.090.660	460.986.866

El movimiento es una reclasificación SIIF, no por registros suministrados por el grupo de almacén.

10.1.2. Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 30 de noviembre del 2022 presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Bienes no explotados	13.374.842.000	0	0	13.374.842.000

Los bienes no explotados están conformados por:

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

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

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

- c) Edificio cra. 10 # 20 - 30 Bogotá - Inmuebles recomendados para entregar a título de gratuidad a CISA, según acta de No. 03 del comité de manejo de bienes del 21 de abril de 2022 y acto resolución 0707 del 29 de abril de 2022 – Comprobante de traslado a bodega de no explotados No. NEI 21000185 - Rad. Orfeo 20222070062903 por valor de \$12.464.572.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

10.1.3. Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 30 de noviembre 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Maquinaria y equipo	3.091.224.836	-	-	3.091.224.836
En servicio	3.088.299.855	0	0	3.088.299.855
No explotados	0	0	0	0
En bodega	2.924.982	0	0	2.924.982
(-) Depreciación	-966.179.800	0	25.723.085	-991.902.885
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.125.045.037	-	25.723.085	2.099.321.952

10.1.4. Equipo médico y científico

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

Los equipos médicos y científicos al 30 de noviembre 2022 presentaron un valor histórico de \$53.704.864.328 de los cuales en servicio se encuentran \$53.345.189.877 y en bodega \$359.674.451

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Equipo Médico y científico	53.704.864.328	0	0	53.704.864.328
En servicio	53.345.189.877	0	0	53.345.189.877
No explotados	0	0	0	0
En bodega	359.674.451	0	0	359.674.451
(-) Depreciación	-22.929.618.481	0	381.565.445	-23.311.183.926
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	30.775.245.846	0	381.565.445	30.393.680.402

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

Equipos en comodato:

1. En febrero de 2020, mediante contrato de comodato No. 20191367, el IDEAM realizó entrega de una unidad móvil de calidad del aire con sus componentes a la Secretaria Distrital de Ambiente. El término del contrato es de cinco (5) años contados desde febrero 2020. Estos equipos no fueron

retirados de los activos del IDEAM, dado a que no hay lugar a la transferencia sustancial de los riesgos y beneficios de los bienes. Por lo tanto, el Instituto de Meteorología, Hidrología y Estudios Ambientales continúa teniendo el control de la Unidad móvil, mediante la determinación del uso y a su vez, la Secretaria Distrital de Ambiente, deberá realizar la devolución de la unidad móvil para la calidad del aire con todos sus componentes y en las condiciones en las cuales fueron recibidas, una vez finalice el término del contrato.

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

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

Datalogger placa 54649, 1 modem placa 54648, 1 monitor placa 54664, 1 estación meteorológica 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:**

Un (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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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.

Al 30 de noviembre 2022 tenía un valor total de \$3.311.351.649 de los cuales en servicio se tienen \$3.268.304.054 y en bodega \$43.047.595.

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.311.351.649	6.090.660	6.090.660	3.311.351.649
En servicio	3.268.304.054	0	0	3.268.304.054
No explotados	0	0	0	0
En bodega	43.047.595	6.090.660	6.090.660	43.047.595
(-) Depreciación	-1.189.440.045	0	25.800.718	-1.215.240.763
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	2.121.911.604	6.090.660	31.891.378	2.096.110.886

10.1.6. Equipos de comunicación y computación

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

Al 30 de noviembre de 2022 presentaron un saldo total de \$23.044.593.209 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$22.910.683.371, en bodega \$55.339.838 y como no explotados \$78.570.000.

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Equipos de comunicación y computación	23.044.593.209	0	0	23.044.593.209
En servicio	22.910.683.371	0	0	22.910.683.371
No explotados	78.570.000	0	0	78.570.000
En bodega	55.339.838	0	0	55.339.838
(-) Depreciación	-9.478.258.047	0	196.148.855	-9.674.406.902
(-) Deterioro	-62.041.103	0	0	-62.041.103
Valor Actual	13.504.294.059	0	196.148.855	13.308.145.204

10.1.7. Equipos de transporte, tracción y elevación

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación, está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad, presenta un saldo al 30 de noviembre de 2022 por valor de \$344.049.000

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Equipos de transporte, tracción y elevación	344.049.000	0	0	344.049.000
En servicio	344.049.000	0	0	344.049.000
En bodega	0			0
(-) Depreciación	-265.348.828	0	3.736.094	-269.084.922
(-) Deterioro				
Valor Actual	78.700.172	0	3.736.094	74.964.078

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
4	Motocicleta	17.049.000
	Total Equipo De Transporte	344.049.000

10.1.8. Deterioro a propiedades, planta y equipo

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo al 30 de noviembre del 2022 está conformado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	-2.658.400.634	0	0	-2.658.400.634
Edificios y casas	-2.387.151.696	0	0	-2.387.151.696
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 NOVIEMBRE 2022

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

Bienes muebles e Intangibles : Fuente Interna

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

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

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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.

Siguiendo esta misma política, para diciembre de 2021 no se presentó deterioro de acuerdo a los resultados arrojados por los cuestionarios de indicios de deterioro de fuente interna y externa para la propiedad, planta y equipo A-AR-F014 establecidos en los procedimientos internos del IDEAM.

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-oct-2022)	5.217.560.336	23.037.603.859	513.977.327	28.769.141.522
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
Otras entradas de bienes inmuebles	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	513.977.327	28.769.141.522
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
= SALDO FINAL (30-nov- 2022)	5.217.560.336	23.037.603.859	513.977.327	28.769.141.522
= (Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	2.013.887.031	177.321.886	2.191.208.917
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.980.837.747	174.333.128	2.155.170.875
+ Depreciación aplicada vigencia actual		33.049.284	2.988.758	36.038.042
- Depreciación por retiro de bienes				-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	-	2.596.359.531
Saldo inicial del Deterioro acumulado		2.596.359.531	-	2.596.359.531
= VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	18.427.357.297	336.655.441	23.981.573.074
= (Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	9	34	8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	-	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	513.977.327	28.769.141.522
+ En servicio	4.925.060.336	10.033.831.859	513.977.327	15.472.869.522
+ En concesión	-	-	-	-
+ No explotados	292.500.000	13.003.772.000	-	13.296.272.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)				0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	0,0	0,0	0,0

10.2.1. Terrenos

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

El saldo de los terrenos al 30 de noviembre 2022 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos.

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
En servicio	4.925.060.336	0	0	4.925.060.336
No explotados	292.500.000	0	0	292.500.000
Valor Actual	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336

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

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

Terrenos en Comodato

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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

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

10.2.2. Edificaciones

Al 30 de noviembre de 2022 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$10.033.831.859 y en no explotados \$13.003.772.000, a nivel de cuenta frente a noviembre del 2021 no presenta variación; pero entre los saldos de servicios y no explotados presenta una variación de \$12.464.572.000 corresponde a Edificio cra. 10 # 20 - 30 Bogotá - Inmuebles recomendados para entregar a título de gratuidad a CISA, según acta de No. 03 del comité de manejo de bienes del 21 de abril de 2022 y acto resolución 0707 del 29 de abril de 2022 - Comp. traslado a bodega de no explotados - NEI 21000185 - Rad. Orfeo 20222070062903, información registrada en abril del 2022

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Edificaciones	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859
En servicio	10.033.831.859	0	0	10.033.831.859
No explotados	13.003.772.000	0	0	13.003.772.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.980.837.747	0	33.049.284	-2.013.887.031
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	0	-2.596.359.531
Valor Actual	18.460.406.581	0	33.049.284	18.427.357.297

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matrícula 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, Matrícula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Área operativa	Ubicación	Valor
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
Total Edificaciones		23.037.603.859

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

Por lo anterior, la edificación ubicada en la Carrera 10A. Fue sometida al régimen de propiedad horizontal por medio de la Escritura Pública No. 334 del 17 de septiembre de 1985 otorgada por la Notaría 35 del Círculo de Bogotá y por lo tanto no aplica esta separación. De esta manera los

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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 30 de noviembre del 2022, presentan los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Plantas, ductos y túneles	513.977.327	0	0	513.977.327
En servicio	513.977.327	0	0	513.977.327
(-) Depreciación	-174.333.128	0	2.988.758	-177.321.886
(-) Deterioro	0	0	0	0
Valor Actual	339.644.199	0	2.988.758	336.655.441

Durante el 2022 la cuenta presenta una variación del 1% y es la siguiente:

Descripción	Documento Fuente	Valor
Saldo al 1-ene-2022		500.504.327
Ups - Elementos dados de baja de acuerdo con el acta del comité de manejo de bienes No.01 del 16 de Marzo de 2022, Ubicados En El Área Operativa 02 Atlántico, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité y las proyecciones presentadas a este - Orfeo 20222070043683	RDI 85965 (Baja)	-3.177.000
Varios Elementos - Área Operativa 11 Bogotá - Se Asignan Bienes Del Programa Rem Colombia Visión Amazonía, Ingreso Ido 21000081 (Dic) - Comp. SFN 20210954 - Rad. Orfeo 2021500008251	SFN 20210954 (Adición)	16.650.000
Saldo al 31-oct-2022		513.977.327

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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

CANT	TIPO DE BIEN EN SERVICIO	VALOR
13	Planta Eléctrica	320.807.000
1	Transformador	11.307.000
27	Ups	181.863.327
Total, Plantas, Ductos Y Túneles en servicio		513.977.327

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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.

Los registros realizados en SIIF con respecto a la depreciación en el año 2022, se tomaron de archivos en Excel suministrados por el Grupo de Almacén -GMCAI, dado al inconveniente que presenta el sistema MAI, por efecto del registro que se realizaron en diciembre del 2021 sobre el recalcu de las vidas útiles de algunos ítems.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Concepto	Saldo final 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062
Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 30 de noviembre 2022 por valor de \$379.362.062

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

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
ACTIVOS INTANGIBLES	1.265.596.668	0	165.298.663	1.100.298.005
Activos Intangibles	15.005.740.022	0	0	15.005.740.022
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-13.740.143.354	0	165.298.663	-13.905.442.018

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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de noviembre 2022 reflejo un saldo total de \$15.005.740.022,

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.328.514.231	0	0	3.328.514.231
Softwares	11.652.798.596	0	0	11.652.798.596
TOTAL INTANGIBLES	15.005.740.022	0	0	15.005.740.022

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (31-oct-2022)	24.427.195	3.328.514.231	11.652.798.596	15.005.740.022
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.328.514.231	11.652.798.596	15.005.740.022
= SALDO FINAL (30-nov-2022) (Subtotal + Cambios)	24.427.195	3.328.514.231	11.652.798.596	15.005.740.022
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	13.835.043	2.338.545.843	11.553.061.131	13.905.442.018
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	13.692.477	2.303.657.327	11.422.793.550	13.740.143.354
+ Amortización aplicada vigencia actual	142.566	34.888.516	130.267.581	165.298.663
- Reversión de la AMORTIZACIÓN		0		0
- DETERIORO ACUMULADO DE			0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	10.592.152	989.968.388	99.737.465	1.100.298.005
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	70	99	93
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

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

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

En el mes junio se realizó una reclasificación a la amortización de la cuenta 197505001- Derechos por \$12.160.382, corresponde a que el Grupo de Manejo y Control de Almacén e Inventarios, para dar cumplimiento a la política realizó el recalcule de las vidas útiles de los intangibles pendientes por amortizar.

En noviembre 2022 la amortización se registró con la información suministrado por el Grupo de Manejo y Control Almacén e Inventarios, para este periodo la información fue enviada de manera manual en un cuadro en Excel ya que el sistema MAI (de almacén) se encuentra en desarrollo de esta transacción, por un registro que se realizó en diciembre del 2021 con respecto a la re-expresión de la vidas útiles de algunos ítems.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	5.775.801.072	1.023.916.593	936.693.678	5.863.023.986
Avances y anticipos entregados	302.543.828	356.671.322	323.265.383	335.949.767
Recursos entregados en administración	5.473.257.244	667.245.271	613.428.295	5.527.074.219

16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 30 de noviembre 2022 presentaron saldos por legalizar:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Avances para viáticos y gastos de viaje	65.522.932	147.802.102	86.244.487	127.080.547

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

El saldo de \$127.080.547, contiene legalizaciones pendientes por realizar desde el mes septiembre, a continuación se presenta el detalle al 30 de noviembre del 2022:

NIT	Nombre	Cte. SIIF	Fecha	Valor
79723819	Julián Darío Guerrero Otero	24198	23/09/2022	3.138.062
3087793	Víctor Alfonso Cadena Moreno	24204	23/09/2022	3.138.062
3087793	Víctor Alfonso Cadena Moreno	26242	15/11/2022	2.839.199
98215075	Harold Orlando Gómez Ramos	24285	26/09/2022	2.694.830
79755679	Everth Mejía Camacho	23842	16/09/2022	1.714.892
1100952607	Marian Julieth Hernández López	24193	23/09/2022	1.643.747
1100952607	Marian Julieth Hernández López	26764	21/11/2022	6.425.555
1096482823	Elizabeth González Mateus	24194	23/09/2022	1.643.747
1116501914	Camila Andrea García Echeverri	23879	19/09/2022	1.643.747
80852239	Jeison Duvan Peñaloza Bejarano	24197	23/09/2022	1.344.884
80852239	Jeison Duvan Peñaloza Bejarano	27801	25/11/2022	1.344.884
80852239	Jeison Duvan Peñaloza Bejarano	25249	19/10/2022	3.138.062
1018411373	Diana Vanessa Cuaran Anacona	24196	2/09/2022	1.344.884
1018411373	Diana Vanessa Cuaran Anacona	24547	5/10/2022	2.540.336
1018411373	Diana Vanessa Cuaran Anacona	26377	16/11/2022	6.425.555
1085245371	Lady Andrea Fuertes Ramírez	26438	16/11/2022	747.158
1085245371	Lady Andrea Fuertes Ramírez	27811	25/11/2022	1.046.021
1032407533	Carol Andrea Bolaños Almeida	26368	16/11/2022	5.230.103
12193769	Miguel Ángel Palacios Acevedo	25066	13/10/2022	1.882.587
1030527161	Andrés Alberto Altamar Pérez	25268	19/10/2022	2.540.336
1115183745	Ardila Flórez Juan David	25223	18/10/2022	1.061.600
94289005	Duberney Lozano Duque	24553	5/10/2022	1.224.923
93082446	Carlos Arturo Cabezas Guzmán	24554	5/10/2022	2.694.830
53072111	Nancy Yohana Velandia Rodríguez	25272	19/10/2022	448.295
53072111	Nancy Yohana Velandia Rodríguez	26383	16/11/2022	5.230.103
52852181	Carolina Sanabria Gómez	25269	19/10/2022	2.540.336
1019027870	Johana Criollo Alvarado	25251	19/10/2022	2.540.336
1019027870	Johana Criollo Alvarado	26763	21/11/2022	3.138.062
52929334	Viviana Granados Mendoza	24546	5/10/2022	2.540.336
1061785874	Juan José Muñoz Martínez	24548	5/10/2022	1.985.903
1018432832	Gregorio Alejandro Hernández Hernández	25271	19/10/2022	448.295
1018432832	Gregorio Alejandro Hernández Hernández	27808	25/11/2022	1.344.884
1070950851	Yennifer Paola Gaitán Romero	25199	14/10/2022	448.295
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	26767	21/11/2022	1.388.246
51883592	Amparo Rodríguez León	26285	15/11/2022	747.158
4173489	José Pardo	27143	23/11/2022	1.089.919

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

17675841	Campo Elías Lozada Bahamón	26442	16/11/2022	898.277
15436050	Jhon Jairo Franco Giraldo	27809	25/11/2022	898.277
4238571	Luis Jesús Duarte Hernández	26441	16/11/2022	898.277
11798078	David Rivas Rivas	27798	25/11/2022	898.277
79299709	Fulgencio Overman Quiñones Tello	27826	25/11/2022	1.089.919
8508286	Nelson Miguel Vásquez Castellar	26036	10/11/2022	576.470
8508286	Nelson Miguel Vásquez Castellar	27908	28/11/2022	576.470
36302974	Zulma Fernanda Castro Rubio	26439	16/11/2022	1.268.234
36384933	Adriana María Montealegre Cabrera	26769	21/11/2022	244.985
36384933	Adriana María Montealegre Cabrera	27825	25/11/2022	898.277
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	27813	25/11/2022	898.277
18262771	Gerald Ferney Bejarano Méndez	27763	24/11/2022	898.277
5205248	Álvaro Armando López Revelo	27796	25/11/2022	898.277
5964990	Cesar Murcia Yate	26615	18/11/2022	898.277
52986886	Carmen Helena Becerra Mozombite	27797	25/11/2022	1.061.600
15285878	Rafael Ángel Graciano Ortiz	27823	25/11/2022	898.277
6775228	Albeiro Arias Castaño	26935	22/11/2022	1.224.923
37540586	Gladis Yadira Guiza Arias	26028	10/11/2022	2.651.762
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	27814	25/11/2022	898.277
40992194	Jeneelly Elbertis Jay Vélez	27819	25/11/2022	898.277
15038398	Pedro Osvaldo Buelvas Perdomo	26291	15/11/2022	898.277
18261021	Víctor Avelino Azabache Araca	27807	25/11/2022	1.061.600
84092685	Yacir José Móvil Gámez	26029	10/11/2022	898.277
80421909	Luis Alfonso Cadena Osorio	26765	21/11/2022	3.138.062
1096196850	Edgar Andrés Mercado Álzate	26605	18/11/2022	898.277
1097392522	García Elkin Osorio García	27818	25/11/2022	898.277
8064190	Maximiliano Pérez Cardona	26434	16/11/2022	898.277
1022396423	Carlos Javier Cabezas Rojas	27822	25/11/2022	898.277
1016048429	Angie Paola Caldas Morales	26601	18/11/2022	40
79518651	José Mauricio Fonseca Ramos	26768	21/11/2022	418.261
1082968358	Fernando Miguel Manjarres Ruiz	27799	25/11/2022	898.277
1075215818	Helmer Alexis Guzmán López	27148	23/11/2022	448.295
1033736751	Luis Miguel Velasco Sierra	26286	15/11/2022	898.277
1116785235	Wilmer Duban Tineo Rojas	26276	15/11/2022	657.267
1094579474	Heiner Crisanto Vergel Cañizarez	27800	25/11/2022	657.267
25291886	Diana Andrea Cardona Peña	26366	16/11/2022	5.230.103
1016052220	Nathaly Carrión Zamora	26938	22/11/2022	448.295
1031139559	David Alejandro Buitrago Mesa	27802	25/11/2022	1.046.021
37725811	Lina María Pico Roa	26031	10/11/2022	747.158
41956315	Paula Andrea Estrada García	26367	16/11/2022	5.230.103
	TOTAL			127.080.547

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

16.1.2. Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de noviembre del 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	237.020.896	208.869.220	237.020.896	208.869.220

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de noviembre del 2022 presentan el siguiente detalle

NIT	Nombre	Valor
860032347	Compañía Andina de Seguridad Privada BIC Ltda. - ANDISEG BIC LTDA.	208.869.220

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Saldo a 30-Sep-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31-Oct-2022
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	5.046.630.907	1.222.034.630	795.408.294	5.473.257.244
	Totales:	5.046.630.907	1.222.034.630	795.408.294	5.473.257.244

Recursos entregados en administración a 31 de octubre 2022 presenta un saldo de \$5.473.257.244, corresponde 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 4 “Decreto 1780 de 2014 (modifica el Decreto número 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 30 de noviembre del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Arrendamiento operativo	3.058.660.660	308.572.809	529.957	3.366.703.512

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

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. 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.
- Arrendamiento de inmueble para el funcionamiento de la sede área operativa No. 9 del IDEAM en Cali con JM Inmobiliaria SAS -
- Bien inmueble para el funcionamiento de la Sede operativa No. 5 del IDEAM en Santa Marta con Santa Marta Inmobiliaria SAS

El gasto por arrendamiento acumulado al 30 de noviembre 2022 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Gasto a 31-nov-22
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	3.168.214.583
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	89.269.808
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	66.109.978
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	43.109.143
Total Gasto arrendamiento Operativo		3.366.703.512

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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 enero de 2022 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.

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Cuentas Por Pagar	505.632.116	5.205.312.109	5.195.627.438	495.947.446
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	200.498.287	2.176.133.088	2.173.514.640	197.879.840
Recursos A Favor De Terceros	14.073.378	780.930.413	781.563.318	14.706.283
Descuentos De Nomina	8.368.600	493.177.600	502.147.900	17.338.900
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	148.684.149	337.992.247	330.729.409	141.421.311
Impuestos, Contribuciones Y Tasas	0	0	0	0
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	105.273.910	164.108.466	154.701.876	95.867.320
Otras Cuentas Por Pagar	28.733.792	1.252.970.295	1.252.970.295	28.733.792

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	200.498.287	2.176.133.088	2.173.514.640	197.879.840
Bienes y servicios	200.416.480	445.974.257	336.461.409	90.903.633
Proyectos de inversión	81.807	1.730.158.831	1.837.053.231	106.976.207

El detalle de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales es el siguiente:

Nit	Nombre	Valor
805.000.004	Sanambiente S.A.S.	46.726.021
860.005.114	Messer Colombia S.A.	38.086.952
13.953.585	Edgar Ariza Virviescas	6.090.660
Total Cuentas por pagar - Bienes y Servicios		90.903.633

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Nit	Nombre	Valor
	Este saldo es la suma de 324 Observadores	95.280.088
900.791.632	JMS Ingenieria y Arquitectura SAS BIC	11.614.312
560.305	Metodi Panev	81.807
Total Cuentas por pagar - Proyectos de Inversión		106.976.207

Total cuentas por pagar - adquisición de bienes y servicios nacionales	197.879.840
--	-------------

El total de las facturas de cuentas por pagar corresponden a facturas que no han sido tramitadas para pago al grupo de contabilidad por el área correspondiente, pero si fueron registradas por el grupo de almacén al tramitar las entradas correspondientes.

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

Descripción	Saldo a 31-Oct-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov-2022
Recursos A Favor De Terceros	14.073.378	780.930.413	781.563.318	14.706.283

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 30 de noviembre de 2022 en la cuenta recursos a favor de terceros es por valor de \$14.706.283.

21.1.2.1. Cobro cartera de terceros

Descripción	Saldo a 31-Oct-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov-2022
Cobro cartera de terceros	10.119.513	13.579.658	12.549.955	9.089.810

21.1.2.2. Recaudos por clasificar

Descripción	Saldo a 31-Oct-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov-2022
Recaudos por clasificar	2.015.817,46	765.143.211,86	765.143.211,86	2.015.817,46

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 30 de noviembre de 2022 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$17.534.638.

21.1.2.3. Estampillas

Descripción	Saldo a 31-Oct-2022	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 30-Nov-2022
Estampillas	1.938.048	2.207.543	3.870.151	3.600.656

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 \$2.050.585 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

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 noviembre 2020 y vigentes a 30 de noviembre 2022 se refleja el valor de \$4.362.542.362 correspondiente a los siguientes terceros:

Descripción	Saldo a 31-Oct-2022	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30-Nov-2022	Convenio	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
Ecopetrol S.A.	1.725.115.954	123.629.879	0	1.601.486.075	004-2021		1.601.486.075
Carbones del Cerrejón Limited	1.287.809.523			1.287.809.523	019/2019	0	1.287.809.523
Emgesa S A Esp	674.091.025			674.091.025	025/2010		674.091.025
Organización Meteorológica Mundial OMM/Enandes	391.886.370	79.954.148	0	311.932.222	449-2021	311.932.222	0
Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena CAM	88.691.893	11.416.602	108.018.225	185.293.516	398_301/2022	185.293.516	
Ministerio de Ambiente y	1.930.000	0	0	1.930.000	395/2020		1.930.000

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Desarrollo Sostenible							
Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres	1	0	300.000.000	300.000.001	341/2020	300.000.001	
Totales:	4.169.524.766	215.000.629	408.018.225	4.362.542.362	0	797.225.739	3.565.316.623

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 30 de noviembre 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Bienes y derechos retirados	3.616.029.635	0	0	3.616.029.635
Responsabilidades en proceso	704.778.662	0	0	704.778.662
Otras cuentas deudoras de control	1.774.017.108	2.430.879.829	0	4.204.896.937
Bienes y derechos retirados	-3.616.029.635	0	0	-3.616.029.635
Responsabilidades en proceso	-704.778.662	0	0	-704.778.662
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.774.017.108	0	2.430.879.829	-4.204.896.937

26.1.1. Bienes y derechos retirados

Los bienes y derechos retirados presentan un saldo al 30 de noviembre 2022 de \$3.616.029.635

26.1.2. Responsabilidades en proceso

La cuenta de responsabilidades en proceso al 30 de noviembre del 2022, presenta un saldo de \$704.778.662,

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

la Entidad, que son aquellos bienes inferiores a 2 SMMLV. Al 30 de noviembre del 2022 presenta en siguiente saldo \$4.204.896.937

- Durante noviembre se presenta una variación de \$2.430.879.829, inclusión a cuentas de control del registro efectuado en mayo del 2022, del sistema de Cómputo de hiperconvergencia del contrato 435 del 2021 entre el IDEAM y el Fondo de adaptación de las suscripciones un valor de \$2.140.734.500 y un servicio de \$290.145.329

Logo		CONTROL DE INTANGIBLES														Código: A-48-F017	
																Versión: 02	
																Fecha: 29/10/2021	
																Página: 1 de 1	
No. Contrato	Proceder	Marca	Modelo	Referencia	Serial	Valor Unitario	Características	ADQUISICIÓN		TIPO		Vida Útil		a de		Responsable	
								Materia	Revisión	Licencia	Software	Soporte	Perpetua	Fecha	So		No
435/2021	ADSUM	NUTANEX	ACROPOLIS(AOS) PRO SOFTWARE	SW-AOS-STR-PRD	N/A	\$ 68.078.378,00	5 SUSCRIPCIONES PARA NODOS FÍSICOS DE COMPUTO POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	FLOW SOFTWARE	SW-FLOW-NODE	N/A	\$ 11.450.205,00	5 SUSCRIPCIONES PARA NODOS FÍSICOS DE COMPUTO POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	PRISM PRO SOFTWARE	SW-PRS-PRO-NODE	N/A	\$ 12.028.150,00	5 SUSCRIPCIONES PARA NODOS FÍSICOS DE COMPUTO POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	24/7 PRODUCTION LEVEL HW SUPPORT FOR NUTANEX HCI APPLIANCE	S-HW-PRD	N/A	\$ 15.436.285,00	5 SUSCRIPCIONES DE ACTUALIZACIÓN Y SOPORTE, PARA 5 NODOS FÍSICOS DE COMPUTO POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	FILES SOFTWARE FOR DEDICATED FILES CLUSTERS ONLY B	SW-FILES-DED-TIB-PRD	N/A	\$ 1.921.250,00	SUSCRIPCIÓN DE ACTIVACIÓN 200TB DE ALMACENAMIENTO POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	24/7 PRODUCTION LEVEL HW SUPPORT FOR NUTANEX HCI APPLIANCE	S-HW-PRD	N/A	\$ 9.512.220,00	6 SUSCRIPCIONES DE ACTUALIZACIÓN Y SOPORTE, PARA 6 NODOS FÍSICOS DE ALMACENAMIENTO POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	MINE SUSCRIPCIÓN	SW-MINE-1T-PRD	N/A	\$ 1.222.085,00	SUSCRIPCIÓN DE ACTIVACIÓN 283TB DE ALMACENAMIENTO PARA BACKUP POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	VEEAM BUNDLE FOR NUTANEX-MINE	SW-MINE-1T-PRD	N/A	\$ 14.663.290,00	10 SUSCRIPCIONES PARA BACKUPS HASTA 100 MAQUINAS VIRTUALES	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	24/7 PRODUCTION LEVEL HW SUPPORT FOR NUTANEX HCI APPLIANCE	S-HW-PRD	N/A	\$ 9.718.065,00	6 SUSCRIPCIONES DE ACTUALIZACIÓN Y SOPORTE, PARA 6 NODOS FÍSICOS DE ALMACENAMIENTO DE BACKUPS POR 3 AÑOS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	31/01/2025	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	RED HAT INTEGRATION, PREMIUM, (2 CORES OR 4 VCPUS)	MW00424	N/A	\$ 17.747.100,00	8 SUSCRIPCIONES PARA MAQUINAS VIRTUALES HASTA 16 CORES FÍSICOS O 32 VCPUS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	27/05/2023	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2021	ADSUM	NUTANEX	RED HAT OPENSIGHT CONTAINER PLATFORM PREMIUM	MCT2735	N/A	\$ 10.990.000,00	8 SUSCRIPCIONES PARA MAQUINAS VIRTUALES HASTA 16 CORES FÍSICOS O 32 VCPUS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	27/05/2023	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
435/2022	ADSUM	NUTANEX	RED HAT OPENSIGHT CONTAINER PLATFORM PREMIUM	MCT2735	N/A	\$ 9.990.000,00	4 SUSCRIPCIONES PARA MAQUINAS VIRTUALES HASTA 8 CORES FÍSICOS O 16 VCPUS	☒	☐	☐	☐	☐	NO	27/05/2023	x	ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ	
Valor Total:						\$	2.140.734.500	☐	☐	☐	☐	☐					
Observaciones:								Dependencia:					Diligenciado por:				
								OFICINA DE INFORMATICA					ANDRÉS FELIPE ARIAS JIMÉNEZ				

**NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.618.770.438	1.072.438.463	-	72.546.331.976
CAPITAL FISCAL	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.960.204.367	0	0	64.960.204.367
Resultado del ejercicio	-5.924.705.226	1.072.438.463	0	-6.997.143.688

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

27.1. CAPITAL FISCAL

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297
Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.415.308.000	0	0	1.415.308.000
Totales:	14.583.271.297	0	0	14.583.271.297

27.1.1 Capital fiscal nación

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

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Excedentes financieros del IDEAM por valor de \$1.415.308.000 corresponden a la vigencia 2020 y 2021 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del 2 de enero de 2020 y del 05 de enero del 2021, CONPES 3979 y 4016, Orfeo DNP20199910156882 y Radicado 2-2020-068102.

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	64.960.204.367	0	0	64.960.204.367
Utilidad o excedentes acumulados	80.324.367.418	0	0	80.324.367.418
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	- 15.364.163.050

27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Utilidad o excedentes acumulados	80.324.367.418	0	0	80.324.367.418
Utilidad o excedentes acumulados	77.364.912.660	0	0	77.364.912.660
Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.959.454.758	0	0	2.959.454.758

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

A 30 de noviembre de 2022 presenta un saldo por valor de \$80.324.367.418 corresponde al valor acumulado de los excedentes y déficit de periodos anteriores al año 2021, además, 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.

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Pérdidas o déficits acumulados	-15.364.163.050	0	0	-15.364.163.050
Pérdidas o déficits acumulados	-15.065.391.761	0	0	-15.065.391.761
Corrección de errores de un periodo contable anterior	-2.874.831	0	0	-2.874.831
Por cambio de política contable	-295.896.458	0	0	-295.896.458

A 30 de noviembre 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.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Pérdida o déficit del ejercicio	-5.924.705.225,80	1.072.438.463		-6.997.143.688

El saldo a 30 de noviembre de 2022 por valor de \$-6.997.143.688 corresponde a la pérdida del ejercicio, resultado de la diferencia entre los ingresos y los gastos del periodo.

28.1.1.1. Otras transferencias

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 noviembre 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
OTRAS TRANSFERENCIAS	4.188.469.831	2.430.879.829	438.429.979	2.196.019.981
Donaciones	0	0	0	0
Bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de empresas públicas	4.188.469.831	2.430.879.829	438.429.979	2.196.019.981

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Donaciones recibidas al 30 de noviembre del 2022:

Tercero	Descripción	Documento Fuente	Valor
Fondo De Adaptación 900450205	Sistema De Cómputo De Hiperconvergencia, Placa 67758 - Cto. 435 De 2021 Operación No. 46417900.0 Convenio 004 De 2012 IDEAM Y Fondo De Adaptación (ADSUM) - Rad. Orfeo 20221040076903	IDN 21000187	1.585.787.369
Ministerio de Agricultura y Desarrollo 899999028	Varios Elementos Y Licencias- Cto. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación TF A6376 - Rad. Orfeo 20221000064933	IDN 21000189	448.438.871
Ecopetrol 899999068	Compra de amplificadores y monitores - equipos recibidos en el área operativa no. 8 Santander sede Bucaramanga en el marco del convenio Ecopetrol - contrato 457 de 2021 - Fact. Fe-1659	IDO 21000191, MYM 21000192	96.827.515
Ecopetrol 899999068	Compra de computadores portátiles- monitores y varios elementos - contrato no. 527 de 2021, O.C. 80363 en el marco de convenio Ecopetrol	IDO 21000193 MYM 21000195	51.457.135
Chemonics International Inc Sucursal 900480566	Varios Elementos - Donación En El Marco Del Proyecto Modelos Innovadores De Conservación En Páramos Y Bosques De Usaid. Factura No. 1696 Escalada, Outdoors Y Alturas S.A.S; Factura No. E704 Suescalada; Factura No. Mfe0142 Magna Equipos Colombia S.A.S. -Rad. Orfeo 20229910108062	ICI 21000204 IMD 21000205	13.509.091
TOTAL DONACIONES			2.196.019.981

28.1.1.2. Indemnizaciones

Las indemnizaciones comprenden los ingresos recibidos, producto de las reclamaciones por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por las compañías de Seguros, los saldos acumulados por indemnizaciones al 30 de noviembre del 2022 fueron los siguientes:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Indemnizaciones	499.200.332	0	0	499.200.332

Durante noviembre del 2022 no se registraron indemnizaciones provenientes a la compañía de seguros por los siniestros reportados por la Entidad.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Gastos	62.090.892.967	9.890.946.302	4.885.238.102	67.096.601.167
De Administración Y Operación	53.258.016.494	9.052.992.550	4.885.238.102	57.425.770.943
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones	8.390.453.774	832.252.401	0	9.222.706.176
Operaciones Interinstitucionales	32.035.377	5.649.836	0	37.685.213
Otros Gastos	410.387.321	51.515	0	410.438.836

29.1.1. GASTOS GENERALES

29.1.1.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos por vigilancia y seguridad al 30 de noviembre 2022 presentaron un acumulado total de \$1.879.832.112

La vigilancia del IDEAM está contratada con la empresa Compañía Andina De Seguridad Privada LTDA. - ANDISEG LTDA

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Vigilancia y seguridad	1.670.962.892	208.869.220	0	1.879.832.112

29.1.1.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Materiales y suministros	1.327.936.698	564.515.418	218.468.494	1.673.983.621

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

La mayor parte del gasto por materiales y suministros lo comprenden las salidas de elementos del inventario que son consumidos en la prestación del servicio del IDEAM y a la compra de suministros que no califican para ser inventario y entran directamente a esta cuenta.

El detalle de la cuenta de materiales y suministros acumulado a noviembre 2022 es el siguiente:

NIT	NOMBRE	CONCEPTO	SALDO
830.000.602	IDEAM	Salidas de almacén	908.982.081
900.450.205	Fondo de adaptación	Suministro de instalación Sistema de cómputo de hiperconvergencia contrato 435-2021	290.145.329
860.005.114	Messer Colombia S.A.	Suministros (helio) Contrato 292 -2022	164.987.014
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	Servicio De Impresión De Papelería Técnica Para El Instrumental Convencional De La Red De Estaciones Hidrometeorológicas De Propiedad Del IDEAM	76.570.241
860.026.518	Chubb Seguros Colombia S A	Restitución de bienes siniestrados	66.680.890
860.004.875	HDI Seguros S A	Restitución de bienes siniestrados	34.623.441
899.999.028	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	Varios elementos - CTO. 024-2021 Proyecto Desarrollo Sostenible Bajo El Carbono En La Orinoquía-Convenio Donación Tf A6376 RAD. ORFEO 20221000064933	30.358.516
901.044.822	Grupo Empresarial LCS SAS	Eléctricos de acuerdo con el contrato 371-2022 FACT. 1054 - COMP. ICO 1	17.814.643
805.000.004	Sanambiente S.A.S.	Paneles Solares - CTO. 476-2021, MIRAS Hidrométricas, Vallas De Identificación, Baterías 120 Ah Y Reguladores Energy	17.075.973
860.053.274	Grupo los Lagos S.A.S.	Papelería de oficina 2022 - Contrato No. 382 DE 2022 - FACT. FE 5827	16.573.654
900.589.201	kanderi Group S.A.S.	Consumibles de toner, Contrato No. 375 DE 2022 - FACT. FE 467	10.616.000
860.510.142	Inversiones Guerfor S.A.S.	Puestos de trabajo - Contrato No. 351 - 2022	7.710.000
13.953.585	Edgar Ariza Virviescas	Varios elementos	6.090.660
830.505.910	Instrumentacion y Servicios S.A.S	Equipos de conservación documental para los espacios donde se conservan documentos de archivo del instituto.	5.244.503
830.110.570	Nex Computer S.A.S	Varios Elementos - Contrato No. 527 DE 2021, O.C. 80363 En El Marco De Convenio Ecopetrol	4.632.894
900.480.566	Chemonics International Inc. Sucursal Colombia	Varios Elementos - Donación En El Marco Del Proyecto Modelos Innovadores De Conservación En Páramos Y Bosques De Usaid. Factura No. 1696 Escalada, Outdoors Y Alturas S.A.S; Factura No. E704 Suescalada; Factura No. Mfe0142 Magna Equipos Colombia S.A.S. - COMP. IMD 21000205 - RAD. ORFEO 20229910108062	4.413.984

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

811.021.363	Uniples S.A.	Bandeja Alimentadora 550 Hojas Marca Hewlett Packard - Comp. ICO 21000188 - RAD. ORFEO 20221040075103	3.746.096
901.349.538	Unión Temporal Hermanos Blanco	Varios elementos	3.677.053
830.037.946	Panamericana Librería Y Papelería SA	Compra De Cinta Zebra En Resina Y Etiqueta Poliester Plata - Contrato No. 297 DE 2022	3.355.800
800.229.279	Eléctricos Y Comunicaciones Electrocom S A S	Gabinete Para Rack Incorporado Und , Rack De 19u Metalico Con Puerta En Vidrio, Marca: Quest, Placa: 67820 - Equipos Recibidos En El Área Operativa No. 8 Santander (Bucaramanga) En El Marco Del Convenio Ecopetrol - Contrato 457 De 2021 - Fact. FE-1659 - COMP. MYM 21000192 - RAD. ORFEO 20227080075293	684.851
Total Materiales			1.673.983.621

29.1.1.3. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento al 30 de noviembre 2022 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Mantenimiento	715.882.428	618.232.889	0	1.334.115.318

El gasto por mantenimiento acumulado se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	CONCEPTO	SALDO
900.881.750	Venetic INC.Sucursal Colombia	Mantenimiento sistema de radares meteorológicos.	403.596.424
900.499.033	Enviteck S A S	Contrato 380 del 2022	315.617.441
800.120.677	Ainecol S A S	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de repuestos a los aires acondicionados áreas operativas y aeropuertos a nivel nacional.	165.390.470
830.087.344	J H D Ingenieros Consultores Asociados LTDA	Mantenimiento Integral de los lotes A y B del huerto semillero de Eucalyptus Globulus del parque la florida y del huerto semillero de Duitama.	97.953.795
800.021.261	Stefanini Sysman S.A.S	Soporte y mantenimiento del software de almacén e inventarios MAI	51.154.530
900.098.348	Powersun S.A.S.	Mantenimiento preventivo y correctivo para UPS de 80 KVA.	40.702.760

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

805.000.004	Sanambiente S.A.S.	Mantenimiento de unos materiales y suministros de almacén.	35.298.132
900.353.659	JM Grupo Empresarial S.A.S	Mantenimiento preventivo y correctivo de recarga de extintores de incendio en las sedes y vehículos del IDEAM	34.280.608
900.355.181	Autoservicio Mecánico SAS	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en Bogotá y en la áreas operativas	29.442.430
900.150.067	Expertos Ingenieros S.A.S.	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de repuestos al sistema de extracción de equipos de laboratorio sede Puente Aranda	28.101.582
900.361.477	Ing.Solution S.A.S	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de: 1. Con suministro de bolsa de repuestos a la Red Contra Incendio Contrato 285-2022; y 2.) Con suministros de repuestos a los sistemas de detección y extinción de incendios contrato 288-2022	21.839.479
900.110.012	Morarci Group S.A.S.	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas donde se encuentre MORARCI GROUP S.A.	21.702.446
901.464.022	Novatron Soluciones Integradas Sas	Mantenimiento incluido repuestos del sistema de control de acceso ubicado en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C.	15.251.040
900.678.549	Generacion Y Servicios De Ingenieria Genpo S.A.S.	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo a la planta eléctrica de 430 kva y planta eléctrica de 157 kva del IDEAM con suministro de bolsa de repuestos. Sede central y laboratorio.	13.905.000
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	Mantenimiento denominado Master del ascensor ubicado en la sede del laboratorio de calidad ambiental del IDEAM en la ciudad de Bogotá D.C.	12.614.270
800.020.006	Auto Inversiones Colombia S.A.	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas donde se encuentre Marca Mazda.	12.312.239
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	Mantenimiento de los ascensores ubicado en la sede principal del IDEAM en la ciudad de Bogotá	11.065.954
900.624.704	Avanti IT S.A.S.	Renovación del soporte y mantenimiento sistema CHATBOT	7.800.000
900.092.491	Gps Electronics Ltda	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo al sistema hidroneumático y lavado del tanque de agua potable del edificio del IDEAM y sede puente Aranda de la ciudad de Bogotá D.C., incluida bolsa de repuestos.	5.496.060

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

800.002.609	Energex Sociedad Anonima	Mantenimiento preventivo y correctivo del aire acondicionado data center, propiedad del IDEAM y del data center system 2100 15 tr, ubicado en la sala de informática del edificio principal del IDEAM	3.974.228
901.049.157	Rida Soluciones Integrales SAS	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa de repuestos al Sistema Extracción de Baños ubicado en la sede principal del IDEAM.	3.566.430
79.204.832	Omar Henry Cortes Velásquez	Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del IDEAM ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas donde se encuentran ubicadas las motocicletas.	3.050.000
Total Mantenimiento			1.334.115.318

29.1.1.4. Reparaciones

Los gastos de reparaciones al 30 de noviembre 2022 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Reparaciones	143.377.165	0	0	143.377.165

El incremento del 100% por gasto por reparaciones en junio del 2022 se dieron obras de adecuaciones y reparaciones locativas del área operativa 11 - oficina de meteorología aeronáutica de IDEAM – San Andrés, proveedor T&C Ingenieros SAS, factura No. A-44 por \$20.457.905; y en septiembre y octubre 2022, obras de adecuación y reparaciones locativas del área operativa no.11 Bogotá - sede Puente Aranda del Instituto proveedor Alcala & Espinosa Diseño y Construcción Ltda.

29.1.1.5. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM. El gasto de servicios públicos acumulado al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Servicios Públicos	868.031.330	261.971.238	174.679.632	955.322.936

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

29.1.1.6. Viáticos y gastos de viajes

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 30 de noviembre de 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Viáticos y gastos de viaje	964.190.572	165.843.431	15.477.331	1.114.556.672

Los gastos por viáticos y gastos de viaje son los incurridos en la movilidad de los funcionarios y contratistas para realizar sus labores y trabajos de campo.

29.1.1.7. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.144.909.400	0	2.140.734.500	4.174.900

El saldo de esta cuenta corresponde a la Imprenta Nacional de Colombia por \$4.174.900 y durante mayo se registró la donación de Fondo de Adaptación, sobre el sistema de cómputo de hiperconvergencia por \$2.140.734.500, en el mes de noviembre se retira de esta cuenta la donación del Fondo de adaptación.

29.1.1.8. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Comunicaciones y transporte	1.360.182.831	297.097.030	0	1.657.279.861

El detalle acumulado de los gastos por comunicaciones y transporte es el siguiente:

NIT	NOMBRE	CONCEPTO	SALDO
901584208	Unión Temporal Unidos TN 2022	Servicio de transporte integral (terrestre, marítimo, fluvial, aforo, equino) a todo costo para atender las necesidades de movilización de funcionarios y contratistas del IDEAM	777.093.546

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

900002583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	Correspondiente A Los Productos Realizados. Televisión: Producción.	473.135.650
800075003	Subatours SAS	Suministro de tiquetes para el transporte aéreo en rutas nacionales e internacionales a funcionarios y colaboradores del IDEAM.	295.449.552
900062917	Servicios Postales Nacionales S.A.S	Gestión de manejo y correspondencia conforme al portafolio de servicios postales según las necesidades de la Entidad.	107.601.113
900673569	Jaguar Producciones Group S.A.S.	Servicio y video de la rendición de cuentas 2018-2022. Señal alojada en el enlace	4.000.000
TOTAL COMUNICACIONES Y TRANSPORTE			1.657.279.861

29.1.1.9. Seguros Generales

Los gastos acumulados por seguros generales al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Seguros generales	42.888.804	176.860.875	0	219.749.679

El detalle acumulado de los gastos por seguros generales es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO	CONCEPTO DE MANTENIMIENTO
901546407	UT Chubb Seguros - Solidaria - Suramericana-Axa Colpatria-Mapfre Sa-Lpd-042-2021	190.898.545	Seguros que amparan los intereses patrimoniales actuales y futuros así como los bienes de propiedad del IDEAM
891700037	Mapfre Seguros Generales De Colombia S A	18.899.799	Seguros que amparan los vehículos de propiedad del IDEAM
860524654	Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad Cooperativa	9.951.335	Seguros obligatorios "SOAT" para el parque automotor de propiedad y aquellos por los cuales es legalmente responsable el Instituto.
TOTAL SEGUROS GENERALES		219.749.679	

29.1.1.10. Seguridad Industrial

Los gastos por seguridad industrial al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Seguridad industrial	95.528.743	38.889	0	95.567.632

El saldo corresponde a la amortización del anticipo de la factura FEGI-362 de Grupo de Inversiones y Soluciones S.A.S. por \$86.433.635, compra de los elementos de protección personal para los funcionarios del IDEAM, que había quedado al 31 de diciembre del 2021 y Varios Elementos - Donación En El Marco Del Proyecto Modelos Innovadores De Conservación En Páramos Y Bosques De Usaid. Factura No. 1696 Escalada, Outdoors Y Alturas S.A.S; Factura No. E704 Suescalada; Factura No. Mfe0142 Magna Equipos Colombia S.A.S. por \$9.095.108

29.1.1.11. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible y lubricantes al 30 de noviembre 2022, presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Combustibles y lubricantes	27.511.118	0	0	27.511.118

Se ha adquirido el combustible para movilizar los vehículos del IDEAM, con la Organización Terpel S.A., cuyo tercero es el mismo para el 2021 y su incremento se da propio a la actividad.

29.1.1.12. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	812.952.617	69.647.459	2.260.586	880.339.490

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería fueron las siguientes:

Nit	Nombre	Saldo
901351411	Unión Temporal Ecolimpieza	405.617.371
900229503	Servicios De Aseo, Cafetería Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	163.882.255
860010451	Casalimpia S.A.	80.424.634
901351524	"Unión Temporal Aseo Colombia 2"	44.532.660
800041433	Cleaner S.A.	44.176.798

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

800249637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	44.080.852
900206210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	30.998.515
900240753	Internegocios S.A.S	29.209.844
900562598	Kios S.A.S.	24.179.074
900073254	Centro Aseo Mantenimiento Profesional S.A.S.	7.104.169
800242738	Ladoinsa Labores Dotaciones Industriales S.A.S	6.133.318
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		880.339.490

29.1.1.13. Licencias

Los gastos de licencias al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Licencias	253.380.000	0	0	253.380.000

En el 2022 solo en esta cuenta se ha registrado la factura 11036 del proveedor MVM Ingeniería de Software SAS, renovación de 9 licencias de Aquarius Samples por \$253.380.000

29.1.1.14. Comisiones

Los gastos de comisiones al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Comisiones	12.601.929	0	0	12.601.929

El incremento corresponde a las comisiones por las operaciones de Bolsa Mercantil al 30 de noviembre del 2022 y el acumulado es el siguiente:

Nit	Nombre	Saldo
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	6.435.744
805.000.867	Correagro S.A.	3.830.709
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	1.422.566
800.206.442	Comisionistas Agropecuarios S.A.	912.910
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		12.601.929

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

29.1.1.15. 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 noviembre 2022 los honorarios y servicios presentan los siguientes acumulados:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Honorarios	8.731.317.402	1.162.160.225	98.980.000	9.794.497.628
Servicios	5.643.550.542	750.674.098	423.995.774	5.970.228.866
Total Honorarios y servicios	14.374.867.944	1.912.834.323	522.975.774	15.764.726.493

29.1.1.16. Impuestos y contribuciones

A 30 de noviembre 2022 los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Impuesto predial unificado	138.564.693	0	0	138.564.693
Impuesto sobre vehículos automotores	804.000	0	0	804.000
Licencias	153.341.533	0	0	153.341.533
Total impuestos y contribuciones	292.710.226	0	0	292.710.226

A continuación detallamos el impuesto predial unificado al 30 de noviembre 2022:

Nit	Nombre	Saldo
899999061	Bogotá Distrito Capital	98.409.000
890102018	Distrito Especial Industrial Y Portuario De Barranquilla	8.364.600
892099324	Municipio De Villavicencio	7.116.579
890905211	Municipio De Medellín	5.821.239
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	4.660.550
891855138	Municipio De Duitama	4.011.097
800113389	Municipio De Ibagué	3.987.000
891280000	Municipio De Pasto	3.582.274
891180009	Municipio De Neiva	1.727.600
892099305	Municipio De Puerto Carreño	884.754
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		138.564.693

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

En mayo del 2022 se registraron los gastos correspondientes a la obtención de la licencia de construcción de obra nueva para el Centro Regional de Pronósticos, Alertas Tempranas y Gestión de Riesgo del Departamento del Meta en la ciudad de Villavicencio y en septiembre los gastos para la ciudad de Santiago de Cali

Nit	Nombre	Saldo
892099324	Municipio De Villavicencio	114.024.982
30080942	Andrea Yalena Atehortua	12.012.651
890399011	Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios	14.210.600
16603516	Darío López Maya	13.093.300
Total gasto por servicios de aseo y cafetería		153.341.533

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	8.390.453.774	832.252.401	0	9.222.706.176
DETERIORO	0	0	0	0
DEPRECIACIÓN	6.571.240.069	666.953.738	0	7.238.193.808
De propiedades, planta y equipo	6.571.240.069	666.953.738	0	7.238.193.808
AMORTIZACIÓN	1.819.213.705	165.298.663	0	1.984.512.368
De activos intangibles	1.819.213.705	165.298.663	0	1.984.512.368
PROVISIÓN	0	0	0	0
De litigios y demandas	0	0	0	0

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 al 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Edificaciones	201.109.641	14.061.221	0	215.170.862
Plantas, ductos y túneles	29.406.097	2.988.758	0	32.394.855

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Maquinaria y equipo	259.873.313	25.698.710	0	285.572.023
Equipo médico y científico	3.517.165.717	378.714.007	0	3.895.879.724
Muebles, enseres y equipo de oficina	257.332.108	25.800.718	0	283.132.826
Equipos de comunicación y computación	1.819.529.388	195.489.860	0	2.015.019.248
Equipos de transporte, tracción y elevación	37.360.944	3.736.094	0	41.097.039
Bienes muebles en bodega	338.742.391	3.342.580	0	342.084.970
Propiedades, planta y equipo no explotados	110.720.470	17.121.790	0	127.842.260
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	6.571.240.069	666.953.738	0	7.238.193.808

29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a 30 de noviembre 2022 presentaron los siguientes saldos:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Derechos	1.425.664	142.566	0	1.568.230
Licencias	358.415.010	34.888.516	0	393.303.526
Softwares	1.459.373.031	130.267.581	0	1.589.640.612
Total gastos amortización intangibles	1.819.213.705	165.298.663	0	1.984.512.368

29.3 OTROS GASTOS

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
OTROS GASTOS	410.387.321	51.515	0	410.438.836
COMISIONES	7.316.274	51.515	0	7.367.789
Comisiones servicios financieros	7.316.274	51.515	0	7.367.789
FINANCIEROS	22.557.258	0	0	22.557.258
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	22.557.258	0	0	22.557.258
GASTOS DIVERSOS	380.513.789	0	0	380.513.789
Impuestos asumidos	1.683.835	0	0	1.683.835
Pérdidas en siniestros	376.665.153	0	0	376.665.153
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000
Otros gastos diversos	801	0	0	801

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

29.3.1 Pérdidas en siniestros

El gasto por pérdidas en siniestros al 30 de noviembre 2022 registró los siguientes saldos acumulados:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros	376.665.153	0	0	376.665.153

Se han registrado siniestros, principalmente por hurtos de los equipos en las estaciones hidrometeorológicas del IDEAM. Esto ha ocasionado que se deban retirar de los estados financieros, bienes de propiedad, planta y equipo con valor en libros y los cuales se han previsto utilizar por mayor tiempo.

En la cuenta pérdidas por siniestro se debe al registro de los siguientes siniestros, a continuación se detallan al 30 de noviembre:

Siniestro	Valor
Bienes Reportados Como Siniestro De La Estación El Cable Con Código 35057010, Por El Contratista Del Grupo De Automatización Diego Armando Garzón Según Radicado Orfeo 20222060089043. Área Operativa 03 Meta - Comp. Tdr 87104 - Rad. Orfeo 20222060089043	47.257.723
Siniestro De La Estación Ganadería Con Código 35017020, Por El Funcionario Oscar Guillermo Martínez Según Radicado Orfeo 20222060139823. Área Operativa 05 Magdalena - Comp. TDR 87584 - Rad. Orfeo 20222060139823	41.588.331
Siniestro Desde La Estación Sumapaz Cuevecitas Con Código 2119500208 Sensor De Precipitación - Plataforma Colectora De Datos - Gabinete - Sistema De Protección A Tierra - Área Operativa 11 Bogotá - Orfeo 20222060093123	37.253.955
Bienes Reportados Como Siniestro En La Estación Puerto Boyacá (2311700155), Denuncio Instaurado Por Los Funcionarios Miller Olaya / Edgar Fernando Garzón, Según Radicado Orfeo 20222060115643, Área Operativa 10 Tolima. DOC TDR 87317	36.417.880
Bienes reportados como Siniestro de la Estación Galerazamba con código 14015010, denuncia instaurado por el funcionario Manuel de Jesus Padilla según radicado orfeo 20222060153763. área operativa 02 Atlántico	30.885.622
Estación Colegio Agropecuario Pailitas - Datalogger, Transmisor, Sistema de protección a tierra - Orfeo 20222060001713	23.803.546
Siniestro Desde La Estación Alto Del Trigo Con Código 2306500106 - Sensor De Temperatura Y Humedad Del Aire - Sensor De Precipitación - Datalogger- Área Operativa 11 Bogotá - Comp. Tdr 86810 - Rad. Orfeo 20222060090763	15.298.077
Siniestro De La Estación Puerto Rico Hacienda Con Código 29067060, Por El Funcionario Oscar Guillermo Martínez Según Radicado Orfeo 20222060139863. Área Operativa 05 Magdalena - Comp. TDR 87591 - Rad. Orfeo 20222060139863	13.832.170
Datalogger Placa 52887 - Bienes Reportados Como Siniestro En La Estación Sucre (4403700097), Denuncio Instaurado Por El Contratista Del Grupo De Automatización Diego Armando Garzón, Según Radicado Orfeo 20222060126623, Área Operativa 04 Huila - Comp. Tdr 87354 - Rad. Orfeo 20222060126623. doc TDR 87354	13.608.860
La Estación Gindrama - Transmisor De Satélite - Datalogger - Elementos Siniestrados Orfeo Área Operativa 01 Antioquia - Rad. Orfeo 20222060079013	12.967.222
Siniestro De La Estación Base Aérea Con Código 26085170, Por El Contratista Juan José Muñoz Según Radicado Orfeo 20222060140653. Área Operativa 09 Cali - Comp. TDR 87647 - Rad. Orfeo 20222060140653	12.206.696

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

Bienes reportados como Siniestro de la Estación el Eden con código 47017070, denuncia instaurado por el funcionario Roberto Carlos Erazo según radicado orfeo 20222060155133. área operativa 07 Nariño	10.026.830
Estación Loma Carbones - Sensor de dirección y velocidad del viento, Datalogger, Transmisor, Panel solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20222060001693	9.443.909
Estación Puente Capira - Datalogger, Transmisor, Sensor de nivel, Panel Solar, Plataforma colectora de datos - Orfeo 20212060010503	9.436.766
Siniestro Desde La Estación Juan Gómez Con Código 29037002 Plataforma Colectora De Datos - Bienes Reportados - Área Operativa 02 Atlántico - Rad. Orfeo 20222060096053	7.733.687
Bienes Reportados Como Siniestro De La Estación Presa Ay Matuya Con Código 29037190, Por El Funcionario Everth Mejía Camacho Del Grupo De Automatización Según Radicado Orfeo 20222060096023. Área Operativa 02 Atlántico. Doc 87314	7.730.569
Siniestro De La Estación Jobo Con Código 29057005, Por El Funcionario Everth Mejía Camacho Del Grupo De Automatización Según Radicado Orfeo 20222060096163. Área Operativa 02 Atlántico - Comp. Tdr 87115 - Rad. Orfeo 20222060096163	7.705.955
Bienes Siniestrados En La Estación Guacheneque Con Código 21206950, Denuncio Instaurado Por El Contratista Del Grupo De Automatización Ivan David Vargas Hurtado, Según Radicado Orfeo 20222060108263, Área Operativa 11 Bogotá - Comp. Tdr 87123 - Rad. Orfeo 20222060108263	6.995.665
Siniestro De La Estación Puente Lleras Con Código 35017020, Por El Funcionario Manuel Padilla López Del Grupo De Automatización Según Radicado Orfeo 20222060139743. Área Operativa 03 Meta - Comp. TDR 87582 - Rad. Orfeo 20222060139743	6.843.112
Estación Guatapurí - Gabinete - Orfeo 20222060001703	3.803.083
Bien Siniestrado En La Estación Las Camelias (26247050), Denuncio Instaurado Por Los Funcionarios Javier Alexander Suárez / Jeremy Alan Pineda Sánchez, Según Radicado Orfeo 20222060111743. Área Operativa 01 Antioquia - Comp. Tdr 87140 - Rad. Orfeo 20222060111743	3.768.672
Bienes Reportados Como Siniestro En La Estación Florencia (44035040), Denuncio Instaurado Por El Contratista Del Grupo De Automatización Diego Armando Garzón, Según Radicado Orfeo 20222060126723, Área Operativa 04 Huila - Comp. Tdr 87355 - Rad. Orfeo 20222060126723. Doc 87355	3.734.826
Siniestro De La Estación Palmariguaní Con Código 28047050, Por El Funcionario Oscar Guillermo Martínez Según Radicado Orfeo 20222060139953. Área Operativa 05 Magdalena - Comp. Tdr 87593 - Rad. Orfeo 20222060139953	3.692.271
Modem Placa 26337 - Bienes Reportados Como Siniestro De La Estación Mahates Con Código 14017701, Por El Funcionario Everth Mejía Camacho Del Grupo De Automatización Según Radicado Orfeo 20222060096103. Área Operativa 02 Atlántico - Comp. Tdr 87112 - Rad. Orfeo 20222060096103	2.793.570
Estación Bolombolo, Denuncio Instaurado Por El Funcionario William Loaiza, Según Radicado Orfeo 20222060104533. Área Operativa 01 Antioquia - Comp. Tdr 87118 - Rad. Orfeo 20222060104533	1.762.688
Gabinete- Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación El Tambo Con Código 29031001, - Área Operativa 02 Atlántico - Comp. Tdr 86907 - Rad. Orfeo 20222060095993	1.754.062
Anemometro Placa 25622 - Bienes Reportados Como Siniestro De La Estación San José Del Guaviare Con Código 32105080, Denuncio Instaurado Por El Funcionario Gustavo Andrés Pedroza Romero Según Radicado Orfeo 20222060089173. Área Operativa 03 Meta - Comp. Tdr 87109 - Rad. Orfeo 20222060089173	1.479.499
Compresor - Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No. 4 Del 02 De Junio De 2022, Ubicados En El Área Operativa 11 Bogotá - Grupo De Laboratorio De Calidad Ambiental, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - Comp. Rdi 86958 - Rad. Orfeo 20222070086433	780.216
Bienes reportados como Siniestro de la Estación Puente Carretera con código 15067020, denuncia instaurado por el funcionario Oscar Martínez según radicado orfeo 20222060153723. área operativa 05 Magdalena	589.636
Sensor De Nivel - Bienes Reportados Como Siniestro Desde La Estación La Fonda Con Código 52017030 - Área Operativa 07 Nariño - Comp. Tdr 86891 - Rad. Orfeo 20222060095963	479.453

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2022

La Estación Michoacán -Heliógrafo - Anemometro Elementos Siniestrados Del Área Operativa 07 Nariño - Rad. Orfeo 20222060078343	422.540
Panel Solar - Elemento Siniestrado De La Estación Biotopo Con Código 51025060, Según Radicado Orfeo 20222060077823 Y 20227070072813, Del Área Operativa 07 Nariño	198.345
Bien Siniestrado En La Estación Argelia Con Código 23050420, Denuncio Instaurado Por Los Funcionarios Fernando Navas Vera / Edwin Nalbairo Serna Restrepo, Según Radicado Orfeo 20222060109063. Área Operativa 01 Antioquia - Comp. Tdr 87126 - Rad. Orfeo 20222060109063	196.213
Siniestro De La Estación Tuparro Con Código 34035010, Por La Funcionaria Leidy Mariela Neira Según Radicado Orfeo 20222060140933. Área Operativa 03 Meta - Comp. TDR 87598 - Rad. Orfeo 20222060140933	144.790
Bien Siniestrado De La Estación Silvania Con Código 21197110, Denuncio Instaurado Por Los Funcionarios Manuel Padilla López / Jair Martínez Acensio, Según Radicado Orfeo 20222060108043 Área Operativa 11 Bogotá - Comp. Tdr 87122 - Rad. Orfeo 20222060108043	28.716
Total perdidas en bienes siniestrados	376.665.155

29.3.2 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

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

Al 30 de noviembre 2022 pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros presentaron el siguiente saldo:

Concepto	Saldo Inicial 31-oct-2022	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Saldo final 30-nov-2022
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.164.000	0	0	2.164.000

En la cuenta de pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, a continuación presentamos el detallado:

Siniestro	Valor
Aire Acondicionado - Ups, Elementos Dados De Baja De Acuerdo Con El Acta Del Comité De Manejo De Bienes No.01 Del 16 De Marzo De 2022, Ubicados En El Área Operativa 02 Atlántico, El Registro Se Efectúa Con La Fecha Del Acta Del Comité Y Las Proyecciones Presentadas A Este - Comp. RDI 85965 - Rad. Orfeo 20222070043683	2.164.000

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

Las notas a los Estados Financieros 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”.