



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADOR DEL IDEAM, EN CUMPLIMIENTO DE LA LEY 734 DE 2002, RESOLUCIÓN 706 DE 2016, RESOLUCIÓN 182 DE 2017 Y LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO RESOLUCIÓN 533/2015, PROCEDE A PUBLICAR EN LA PAGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020 DE LA ENTIDAD,

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente  
por SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.01.05  
11:26:48 -05'00'

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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



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

**CERTIFICAN:**

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 30 de Noviembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 30 de Noviembre de 2020, incluye la totalidad de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden y estos a su vez, están reportados en los libros oficiales de contabilidad, generados directamente del aplicativo SIIF Nación II
- Que los Activos son recursos controlados por la entidad que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros, y los Pasivos representan obligaciones presentes producto de sucesos para cuya cancelación, una vez vencida, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio en el desarrollo de las funciones del cometido estatal del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintiocho (28) días del mes de Diciembre de 2020.

Firmado digitalmente por:  
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha y hora: 05.01.2021 19:50:59

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE  
Firmado digitalmente por LUIS FREDY TORRES RUGE  
Fecha: 2021.01.05 13:28:01 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2021.01.05 11:29:55 -05'00'

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





El ambiente  
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA  
CGN\_2015\_01  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**



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

Informacion 1	Informacion 2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-11-01
Fecha Final Periodo Final	2020-11-30

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	86.515.580.264,46	8.973.336.944,93	9.662.030.343,97	85.626.886.865,42	10.847.427.525,02	74.979.459.340,40
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.313.684.103,73	5.445.723.092,51	5.374.754.756,11	1.384.652.440,13	1.384.652.440,13	-
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	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.311.584.103,73	5.445.723.092,51	5.374.754.756,11	1.382.552.440,13	1.382.552.440,13	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.311.584.103,73	5.445.723.092,51	5.374.754.756,11	1.382.552.440,13	1.382.552.440,13	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	515.893.505,75	1.256.222.088,29	1.236.286.610,51	535.828.983,53	234.972.578,88	300.856.404,65
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	109.622.564,80	1.211.587.711,54	1.181.134.155,76	140.076.120,58	106.972.474,90	33.103.645,68
1.3.17.15	Asistencia técnica	109.622.564,80	39.407.172,90	8.953.617,12	140.076.120,58	106.972.474,90	33.103.645,68
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	-	1.172.180.538,64	1.172.180.538,64	-	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	406.270.940,95	44.634.376,75	55.152.454,75	395.752.862,95	128.000.103,98	267.752.758,97
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	168.578.795,00	32.261.848,00	45.567.094,00	155.273.549,00	19.308.619,00	135.964.930,00
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	41.812.436,59	8.612.537,00	-	50.424.973,59	43.207.185,59	7.217.788,00
1.3.84.35	Otros intereses de mora	69.623.820,00	2.086.723,00	-	71.710.543,00	46.196.543,00	25.514.000,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	126.255.889,36	1.673.268,75	9.585.360,75	118.343.797,36	19.287.756,39	99.056.040,97
1.5	INVENTARIOS	1.120.577.000,83	64.198.367,00	225.284.018,00	959.491.349,83	959.491.349,83	-
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.120.577.000,83	64.198.367,00	225.284.018,00	959.491.349,83	959.491.349,83	-
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	608.404.222,29	58.199.223,00	16.693.291,00	649.910.154,29	649.910.154,29	-
1.5.14.09	Repuestos	512.172.778,54	5.999.144,00	208.590.727,00	309.581.195,54	309.581.195,54	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.561.464.897,89	1.099.285.988,04	1.361.510.012,05	74.299.240.873,88	-	74.299.240.873,88
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.335,88	-	-	5.217.560.335,88	-	5.217.560.335,88
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.335,88	-	-	5.217.560.335,88	-	5.217.560.335,88
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.584.465.082,94	521.853.542,04	577.494.911,00	2.528.823.713,98	-	2.528.823.713,98
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	39.250.874,95	106.886.247,12	82.037.086,00	64.100.036,07	-	64.100.036,07
1.6.35.02	Equipo médico y científico	1.864.022.374,22	249.314.828,00	364.510.518,00	1.748.826.684,22	-	1.748.826.684,22
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	322.234.001,36	74.751.650,92	40.046.491,00	356.939.161,28	-	356.939.161,28
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	357.008.982,41	90.900.816,00	90.900.816,00	357.008.982,41	-	357.008.982,41
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850,00	-	-	1.948.850,00	-	1.948.850,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038,34	-	-	931.409.038,34	-	931.409.038,34
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000,00	-	-	9.048.000,00	-	9.048.000,00
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010,29	-	-	281.205.010,29	-	281.205.010,29
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000,00	-	-	7.823.000,00	-	7.823.000,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028,05	-	-	633.333.028,05	-	633.333.028,05
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675,00	-	-	23.274.633.675,00	-	23.274.633.675,00
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859,00	-	-	23.037.603.859,00	-	23.037.603.859,00
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816,00	-	-	237.029.816,00	-	237.029.816,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910,00	-	-	510.004.910,00	-	510.004.910,00
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000,00	-	-	304.157.000,00	-	304.157.000,00
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910,00	-	-	205.847.910,00	-	205.847.910,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.022.525.828,93	82.037.086,00	-	3.104.562.914,93	-	3.104.562.914,93
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000,00	-	-	61.393.000,00	-	61.393.000,00
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000,00	-	-	1.763.000,00	-	1.763.000,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	2.959.369.828,93	82.037.086,00	-	3.041.406.914,93	-	3.041.406.914,93
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.631.633.202,54	364.510.518,00	-	39.996.143.720,54	-	39.996.143.720,54
1.6.60.01	Equipo de investigación	37.555.474.547,29	364.510.518,00	-	37.919.985.065,29	-	37.919.985.065,29
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.076.158.655,25	-	-	2.076.158.655,25	-	2.076.158.655,25
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.827.270.961,18	39.984.026,00	-	2.867.254.987,18	-	2.867.254.987,18
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.801.769.457,18	39.984.026,00	-	2.841.753.483,18	-	2.841.753.483,18
1.6.65.02	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	19.893.921.897,75	90.900.816,00	-	19.984.822.713,75	-	19.984.822.713,75
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.019.408.416,13	90.900.816,00	-	6.110.309.232,13	-	6.110.309.232,13
1.6.70.02	Equipo de computación	13.874.513.481,62	-	-	13.874.513.481,62	-	13.874.513.481,62
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000,00	-	-	336.900.000,00	-	336.900.000,00
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000,00	-	-	336.900.000,00	-	336.900.000,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(23.311.058.373,67)	-	784.015.101,05	(24.095.073.474,72)	-	(24.095.073.474,72)
1.6.85.01	Edificaciones	(1.167.369.032,37)	-	37.419.159,18	(1.204.788.191,55)	-	(1.204.788.191,55)
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	(108.362.856,20)	-	3.168.876,00	(111.531.732,20)	-	(111.531.732,20)
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(365.737.648,18)	-	26.643.507,91	(392.381.156,09)	-	(392.381.156,09)
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(15.616.170.968,31)	-	493.282.506,01	(16.109.453.474,32)	-	(16.109.453.474,32)
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(625.020.136,86)	-	26.682.349,81	(651.702.486,67)	-	(651.702.486,67)
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(5.259.766.438,38)	-	191.858.958,22	(5.451.625.396,60)	-	(5.451.625.396,60)
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(168.631.293,37)	-	4.959.743,92	(173.591.037,29)	-	(173.591.037,29)
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(357.801.661,00)	-	-	(357.801.661,00)	-	(357.801.661,00)
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	(6.780.083,00)	-	-	(6.780.083,00)	-	(6.780.083,00)
1.6.95.09	Equipo médico y científico	(93.494.574,00)	-	-	(93.494.574,00)	-	(93.494.574,00)
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	(3.020.888,00)	-	-	(3.020.888,00)	-	(3.020.888,00)
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	(254.506.116,00)	-	-	(254.506.116,00)	-	(254.506.116,00)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	-	379.362.061,87
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	-	379.362.061,87
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.061,87	-	-	379.362.061,87	-	379.362.061,87

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.9	OTROS ACTIVOS	8.624.598.694,39	1.107.907.409,09	1.464.194.947,30	8.268.311.156,18	3.253.348.240,76	5.014.962.915,42
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	424.632.011,00	437.460.214,00	762.730.991,00	99.361.234,00	99.361.234,00	-
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	34.460.241,00	107.444.094,00	58.400.583,00	83.503.752,00	-	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	390.171.770,00	330.016.120,00	704.330.408,00	15.857.482,00	-	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2.877.093.520,45	670.447.195,09	393.553.708,78	3.153.987.006,76	3.153.987.006,76	-
1.9.08.01	En administración	2.877.093.520,45	670.447.195,09	393.553.708,78	3.153.987.006,76	-	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.808.465.664,04	-	-	16.808.465.664,04	-	16.808.465.664,04
1.9.70.05	Derechos	24.427.195,00	-	-	24.427.195,00	-	-
1.9.70.07	Licencias	3.723.904.320,85	-	-	3.723.904.320,85	-	-
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.148,19	-	-	13.060.134.148,19	-	-
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(11.485.592.501,10)	-	307.910.247,52	(11.793.502.748,62)	-	(11.793.502.748,62)
1.9.75.05	Derechos	(24.427.194,61)	-	-	(24.427.194,61)	-	-
1.9.75.07	Licencias	(3.491.440.381,23)	-	13.680.783,06	(3.505.121.164,29)	-	-
1.9.75.08	Softwares	(7.969.724.925,26)	-	294.229.464,46	(8.263.954.389,72)	-	-
2	PASIVOS	8.160.168.226,02	10.079.777.967,89	8.953.847.309,16	7.034.237.567,29	7.023.664.677,29	10.572.890,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.396.544.967,73	6.226.746.273,89	5.974.465.375,16	1.144.264.069,00	1.137.046.281,00	7.217.788,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	412.425.129,52	3.215.923.449,40	3.160.353.229,84	356.854.909,96	356.854.909,96	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	403.329.285,52	419.924.301,26	356.810.122,81	340.215.107,07	340.215.107,07	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	9.095.844,00	2.795.999.148,14	2.803.543.107,03	16.639.802,89	16.639.802,89	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	311.635.533,44	1.175.211.374,64	745.922.681,60	202.076.840,40	202.076.840,40	-
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	934.653,00	934.653,00	3.022.628,00	3.022.628,00	-	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	629.616.526,44	1.173.346.350,64	738.982.419,60	195.252.595,40	195.252.595,40	-
2.4.07.22	Estampillas	814.354,00	930.371,00	3.917.634,00	3.801.617,00	3.801.617,00	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	104.636.100,00	298.857.416,00	331.181.606,00	136.960.290,00	136.960.290,00	-
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	54.933.900,00	53.816.600,00	65.399.400,00	66.516.700,00	66.516.700,00	-
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	49.702.200,00	48.379.500,00	59.108.300,00	60.431.000,00	60.431.000,00	-
2.4.24.04	Sindicatos	-	5.811.545,00	5.811.545,00	-	-	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	25.523.558,00	25.523.558,00	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas	-	140.737.654,00	140.737.654,00	-	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	-	6.171.385,00	6.171.385,00	-	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	-	8.523.938,00	18.536.528,00	10.012.590,00	10.012.590,00	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	8.445.000,00	8.445.000,00	-	-	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	-	1.448.236,00	1.448.236,00	-	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	86.237.116,00	245.447.629,00	354.983.715,00	195.773.202,00	195.773.202,00	-
2.4.36.03	Honorarios	3.905.414,00	11.506.485,00	18.124.347,00	10.523.276,00	10.523.276,00	-
2.4.36.05	Servicios	1.019.490,00	1.405.998,00	83.648.042,00	83.261.534,00	83.261.534,00	-
2.4.36.06	Arrendamientos	550.579,00	1.586.766,00	1.587.072,00	550.885,00	550.885,00	-
2.4.36.08	Compras	6.501.472,00	13.002.000,00	10.516.495,00	4.015.967,00	4.015.967,00	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	35.010.588,00	70.965.356,00	88.607.866,00	52.653.098,00	52.653.098,00	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	7.972.589,00	17.745.385,00	22.286.398,00	12.513.602,00	12.513.602,00	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	491,00	-	-	491,00	491,00	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	26.043.645,00	129.227.371,00	130.145.525,00	26.961.799,00	26.961.799,00	-
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	4.772.055,00	-	-	4.772.055,00	4.772.055,00	-
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	456.659,00	-	-	456.659,00	456.659,00	-
2.4.36.90	Otras retenciones	4.134,00	8.268,00	67.970,00	63.836,00	63.836,00	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	54.983.252,18	77.906.782,12	140.558.582,99	117.635.053,05	117.635.053,05	-
2.4.45.02	Venta de servicios	54.983.252,18	39.668.175,62	102.319.976,49	117.635.053,05	117.635.053,05	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	-	38.238.606,50	38.238.606,50	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	106.897.836,59	1.213.399.622,73	1.241.465.559,73	134.963.773,59	127.745.985,59	7.217.788,00
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	-	687.217,00	687.217,00	-	-	-
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	-	11.060.315,00	11.060.315,00	-	-	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	65.085.400,00	65.085.400,00	84.538.800,00	84.538.800,00	84.538.800,00	-
2.4.90.51	Servicios públicos	-	62.761.017,00	62.761.017,00	-	-	-
2.4.90.54	Honorarios	-	182.245.989,00	182.245.989,00	-	-	-
2.4.90.55	Servicios	-	589.345.816,73	589.345.816,73	-	-	-
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	302.213.868,00	302.213.868,00	-	-	-
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	41.812.436,59	-	8.612.537,00	50.424.973,59	43.207.185,59	7.217.788,00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.516.695.939,00	3.725.863.261,00	2.430.726.483,00	3.221.559.161,00	3.218.204.059,00	3.355.102,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.513.340.837,00	3.725.863.261,00	2.430.726.483,00	3.218.204.059,00	3.218.204.059,00	-
2.5.11.01	Nómina por pagar	-	915.671.371,81	915.671.371,81	-	-	-
2.5.11.02	Cesantías	-	237.179.117,00	237.179.117,00	-	-	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.279.208.533,00	231.021.323,00	81.717.216,00	1.129.904.426,00	1.129.904.426,00	-
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.106.015.489,00	217.173.246,00	72.916.055,00	961.758.298,00	961.758.298,00	-
2.5.11.06	Prima de servicios	198.090.836,00	-	50.272.790,00	248.363.626,00	248.363.626,00	-
2.5.11.07	Prima de navidad	1.100.100.694,00	1.091.565.482,00	-	8.535.212,00	8.535.212,00	-
2.5.11.08	Licencias	-	1.099.012,00	1.099.012,00	-	-	-
2.5.11.09	Bonificaciones	354.685.915,00	58.409.483,00	42.650.641,00	338.927.073,00	338.927.073,00	-
2.5.11.10	Otras primas	137.654.870,00	630.234.135,19	665.736.789,19	173.157.524,00	173.157.524,00	-
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	26.815.500,00	26.815.500,00	27.182.900,00	27.182.900,00	27.182.900,00	-
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	151.374.300,00	151.374.300,00	153.836.800,00	153.836.800,00	153.836.800,00	-
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	107.337.000,00	107.337.000,00	108.917.000,00	108.917.000,00	108.917.000,00	-
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	52.057.700,00	52.057.700,00	67.621.200,00	67.621.200,00	67.621.200,00	-
2.5.11.25	Incapacidades	-	5.925.591,00	5.925.591,00	-	-	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.355.102,00	-	-	3.355.102,00	-	3.355.102,00
2.5.12.01	Bonificaciones	3.355.102,00	-	-	3.355.102,00	-	3.355.102,00
2.7	PROVISIONES	42.344.630,00	-	-	42.344.630,00	42.344.630,00	-
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630,00	-	-	42.344.630,00	42.344.630,00	-
2.7.01.03	Administrativas	42.344.630,00	-	-	42.344.630,00	42.344.630,00	-
2.9	OTROS PASIVOS	2.204.582.689,29	127.168.433,00	548.655.451,00	2.626.069.707,29	2.626.069.707,29	-

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.204.582.689,29	127.168.433,00	548.655.451,00	2.626.069.707,29	2.626.069.707,29	-
2.9.02.01	En administración	2.204.582.689,29	127.168.433,00	548.655.451,00	2.626.069.707,29	2.626.069.707,29	-
3	PATRIMONIO	87.641.937.762,74	233.277.873,00	492.177,67	87.409.152.067,41	-	87.409.152.067,41
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.641.937.762,74	233.277.873,00	492.177,67	87.409.152.067,41	-	87.409.152.067,41
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.296,82	-	-	13.167.963.296,82	-	13.167.963.296,82
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.296,82	-	-	13.167.963.296,82	-	13.167.963.296,82
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.473.974.465,92	233.277.873,00	492.177,67	74.241.188.770,59	-	74.241.188.770,59
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	81.141.990.938,77	233.277.873,00	492.177,67	80.909.205.243,44	-	80.909.205.243,44
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	(6.668.016.472,85)	-	-	(6.668.016.472,85)	-	(6.668.016.472,85)
4	INGRESOS	49.150.167.014,85	582.315.179,00	9.598.626.037,65	58.166.477.873,50	-	58.166.477.873,50
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.433.948.693,67	556.179.499,00	1.109.267.735,05	1.987.036.929,72	-	1.987.036.929,72
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.433.948.693,67	556.179.499,00	1.109.267.735,05	1.987.036.929,72	-	1.987.036.929,72
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.433.948.693,67	556.179.499,00	1.109.267.735,05	1.987.036.929,72	-	1.987.036.929,72
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.694.600,00	-	456.097.900,00	459.792.500,00	-	459.792.500,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.694.600,00	-	456.097.900,00	459.792.500,00	-	459.792.500,00
4.4.28.08	Donaciones	3.694.600,00	-	456.097.900,00	459.792.500,00	-	459.792.500,00
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	47.581.907.485,71	26.135.680,00	7.796.136.802,04	55.331.908.607,75	-	55.331.908.607,75
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	46.506.908.365,71	26.135.680,00	7.747.678.204,04	54.228.450.889,75	-	54.228.450.889,75
4.7.05.08	Funcionamiento	34.266.923.923,24	26.135.680,00	5.068.955.606,93	39.309.743.850,17	-	39.309.743.850,17
4.7.05.10	Inversión	12.239.984.442,47	-	2.678.722.597,11	14.918.707.039,58	-	14.918.707.039,58
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.054.999.120,00	-	48.458.598,00	1.103.457.718,00	-	1.103.457.718,00
4.7.22.01	Cruce de cuentas	938.956.120,00	-	48.458.598,00	987.414.718,00	-	987.414.718,00
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	116.043.000,00	-	-	116.043.000,00	-	116.043.000,00
4.8	OTROS INGRESOS	150.616.235,47	-	237.123.600,56	387.739.836,03	-	387.739.836,03
4.8.02	FINANCIEROS	10.726.148,02	-	2.631.959,48	13.358.107,50	-	13.358.107,50
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.720.965,02	-	545.236,48	3.266.201,50	-	3.266.201,50
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	41.539,00	-	-	41.539,00	-	41.539,00
4.8.02.33	Otros intereses de mora	7.963.644,00	-	2.086.723,00	10.050.367,00	-	10.050.367,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	139.890.087,45	-	234.491.641,08	374.381.728,53	-	374.381.728,53
4.8.08.26	Recuperaciones	27.301.504,81	-	234.458.964,08	261.760.468,89	-	261.760.468,89
4.8.08.28	Indemnizaciones	112.579.115,00	-	-	112.579.115,00	-	112.579.115,00
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	9.467,64	-	32.677,00	42.144,64	-	42.144,64
5	GASTOS	58.436.692.739,15	9.338.582.660,13	992.294.756,50	66.782.980.642,78	-	66.782.980.642,78
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	47.440.200.017,39	8.228.812.486,10	992.294.756,50	54.676.717.746,99	-	54.676.717.746,99
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	12.777.951.510,00	1.312.805.834,00	5.597.547,00	14.085.159.797,00	-	14.085.159.797,00
5.1.01.01	Sueldos	10.205.227.148,00	1.076.494.749,00	200.000,00	11.281.521.897,00	-	11.281.521.897,00
5.1.01.03	Horas extras y festivos	1.237.759.417,00	114.467.228,00	-	1.352.226.645,00	-	1.352.226.645,00
5.1.01.10	Prima técnica	453.306.256,00	53.807.262,00	-	507.113.518,00	-	507.113.518,00
5.1.01.19	Bonificaciones	627.314.858,00	35.960.593,00	-	663.275.451,00	-	663.275.451,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	128.372.077,00	19.341.120,00	5.397.547,00	142.315.650,00	-	142.315.650,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	125.971.754,00	12.734.882,00	-	138.706.636,00	-	138.706.636,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.440.681.548,00	357.557.900,00	-	3.798.239.448,00	-	3.798.239.448,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	564.060.100,00	67.621.200,00	-	631.681.300,00	-	631.681.300,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.070.875.790,00	108.917.000,00	-	1.179.792.790,00	-	1.179.792.790,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	282.482.700,00	27.182.900,00	-	309.665.600,00	-	309.665.600,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.091.844.537,00	111.902.900,00	-	1.203.747.437,00	-	1.203.747.437,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	431.418.421,00	41.933.900,00	-	473.352.321,00	-	473.352.321,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	705.201.700,00	84.538.800,00	-	789.740.500,00	-	789.740.500,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	423.025.200,00	50.718.000,00	-	473.743.200,00	-	473.743.200,00
5.1.04.02	Aportes al sena	282.176.500,00	33.820.800,00	-	315.997.300,00	-	315.997.300,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.974.819.103,00	1.080.021.055,00	334.174.790,00	6.720.665.368,00	-	6.720.665.368,00
5.1.07.01	Vacaciones	1.115.964.805,00	81.717.216,00	-	1.197.682.021,00	-	1.197.682.021,00
5.1.07.02	Cesantías	1.218.271.799,00	237.179.117,00	-	1.455.450.916,00	-	1.455.450.916,00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	1.167.133.527,00	70.922.677,00	-	1.238.056.204,00	-	1.238.056.204,00
5.1.07.05	Prima de navidad	1.121.490.243,00	-	333.853.623,00	787.636.620,00	-	787.636.620,00
5.1.07.06	Prima de servicios	513.808.914,00	50.272.790,00	-	564.081.704,00	-	564.081.704,00
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	106.228.969,00	6.690.048,00	-	112.919.017,00	-	112.919.017,00
5.1.07.90	Otras primas	731.920.846,00	633.239.207,00	321.167,00	1.364.838.886,00	-	1.364.838.886,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	22.907.944,44	66.571.315,81	-	89.479.260,25	-	89.479.260,25
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	14.449.999,00	-	-	14.449.999,00	-	14.449.999,00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	8.324.345,44	35.842.659,81	-	44.167.005,25	-	44.167.005,25
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	133.600,00	30.728.656,00	-	30.862.256,00	-	30.862.256,00
5.1.11	GENERALES	24.273.169.666,95	5.327.317.581,29	652.522.419,50	28.947.964.828,74	-	28.947.964.828,74
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000,00	-	-	83.688.000,00	-	83.688.000,00
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.474.191.861,00	383.914.727,23	15.466.455,23	1.842.640.133,00	-	1.842.640.133,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	877.017.065,17	366.759.827,81	85.842.659,81	1.157.934.233,17	-	1.157.934.233,17
5.1.11.15	Mantenimiento	376.431.986,73	156.426.396,14	-	532.858.382,87	-	532.858.382,87
5.1.11.17	Servicios públicos	639.285.329,23	168.019.598,13	93.752.670,17	713.552.257,19	-	713.552.257,19
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.817.227.614,00	304.258.361,00	15.228.798,00	3.106.257.177,00	-	3.106.257.177,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	368.705.690,00	119.441.066,00	31.456.947,00	456.689.809,00	-	456.689.809,00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.771.600,00	-	-	2.771.600,00	-	2.771.600,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.004.728.675,00	145.607.914,00	-	1.150.336.589,00	-	1.150.336.589,00
5.1.11.25	Seguros generales	1.785.956.843,49	33.851.914,00	-	1.819.808.757,49	-	1.819.808.757,49
5.1.11.33	Seguridad industrial	325.551.716,59	-	-	325.551.716,59	-	325.551.716,59
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	24.565.624,35	17.625.311,00	14.994.452,00	27.196.483,35	-	27.196.483,35
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	689.647.457,00	70.215.858,76	1.109.591,00	758.753.724,76	-	758.753.724,76
5.1.11.59	Licencias	522.762.126,00	53.817.278,00	-	576.579.404,00	-	576.579.404,00
5.1.11.65	Intangibles	8.695.960,00	-	-	8.695.960,00	-	8.695.960,00
5.1.11.78	Comisiones	19.712.807,90	29.828.437,00	11.910.000,00	37.631.244,90	-	37.631.244,90
5.1.11.79	Honorarios	9.260.679.559,12	1.298.769.776,00	144.640.070,42	10.414.809.264,70	-	10.414.809.264,70

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.11.80	Servicios	3.914.886.200,57	2.178.341.374,04	238.120.775,87	5.855.106.798,74	-	5.855.106.798,74
5.1.11.90	Otros gastos generales	76.663.550,80	439.742,18	-	77.103.292,98	-	77.103.292,98
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	245.468.545,00	-	-	245.468.545,00	-	245.468.545,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	128.717.545,00	-	-	128.717.545,00	-	128.717.545,00
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	116.043.000,00	-	-	116.043.000,00	-	116.043.000,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000,00	-	-	708.000,00	-	708.000,00
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	10.933.135.993,82	1.091.925.348,57	-	12.025.061.342,39	-	12.025.061.342,39
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.793.548.233,39	784.015.101,05	-	8.577.563.334,44	-	8.577.563.334,44
5.3.60.01	Edificaciones	374.191.256,62	37.419.159,18	-	411.610.415,80	-	411.610.415,80
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	31.689.545,89	3.168.876,00	-	34.858.421,89	-	34.858.421,89
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	257.664.785,77	26.643.507,91	-	284.308.293,68	-	284.308.293,68
5.3.60.05	Equipo médico y científico	4.908.473.905,50	493.282.506,01	-	5.401.756.411,51	-	5.401.756.411,51
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	262.737.873,16	26.682.349,81	-	289.420.222,97	-	289.420.222,97
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.909.192.997,71	191.858.958,22	-	2.101.051.955,93	-	2.101.051.955,93
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	49.597.868,74	4.959.743,92	-	54.557.612,66	-	54.557.612,66
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.097.243.130,43	307.910.247,52	-	3.405.153.377,95	-	3.405.153.377,95
5.3.66.05	Licencias	145.747.728,04	13.680.783,06	-	159.428.511,10	-	159.428.511,10
5.3.66.06	Softwares	2.949.060.622,39	294.229.464,46	-	3.243.290.086,85	-	3.243.290.086,85
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780,00	-	-	2.434.780,00	-	2.434.780,00
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630,00	-	-	42.344.630,00	-	42.344.630,00
5.3.68.03	Administrativas	42.344.630,00	-	-	42.344.630,00	-	42.344.630,00
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	28.637.187,76	3.169.900,23	-	31.807.087,99	-	31.807.087,99
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	22.138.968,25	3.169.900,23	-	25.308.868,48	-	25.308.868,48
5.7.20.80	Recaudos	22.138.968,25	3.169.900,23	-	25.308.868,48	-	25.308.868,48
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6.498.219,51	-	-	6.498.219,51	-	6.498.219,51
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	6.498.219,51	-	-	6.498.219,51	-	6.498.219,51
5.8	OTROS GASTOS	34.719.540,18	14.674.925,23	-	49.394.465,41	-	49.394.465,41
5.8.02	COMISIONES	155.838,00	3.614.216,73	-	3.770.054,73	-	3.770.054,73
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	155.838,00	3.614.216,73	-	3.770.054,73	-	3.770.054,73
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	21.649.567,18	393,50	-	21.649.960,68	-	21.649.960,68
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	21.631.094,86	-	-	21.631.094,86	-	21.631.094,86
5.8.90.90	Otros gastos diversos	18.472,32	393,50	-	18.865,82	-	18.865,82
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135,00	11.060.315,00	-	23.974.450,00	-	23.974.450,00
5.8.95.16	Otros servicios	12.914.135,00	11.060.315,00	-	23.974.450,00	-	23.974.450,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.431.528.181,28	-	-	2.431.528.181,28	-	2.431.528.181,28
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.175.743.260,39	-	-	1.175.743.260,39	-	1.175.743.260,39
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.175.743.260,39	-	-	1.175.743.260,39	-	1.175.743.260,39
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	15.674.408,97	-	-	15.674.408,97	-	15.674.408,97
8.3.61.01	Internas	15.674.408,97	-	-	15.674.408,97	-	15.674.408,97
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.240.110.511,92	-	-	1.240.110.511,92	-	1.240.110.511,92
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.240.110.511,92	-	-	1.240.110.511,92	-	1.240.110.511,92
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2.431.528.181,28)	-	-	(2.431.528.181,28)	-	(2.431.528.181,28)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(2.431.528.181,28)	-	-	(2.431.528.181,28)	-	(2.431.528.181,28)
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	(1.175.743.260,39)	-	-	(1.175.743.260,39)	-	(1.175.743.260,39)
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	(15.674.408,97)	-	-	(15.674.408,97)	-	(15.674.408,97)
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	(1.240.110.511,92)	-	-	(1.240.110.511,92)	-	(1.240.110.511,92)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	35.863.088.025,94	35.863.088.025,94	-	-	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.394.570.107.084,30	16.443.084.672,32	19.420.003.353,62	3.397.547.025.765,60	-	3.397.547.025.765,60
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.394.570.107.084,30	16.443.084.672,32	19.420.003.353,62	3.397.547.025.765,60	-	3.397.547.025.765,60
9.1.20.04	Administrativos	3.394.570.107.084,30	16.443.084.672,32	19.420.003.353,62	3.397.547.025.765,60	-	3.397.547.025.765,60
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0,30	-	-	0,30	-	0,30
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0,30	-	-	0,30	-	0,30
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(3.394.570.107.084,30)	19.420.003.353,62	16.443.084.672,32	(3.397.547.025.765,60)	-	(3.397.547.025.765,60)
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3.394.570.107.084,30)	19.420.003.353,62	16.443.084.672,32	(3.397.547.025.765,60)	-	(3.397.547.025.765,60)
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(3.394.570.107.084,30)	19.420.003.353,62	16.443.084.672,32	(3.397.547.025.765,60)	-	(3.397.547.025.765,60)
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	(0,30)	-	-	(0,30)	-	(0,30)



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020



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



COD	ACTIVO	2020	2019	COD	PASIVO	2020	2019
	<b>CORRIENTE</b>	<b>5.832.464.610</b>	<b>7.087.449.289</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>7.023.664.677</b>	<b>6.800.671.421</b>
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1.384.652.440</b>	<b>918.782.596</b>	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.137.046.281</b>	<b>1.642.841.292</b>
1.1.05	CAJA	2.100.000	2.000.000	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	356.854.910	919.687.012
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.382.552.440	916.782.596	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	202.076.840	345.278.255
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	136.960.290	115.698.127
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	195.773.202	119.561.553
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>234.972.579</b>	<b>370.193.222</b>	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	106.972.475	168.427.165	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	117.635.053	42.470.091
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	128.000.104	201.766.057	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
				2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	127.745.986	100.146.255
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>959.491.350</b>	<b>1.573.726.997</b>	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.218.204.059</b>	<b>2.578.591.733</b>
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINISTROS	959.491.350	1.573.726.997	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.218.204.059	2.578.591.733
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.253.348.241</b>	<b>4.224.746.473</b>	<b>2.7</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>42.344.630</b>	<b>233.277.873</b>
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	99.361.234	565.095.824	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	233.277.873
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.153.987.007	3.659.650.649				
				<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.626.069.707</b>	<b>2.345.960.523</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>79.994.422.256</b>	<b>73.990.298.323</b>	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	2.345.960.523
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.626.069.707	0
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>300.856.405</b>	<b>134.222.918</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>10.572.890</b>	<b>5.358.561</b>
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	0				
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	267.752.759	134.222.918				
<b>1.6</b>	<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>74.299.240.874</b>	<b>70.905.204.502</b>	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7.217.788</b>	<b>0</b>
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.217.560.336	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0				
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.528.823.714	15.765.390.239	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.355.102</b>	<b>5.358.561</b>
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	931.409.038	931.409.038	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3.355.102	5.358.561
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	22.770.251.677				
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	515.225.910				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.104.562.915	437.826.719				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.996.143.721	23.083.476.197				
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.867.254.987	1.324.045.162				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.984.822.714	15.283.382.591				
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000				
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24.095.073.475	-14.760.263.368				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0				
<b>1.7</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>379.362.062</b>	<b>379.362.062</b>	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>78.792.649.298</b>	<b>74.271.717.630</b>
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	13.167.963.297
				3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.241.188.771	53.081.429.266
				3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8.616.502.769	8.022.325.068
				3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.014.962.915</b>	<b>2.571.508.842</b>				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.808.465.664	10.829.436.814				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-11.793.502.749	-8.257.927.972				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>85.826.886.865</b>	<b>81.077.747.612</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>85.826.886.865</b>	<b>81.077.747.612</b>
					<b>ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CTAS ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CTAS ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.3	DEUDORES DE CONTROL	2.431.528.181	1.340.198.478	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.397.547.025.766	2.691.989.302.783
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.431.528.181	-1.340.198.478	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.397.547.025.766	-2.691.989.302.783

Firmado digitalmente por:  
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha y hora: 31.12.2020  
15:16:30

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ  
DIRECTORA GENERAL

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE  
Firmado digitalmente por:  
LUIS FREDY TORRES RUGE  
Fecha: 2020.12.30 20:49:09  
03/00

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

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

Firmado digitalmente por  
SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.12.30  
20:32:12 -05'00'



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## **ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**



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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

COMPARATIVOS NOVIEMBRE 2020-2019

( Cifras expresadas en pesos )



El ambiente  
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	<b>INGRESOS</b>	<b>57.778.738.037</b>	<b>70.713.979.477</b>
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	1.987.036.930	1.683.412.258
44	TRANSFERENCIAS	459.792.500	15.425.010.351
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	55.331.908.608	53.605.556.868
	<b>GASTOS</b>	<b>66.733.586.177</b>	<b>63.147.479.271</b>
51	DE ADMINISTRACION	54.676.717.747	53.102.054.942
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	12.025.061.342	9.956.050.943
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	31.807.088	89.373.386
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>387.739.836</b>	<b>482.889.993</b>
48	OTROS INGRESOS	387.739.836	482.889.993
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>49.394.465</b>	<b>27.065.131</b>
58	OTROS GASTOS	49.394.465	27.065.131
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-8.616.502.769</b>	<b>8.022.325.068</b>

Firmado digitalmente por: GONZALEZ  
HERNANDEZ YOLANDA  
Fecha y hora: 31.12.2020 15:45:11

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY  
TORRES RUGE  
Firmado digitalmente por  
LUIS FREDY TORRES RUGE  
Fecha: 2020.12.30 20:41:43  
+0300'

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO  
Firmado digitalmente por SANDRA  
MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.12.30 20:29:49 -05'00'

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS NOVIEMBRE 2020-2019

( Cifras expresadas en pesos )



Instituto de Hidrología,  
Meteorología y  
Estudios Ambientales



CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	<b>INGRESOS</b>	<b>57.778.738.037</b>	<b>70.713.979.477</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1.987.036.930</b>	<b>1.683.412.258</b>
4390	OTROS SERVICIOS	1.987.036.930	1.703.473.137
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	0	-20.060.879
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>459.792.500</b>	<b>15.425.010.351</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	459.792.500	15.425.010.351
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>55.331.908.608</b>	<b>53.605.556.868</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	54.228.450.890	52.584.091.742
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.103.457.718	1.021.465.126
	<b>GASTOS</b>	<b>66.733.586.177</b>	<b>63.147.479.271</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>54.676.717.747</b>	<b>53.102.054.942</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	14.085.159.797	13.272.088.500
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	3.798.239.448	3.665.787.407
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	789.740.500	748.141.486
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.720.665.368	4.866.173.964
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	89.479.260	920.805.518
5111	GENERALES	28.947.964.829	29.509.250.397
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	245.468.545	119.807.671
<b>53</b>	<b>PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>12.025.061.342</b>	<b>9.956.050.943</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.577.563.334	7.267.152.078
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.405.153.378	2.139.365.336
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	549.533.528
<b>54</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		
5424	SUBVENCIONES	0	0
<b>57</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>31.807.088</b>	<b>89.373.386</b>
5705	FONDOS ENTREGADOS	0	0
5720	OPERACIONES DE ENLACE	25.308.868	89.373.386
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6.498.220	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-8.954.848.140</b>	<b>7.566.500.206</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>387.739.836</b>	<b>482.889.993</b>
4802	FINANCIEROS	13.358.108	38.626.382
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.901.431
4808	INGRESOS DIVERSOS	374.381.729	442.362.179
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>49.394.465</b>	<b>27.065.131</b>
5802	COMISIONES	3.770.055	0
5890	GASTOS DIVERSOS	21.649.961	27.065.131
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	23.974.450	0
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	0
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-8.616.502.769</b>	<b>8.022.325.068</b>

Firmado digitalmente por: GONZALEZ HERNANDEZ  
YOLANDA  
Fecha y hora: 31.12.2020 15:18:14

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ**  
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

LUIS FREDY TORRES RUGE  
Firmado digitalmente por  
LUIS FREDY TORRES RUGE  
Fecha: 2020.12.30 20:41:11

SANDRA MILENA  
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
Fecha: 2020.12.30 20:55:01

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
CONTADORA PUBLICA  
T.P. 98.976-T



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020



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

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



**INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD  
COMPARATIVOS NOVIEMBRE 2020**



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
<b>INDICADORES DE GESTION</b>			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de octubre del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b>	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	1.987.036.930 58.166.477.874	3%	Del total de ingresos recibidos por la entidad, el 3% provienen de sus recursos propios.
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> <u>TOTAL DE LOS ACTIVOS</u>	74.299.240.874 85.826.886.865	87%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 87%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	1.144.264.069 7.034.237.567	16%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 16% por ciento

**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
 Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO  
 Fecha: 2021.01.05 10:51:15 -05'00'  
**SANDRA MILENA SANJUAN ACERO**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**TP 98976-T**



El ambiente  
es de todos

Minambiente

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020



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

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

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

**NOVIEMBRE 2020**

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

---

**CONTENIDO**

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

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

---

4.13. PASIVOS CONTINGENTES.....	20
4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	20
4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	21
LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD.....	21
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	22
COMPOSICIÓN .....	22
5.1. CAJA.....	22
5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS .....	22
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	23
COMPOSICIÓN .....	23
7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS .....	23
7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	24
7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros .....	24
7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería.....	25
7.2.3 Intereses De Mora .....	26
7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar .....	27
7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar.....	27
7.2.4.2. Mayores Valores Pagados .....	28
7.24. CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS.....	33
NOTA 9. INVENTARIOS.....	34
COMPOSICIÓN .....	34
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO .....	35
COMPOSICIÓN .....	35
10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES .....	37
10.1.1 Bienes muebles en bodega .....	37
10.1.2 Bienes no explotados.....	39
10.1.3 Maquinaria y equipo .....	39
10.1.4 Equipo médico y científico .....	39
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina.....	40
10.1.6 Equipos de comunicación y computación.....	41
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación.....	41
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	42

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

10.2.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES .....	42
10.2.1	Terrenos.....	43
10.2.2	Edificaciones .....	44
10.2.3	Plantas, ductos y túneles .....	46
10.3	ESTIMACIONES.....	46
10.3.1	Depreciación línea Recta .....	46
NOTA 11.	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES .....	47
	COMPOSICIÓN .....	47
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES .....	48
	COMPOSICIÓN .....	48
14.1.	DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS .....	49
14.2.	REVELACIONES ADICIONALES.....	50
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	50
16.1.1	Avances para viáticos y gastos de viaje .....	51
16.1.2	Anticipo para adquisición de bienes y servicios .....	53
16.2	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN .....	53
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	53
17.1	ARRENDAMIENTO OPERATIVO .....	53
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR.....	54
	COMPOSICIÓN .....	54
21.1.	REVELACIONES GENERALES .....	55
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	55
21.1.1.	Recursos A Favor De Terceros .....	56
21.1.1.1.	Cobro Cartera De Terceros.....	56
21.1.1.2.	Recaudos Por Clasificar .....	56
21.1.1.3.	Estampillas .....	56
21.1.2.	Descuentos De Nomina .....	56
21.1.2.1.	Aportes A Fondos Pensionales .....	56
21.1.2.2.	Aportes A Seguridad Social En Salud.....	57
21.1.4	Embargos.....	58
21.1.5	Retención en la fuente e impuesto de timbre .....	59
21.1.6	Venta De Servicios.....	59

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

21.1.7	Otras cuentas por pagar .....	60
21.1.7.1	Aportes al ICBF y SENA .....	60
21.1.6.2	Otras Cuentas por Pagar .....	61
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....		66
COMPOSICIÓN .....		66
22.1.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO .....	66
22.1.1.	Vacaciones .....	66
22.1.2.	Prima de vacaciones .....	67
22.1.3.	Prima de servicios .....	67
22.1.4.	Prima de navidad .....	67
22.1.5.	Bonificaciones .....	67
22.1.6.	Otras primas .....	67
22.1.7.	Aportes a riesgos laborales .....	68
22.1.8.	Aportes a fondos pensionales - empleador .....	68
22.1.9.	Aportes a seguridad social en salud - empleador .....	68
22.1.10.	Aportes a cajas de compensación familiar .....	70
22.2.	BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO .....	72
22.2.1.	Bonificaciones .....	73
NOTA 23. PROVISIONES .....		73
COMPOSICIÓN .....		73
23.1.	LITIGIOS Y DEMANDAS .....	73
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....		74
COMPOSICIÓN .....		74
24.1	EN ADMINISTRACIÓN .....	74
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....		75
26.1.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS .....	75
26.1.1.	Bienes y derechos retirados .....	75
26.1.2.	Responsabilidades en proceso .....	75
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control .....	76
26.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS .....	76
NOTA 27. PATRIMONIO .....		78
COMPOSICIÓN .....		78

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

27.1.	CAPITAL FISCAL .....	78
27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES .....	78
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados.....	78
27.2.2.	Pérdidas o Déficits Acumulados .....	79
NOTA 28.	INGRESOS .....	79
COMPOSICIÓN	.....	79
28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN .....	79
28.1.1.	Ingresos fiscales – detallado .....	79
28.1.1.1.	Otras Transferencias – Donaciones .....	80
28.1.1.1.	Funcionamiento .....	80
28.1.1.2.	Inversión .....	80
28.1.1.3.	Cruce de Cuentas .....	80
28.1.1.4.	Cuota de Fiscalización y Auditaje .....	81
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN .....	81
28.2.1.	Venta de servicios.....	81
28.2.2.	Otros Ingresos .....	84
28.2.2.1.	Financieros.....	84
28.2.2.1.1.	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.....	84
28.2.2.1.2.	Otros intereses de mora .....	85
28.2.3.	Recuperaciones .....	85
28.2.4.	Indemnizaciones .....	87
NOTA 29.	GASTOS .....	88
COMPOSICIÓN	.....	88
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS .....	88
29.1.1.	Gastos de Personal .....	88
29.1.1.1.	Sueldos y Salarios.....	88
29.1.1.2.	Contribuciones Efectivas .....	89
29.1.1.3.	Aportes Sobre la Nómina .....	89
29.1.1.4.	Prestaciones Sociales .....	89
29.1.1.5.	Obras y Mejoras en propiedad ajena .....	90
29.1.1.6.	Vigilancia y seguridad .....	90
29.1.1.7.	Materiales y suministros .....	90

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

---

29.1.1.8.	Mantenimiento.....	91
29.1.1.9.	Servicios Públicos .....	92
29.1.1.10.	Viáticos y gastos de viaje .....	92
29.1.1.11.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.....	93
29.1.1.12.	Comunicaciones y transporte.....	93
29.1.1.13.	Seguros generales .....	93
29.1.1.14.	Seguridad Industrial.....	94
29.1.1.15.	Combustibles y lubricantes.....	94
29.1.1.16.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería .....	94
29.1.1.17.	Licencias .....	95
29.1.1.18.	Intangibles .....	95
29.1.1.19.	Comisiones .....	95
29.1.1.20.	Honorarios y servicios .....	96
29.1.1.21.	Otros gastos generales .....	97
29.1.1.22.	Impuestos y contribuciones .....	97
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES.....	98
29.2.1.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo .....	98
29.2.2.	Gasto por amortización de activos intangibles.....	98
29.2.3.	Pérdidas en siniestros .....	99
29.2.4.	Provisión litigios y demandas .....	99
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES .....	99
29.3.1.	Recaudos .....	99
29.3.2.	Pago de obligaciones con títulos .....	100
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS .....	100

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE**

### **1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES**

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

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

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

#### **MISIÓN**

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

#### **VISIÓN**

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

**1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La información presentada corresponde a la información contable consolidada en el SIIF Nación II y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad a 30 de noviembre 2020.

### **1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO**

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

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

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

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

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

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. BASES DE MEDICIÓN**

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

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

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

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

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

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

## **2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.1. JUICIOS**

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

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

#### **3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

Para el mes de noviembre 2020, se presentaron reclasificaciones en el activo y el pasivo de la Entidad, los cuales se registraron contra la cuenta contable de “errores de ejercicios anteriores” entre los valores presentados en esta cuenta durante el mes de noviembre 2020 corresponde a comisiones de observadores y consignaciones pendientes por identificar del año 2019 por \$492.177.

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

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

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

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

##### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

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

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

##### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

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

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

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

##### **4.3. INVENTARIOS**

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

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

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

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

#### **4.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.5. INTANGIBLES**

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

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

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

Los activos intangibles que no superen en su costo dos salarios mínimos mensuales legales vigentes son reconocidos directamente al gasto, excepto cuando se trate de transacciones sin contraprestación. Un activo intangible adquirido en una transacción sin contraprestación se mide por el valor de mercado del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es posible alguna de las anteriores mediciones, las transferencias no monetarias se medirán por el valor en libros que tenía el

activo en la entidad que transfirió el recurso. En todo caso, al valor determinado, se le podrá adicionar cualquier desembolso directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

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

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

#### **4.6. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO**

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

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

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

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

#### **4.7. CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

#### **4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

IDEAM presume que no se ha creado una expectativa 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.

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

#### **4.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO.**

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

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

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

#### **4.10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO.**

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

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

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

#### **4.11. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL.**

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

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

#### **4.12. ACTIVOS CONTINGENTES**

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

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

#### **4.13. PASIVOS CONTINGENTES**

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

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

#### **4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

#### **4.15. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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

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 inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>	<b>1.313.684.104</b>	<b>5.445.723.093</b>	<b>5.374.754.756</b>	<b>1.384.652.440</b>
Caja	2.100.000	0	0	2.100.000
Depósitos en instituciones financieras	1.311.584.104	5.445.723.093	5.374.754.756	1.382.552.440

**5.1. CAJA**

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0185 de 25 Febrero 2020, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.000).

A continuación, se relacionan el saldo a 30 de noviembre 2020 en la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda de la caja menor que maneja el instituto.

A 30 DE NOVIEMBRE 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 510020225	2.100.000	1.961.880	138.120
	<b>Totales</b>	<b>2.100.000</b>	<b>1.961.880</b>	<b>138.120</b>

**5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

En el mes de noviembre 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 30 de noviembre 2020 de las cuentas bancarias es de \$1.382.552.440, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias donde el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería se encuentran realizado mesas de trabajo para la depuración de estas partidas.

A 30 DE NOVIEMBRE 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	643.815.631	643.815.631	0
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	557.073.190	561.004.592	-3.931.402

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

A 30 DE NOVIEMBRE 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	178.300.000	178.300.000	0
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	3.363.619	1.415.862	1.947.757
Davivienda S.A.	Cta. 110033271	0	26.000	-26.000
	<b>Totales</b>	<b>1.382.552.440</b>	<b>1.384.562.086</b>	<b>-2.009.645</b>

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo Cte. noviembre 2020	Saldo No Cte. noviembre 2020	Saldo Final noviembre 2020	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>Cuentas Por Cobrar</b>	<b>234.972.579</b>	<b>300.856.405</b>	<b>535.828.984</b>	<b>213.469.221</b>	<b>302.424.285</b>	<b>515.893.506</b>	<b>19.935.478</b>
Prestación de servicios	106.972.475	33.103.646	140.076.121	76.518.919	33.103.646	109.622.565	30.453.556
Otras cuentas por cobrar	128.000.104	267.752.759	395.752.863	136.950.302	269.320.639	406.270.941	-10.518.078

**7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo a 30 de noviembre 2020 de \$ 140.076.121 debido al reconocimiento de facturas por prestación de servicios del instituto que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	51.440.916	35926-35928	6/02/2020	cobro normal
890980040	Universidad De Antioquia	35.830.346	35943-35948	9/10/2020-13/11/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875	35314	25/06/2015	cobro jurídico

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	11.101.213	35946	13/11/2020	cobro normal
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.299	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.408	35653	5/08/2016	cobro jurídico
830115395	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	8.600.000	35950	13/11/2020	cobro normal
800021308	Drummond Ltd.	366.648	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415	34109	11/06/2014	cobro jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>140.076.121</b>			

## 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### 7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

El saldo a noviembre 30 de 2020 es de \$155.273.549 corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha.

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

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

Identificación	Descripción	Saldo Final	No. Incapacidades
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud SA	57.929.518	154
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud SA	26.048.224	79
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	14.181.491	49
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	13.731.031	73
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	12.071.168	39
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	8.010.223	31
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	5.135.797	18
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS	5.095.904	15
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	3.605.540	1
800088702	Eps Suramericana S. A	3.514.328	12

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

Identificación	Descripción	Saldo Final	No. Incapacidades
901097473	Medimás Eps S.A.S.	2.238.002	22
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida SA	1.231.733	2
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	1.098.458	11
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud SA	897.344	11
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	414.378	2
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	70.410	5
	<b>Totales:</b>	<b>155.273.549</b>	<b>524</b>

Las 524 incapacidades pendientes por cobrar a noviembre 30 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A NOVIEMBRE 2020		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	249	87.333.812
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	211	34.788.936
Pagadas Pte. Rip	33	13.546.226
Radicación	8	6.129.571
En Proceso De Pago	4	5.935.000
En Transcripción	12	5.233.023
Pagadas Con Diferencia	7	2.306.981
<b>Total</b>	<b>524</b>	<b>155.273.549</b>

### 7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 30 de noviembre 2020 en la cuenta recursos de acreedores reintegrados a tesorerías un saldo de \$50.424.974 correspondiente a la constitución de acreedores varios por concepto de observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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

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

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

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	<b>Total</b>	<b>50.424.974</b>

### 7.2.3 Intereses De Mora

El saldo de la cuenta 13.84.35 Intereses de Mora a 30 de noviembre de 2020 tiene un saldo de \$71.710.543 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 2020 los cuales fueron registrados acuerdo solicitud 20201020004803 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	39.834.100	684.690	0	40.518.790
890399011	Municipio De Santiago De Cali	8.720.515	78.308	0	8.798.823
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	8.331.371	133.058	0	8.464.429
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	7.294.997	173.705	0	7.468.702
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.589.541	43.273	0	2.632.814
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.175.252	383.090	0	1.558.342

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	902.460	196.556	0	1.099.016
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	750.899	244.766	0	995.665
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	0	85.801	0	85.801
11427914	Mauricio Torres Granada	0	47.961	0	47.961
800021308	Drummond Ltd.	24.685	5.376	0	30.061
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	0	10.139	0	10.139
	<b>Totales:</b>	<b>69.623.820</b>	<b>2.086.723</b>	<b>0</b>	<b>71.710.543</b>

### 7.2.3 Otras Cuentas por Cobrar

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Otras cuentas por cobrar	126.255.889	1.673.269	9.585.361	118.343.797

#### 7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 30 de noviembre de 2020 por valor de \$114.125.542 son ocasionadas por el reajuste de valores emitido por el sistema E-KOGUI en el análisis de probabilidades de perdida y valor de la demanda esta información es enviada por la oficina asesora jurídica por medio de memorando N° 20201020004803 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar a corte 30 de noviembre 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	46.695.018	2018-003	3/7/2017	cobro jurídico
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	26.126.275	1100133367142010000000	24/10/2014	cobro jurídico
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	16.692.716	11.001.333.603.420.100.000.000,00	15/8/2014	cobro jurídico
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	11.846.500	2018-002	29/8/2019	cobro jurídico
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	5.851.549	Sin fecha de ejecutoria, motivo por el cual aún no es viable liquidar intereses.		cobro jurídico

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020	N° proceso	Fecha (*)	Estado del Cobro
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico
	<b>Totales:</b>	<b>114.125.542</b>			

(\*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

#### 7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 30 de noviembre 2020 el saldo es por valor de \$4.218.255 correspondiente a:

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte a 57 funcionarios del IDEAM teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020005913 del 08 julio 2020.
2. Se reconoce la deuda del señor Everth Mejía Camacho debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes salariales y prestacionales durante el disfrute de una licencia no remunerada, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020004303 de 08 de junio 2020.
3. Se reconoce a 76 funcionarios de IDEAM la deuda por concepto de prima de vacaciones acuerdo solicitud de Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano memorando No. 20202020008123 del 18 de agosto 2020.

En el mes de noviembre 2020 se realiza un abono por valor de \$ 7.912.092 correspondiente a la deuda de Everth Mejía Camacho, auxilio de transporte y prima de vacaciones y la cancelación de la deuda por concepto de prima de coordinación. A continuación, se detalla las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a corte 30 de noviembre 2020 así:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
79755679	Everth Mejía Camacho	2.804.367	0	300.000	2.504.367
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	172.470	0	0	172.470
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	194.342	0	98.282	96.060
6004181	José María Gamboa Montiel	205.708	0	137.138	68.570
24090198	Alicia Uyaban Benítez	205.708	0	137.138	68.570
51772148	Yolanda Cortes Beltrán	205.708	0	137.138	68.570

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
79259365	Henry Raúl Robayo Cuesta	205.708	0	137.138	68.570
11790227	John Marín Palacios	205.708	0	137.138	68.570
1057585897	Deissy Nathaly Cárdenas Lemus	213.669	0	148.528	65.141
12118844	José Luis Bula Vidal	157.709	0	105.140	52.569
14879218	José Ovidio Orozco Mera	154.281	0	102.854	51.427
17951977	Orlando Barrera Pinto	154.281	0	102.854	51.427
16689712	Norberto Llanos Sandoval	154.281	0	102.854	51.427
8710764	Luis Augusto Ebrat Herazo	154.281	0	102.854	51.427
5026958	Jorge Alberto Barrera Flórez	154.281	0	102.854	51.427
13843973	Carlos Ariel Jaimes Ribero	154.281	0	102.854	51.427
80428724	Henry Alonso Roza Fernández	154.281	0	102.854	51.427
52423911	Maribel Martínez Olaya	154.281	0	102.854	51.427
1098648046	Diana Patricia Villafradez Gómez	154.281	0	102.854	51.427
79382415	Arnulfo Cuan Pareja	154.281	0	102.854	51.427
4239461	Erick José Hernández Hernández	194.194	0	145.052	49.142
17319239	Omar Alfonso Muñoz Quevedo	147.424	0	98.282	49.142
17951638	Oscar Guillermo Mendoza Rojas	44.448	0	0	44.448
40340583	Leidy Mariela Neira Prieto	133.780	0	90.925	42.855
87512742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	133.900	0	95.329	38.571
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	110.568	0	73.712	36.856
27091857	Silvia Paola García Legarda	107.997	0	71.998	35.999
17313658	José Arnobio Sanchez Rosas	34.571	0	0	34.571
1053767735	Juan Sebastián Castaño Cardona	100.282	0	66.856	33.426
37086418	Mery Adriana Chaves Patiño	97.711	0	65.142	32.569

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	109.170	0	83.457	25.713
11385828	Juan Carlos López Jiménez	19.810	0	0	19.810
52885470	Bibiana Lissette Sandoval Báez	17.542	0	0	17.542
12610163	Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez	9.877	0	0	9.877
19294352	Josué Florentino Gonzales Lozada	41.157	0	41.154	3
93392784	Jair Martínez Acensio	84.571	0	84.570	1
11788339	José Becerra Cabrera	51.051	0	51.050	1
19125217	Justiniano López Aldana	42.391	0	42.390	1
52196443	Diana Marcela Vargas Galvis	21.475	0	21.474	1
30314012	Diana Faride Fandiño Herrán	321.167	0	321.167	0
27614337	Edy Margoth Vergel Bayona	154.281	0	154.281	0
17317613	José Del Carmen Espitia Ramírez	149.624	0	149.624	0
1057577449	Fabio Andrés Torres Cabrera	144.836	0	144.836	0
12124133	Jaime Ramírez Ramírez	143.996	0	143.996	0
13350195	Alirio Rangel Vera	137.425	0	137.425	0
51792824	Alba Lucía González Sáenz	137.139	0	137.139	0
79130517	Omar Cortes Sanchez	137.139	0	137.139	0
52504394	Angela María Sanchez Poveda	133.710	0	133.710	0
6820790	Manuel De Jesús Paternina Anaya	123.641	0	123.641	0
19346260	Jorge Pedroza Vanegas	118.160	0	118.160	0
94273216	Aimer Humberto Henao Rojas	112.525	0	112.525	0
73098801	Rafael Santander Castellar Rodelo	102.854	0	102.854	0
79046875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	102.854	0	102.854	0
53161683	Angela María Diaz Medina	102.854	0	102.854	0
79738881	Diego Alexander Contreras Panche	102.854	0	102.854	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
66750712	Yamilet Arredondo	102.854	0	102.854	0
23553570	Nilce Esther Cely Granados	102.854	0	102.854	0
52311937	Olga Lucia Montoya Tovar	102.854	0	102.854	0
79249746	Dagoberto Jiménez Triviño	99.533	0	99.533	0
19411754	Pedro Hernán Rodríguez Moreno	89.140	0	89.140	0
43049586	María Cecilia Cardona Ruiz	83.501	0	83.501	0
65728296	Jacqueline Riveros Rincón	80.008	0	80.008	0
88140131	Eduardo Ramírez Acosta	74.401	0	74.401	0
13827504	Rubén Darío Martines Castellanos	73.712	0	73.712	0
15048876	Ramiro Antonio Villegas Romero	70.576	0	70.576	0
1058846517	Garzón Arias Edgar Fernando	63.334	0	63.334	0
12118053	Jairo Ramos Montenegro	61.397	0	61.397	0
1020767645	Denis Andrea Murillo Martínez	54.855	0	54.855	0
52150103	Ana María Cruz Herrera	51.427	0	51.427	0
91157575	Jorge Andrés González Rojas	50.411	0	50.411	0
92125344	Jairo David Gallón Aguas	49.387	0	49.387	0
79532237	Carlos Fabian Garcés Franco	47.346	0	47.346	0
70091867	Álvaro Arturo Ramírez Holguín	46.770	0	46.770	0
91220603	Fernando Navas Vera	46.770	0	46.770	0
11381795	Jairo Alonso Gutiérrez Castañeda	44.449	0	44.449	0
17310596	Enrique Moyano Agudelo	44.448	0	44.448	0
2755065	Carlos Bercelino Coronado Causil	44.448	0	44.448	0
4173489	José Pardo	44.448	0	44.448	0
13472346	Juan Carlos Mora Rincón	42.547	0	42.547	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
60345647	Ignacia Tamara Omaña	34.570	0	34.570	0
98356885	Carlos Efraín Yépez Chamorro	34.223	0	34.223	0
19385061	Jesús Antonio Vallejo Mejía	33.092	0	33.092	0
19418502	Jorge Humberto Jiménez Sanz	32.556	0	32.556	0
17322450	Cristóbal Quiroga Navarro	30.247	0	30.247	0
51588836	Fredesminda Acevedo Parra	30.161	0	30.161	0
79782931	Inry Chivata Cárdenas	29.255	0	29.255	0
79802877	Mauricio Romero Vidarte	27.163	0	27.163	0
79921143	José Alexander Afanador Molano	26.458	0	26.458	0
19387254	Fernando Arturo Castañeda Cordy	26.458	0	26.458	0
1056302465	Angela María Gómez Velásquez	24.693	0	24.693	0
17319715	Jorge Enrique Duque Cabrera	24.580	0	24.580	0
93363862	Fernando Alfredo García Medina	23.857	0	23.857	0
12448326	Marlon Fernando Barros Torres	23.155	0	23.155	0
38240951	Martha Esperanza Novoa Ricaurte	21.274	0	21.274	0
97470401	Pablo Nelson González Patiño	20.829	0	20.829	0
8104695	William Loaiza López	20.579	0	20.579	0
79188720	Gilberto Alvarado Mora	20.402	0	20.402	0
19481122	Carlos Julio Ardila Bohórquez	20.402	0	20.402	0
79401740	José Saul Malagón Morales	20.402	0	20.402	0
37706722	Gloria Yaneth Ariza Arenas	19.812	0	19.812	0
6771707	Holman Yesid Vargas Albarracín	19.755	0	19.755	0
79188500	German Antonio Sopo Castillo	18.945	0	18.945	0
5314441	Nelson Tobías Carvajal Meneses	17.639	0	17.639	0

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
41798305	Olga María Barragán Monroy	17.285	0	17.285	0
91257552	Eder Manuel Ariza Hernández	16.546	0	16.546	0
19322133	Gabriel Jaime Tamayo	15.957	0	15.957	0
80280547	Javier Andrés Benavides Gil	11.130	0	11.130	0
7216095	Arturo De Jesús Ascencio Ascencio	9.877	0	9.877	0
1110465408	Javier Hernando Ávila Ocampo	9.877	0	9.877	0
73194850	Jair Alfonso Serge Iturriago	9.877	0	9.877	0
79268449	Mario Quintero Garcés	9.068	0	9.068	0
1097392522	Elkin Duván Osorio García	6.315	0	6.315	0
79150969	Benigno Antonio Gómez Cáceres	4.403	0	4.403	0
1057918413	Hermínsul Eduardo Barreto Buitrago	4.210	0	4.210	0
74372528	José Eduardo Becerra Bonza	2.940	0	2.940	0
	<b>Totales:</b>	<b>12.130.347</b>	<b>0</b>	<b>7.912.092</b>	<b>4.218.255</b>

**7.24.CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS**

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

Descripción	Totales		> 3 Meses Hasta 12 Meses		> 1 Año y Hasta 3 Años		> 3 Años	
	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor	Cant	Valor
<b>Cuentas Por Cobrar Vencidas No Deterioradas</b>	<b>746</b>	<b>535.828.984</b>	<b>234</b>	<b>234.972.579</b>	<b>207</b>	<b>186.218.000</b>	<b>306</b>	<b>114.638.405</b>
Prestación de servicios	8	140.076.121	3	106.972.475	0	0	5	33.103.646
Otras cuentas por cobrar	738	395.752.863	231	128.000.104	207	186.218.000	301	81.534.759

**NOTA 9. INVENTARIOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo final (30-Nov-2020)
Materiales reactivos y de laboratorio	608.404.222	58.199.223	16.693.291	649.910.154
Repuestos	512.172.779	5.999.144	208.590.727	309.581.196
<b>Total Inventarios</b>	<b>1.120.577.001</b>	<b>64.198.367</b>	<b>225.284.018</b>	<b>959.491.350</b>

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

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

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

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>SALDO INICIAL 31-Oct)</b>	<b>1.120.577.001</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>64.198.367</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>	<b>64.198.367</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	64.198.367
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>0</b>
RESTITUCION	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>225.284.018</b>
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>	<b>225.284.018</b>
+ Valor final del inventario consumido	225.284.018

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

=	<b>SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>959.491.350</b>
=	<b>SALDO FINAL (30-Nov)</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>959.491.350</b>
=	<b>VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - DE)</b>	<b>959.491.350</b>

Durante el mes de noviembre 2020 se realizaron compras de Helio y aire cero a Praxair por valor de \$58.199.223. Así mismo se registraron salidas de 58 globos para Meteorología Aeronáutica y de radiosondas para el Aeropuerto de Palonegro en Lebrija Santander por un total de \$16.693.291.

Adicional ingresaron al inventario 10 baterías que hacen parte de la donación de las 10 estaciones pendientes por el Fondo de Adpatación en base al convenio 004 de 2012. Así mismo, se realizó salida de 279 baterías que hacen parte de las estaciones donadas por el Fondo de Adaptación durante el año 2019 por un valor de \$208.590.727.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**COMPOSICIÓN**

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>74.561.464.898</b>	<b>1.099.285.988</b>	<b>1.361.510.01 2</b>	<b>74.299.240.874</b>
Terrenos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
Bienes muebles en bodega	2.584.465.083	521.853.542	577.494.911	2.528.823.714
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	0	0	931.409.038
Edificaciones	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	0	0	510.004.910
Maquinaria y equipo	3.022.525.829	82.037.086	0	3.104.562.915
Equipo médico y científico	39.631.633.203	364.510.518	0	39.996.143.721
Muebles, enseres y equipo de Oficina	2.827.270.961	39.984.026	0	2.867.254.987
Equipos de Comunicación y Computación	19.893.921.898	90.900.816	0	19.984.822.714
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	0	0	336.900.000
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-23.311.058.374	0	784.015.101	-24.095.073.475
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-357.801.661	0	0	-357.801.661

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor en libros de \$98.752.116.010 y un valor neto de \$74.299.240.874 al 30 de noviembre de 2020. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-oct)</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>20.884.263.908</b>	<b>336.900.000</b>	<b>41.776.860.587</b>	<b>3.157.327.963</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.219.078.012</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>106.886.247</b>	<b>90.900.816</b>	<b>0</b>	<b>249.314.828</b>	<b>74.689.186</b>	<b>0</b>	<b>521.791.077</b>
Adquisiciones en compras	36.987.161	0	0	0	0	0	36.987.161
Donaciones recibidas	69.899.086	90.900.816	0	249.314.828	74.689.186	0	484.803.916
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
* Indemnización aseguradora	0	0	0	0	0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	0	0	0	0	0	0	0
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>3.168.662.951</b>	<b>20.975.164.724</b>	<b>336.900.000</b>	<b>42.026.175.415</b>	<b>3.232.017.148</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.740.869.089</b>
<b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3.168.662.951</b>	<b>20.975.164.724</b>	<b>336.900.000</b>	<b>42.026.175.415</b>	<b>3.232.017.148</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.740.869.089</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	82.037.086	90.900.816	0	364.510.518	40.046.491	0	577.494.911
- Salida por traslado de cuentas (CR)	82.037.086	90.900.816	0	364.510.518	40.046.491	0	577.494.911
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0	0	0	0	0	0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0	0	0	0	0	0
<b>= SALDO FINAL (30-Nov)</b>	<b>3.168.662.951</b>	<b>20.975.164.724</b>	<b>336.900.000</b>	<b>42.026.175.415</b>	<b>3.232.017.148</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.740.869.089</b>
<b>= (Subtotal + Cambios)</b>	<b>3.168.662.951</b>	<b>20.975.164.724</b>	<b>336.900.000</b>	<b>42.026.175.415</b>	<b>3.232.017.148</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.740.869.089</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>392.381.156</b>	<b>5.451.625.397</b>	<b>173.591.037</b>	<b>16.109.453.474</b>	<b>651.702.487</b>	<b>0</b>	<b>22.778.753.551</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	365.737.648	5.259.766.438	168.631.293	15.616.170.968	625.020.137	0	22.035.326.485
+ Depreciación aplicada vigencia actual	26.643.508	191.858.958	4.959.744	493.282.506	26.682.350	0	743.427.066
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	0	0	0	0	0	0	0
- Depreciación por retiro de bienes	0	0	0	0	0	0	0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>254.506.116</b>	<b>0</b>	<b>93.494.574</b>	<b>3.020.888</b>	<b>0</b>	<b>351.021.578</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	254.506.116	0	93.494.574	3.020.888	0	351.021.578
+ Deterioro aplicado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>2.776.281.795</b>	<b>15.269.033.212</b>	<b>163.308.963</b>	<b>25.823.227.367</b>	<b>2.577.293.774</b>	<b>1.948.850</b>	<b>46.611.093.960</b>
<b>= (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>2.776.281.795</b>	<b>15.269.033.212</b>	<b>163.308.963</b>	<b>25.823.227.367</b>	<b>2.577.293.774</b>	<b>1.948.850</b>	<b>46.611.093.960</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>12</b>	<b>26</b>	<b>52</b>	<b>38</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>33</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>3.168.662.951</b>	<b>20.975.164.724</b>	<b>336.900.000</b>	<b>42.026.175.415</b>	<b>3.232.017.148</b>	<b>1.948.850</b>	<b>69.740.869.089</b>
+ En servicio	3.104.562.915	19.984.822.714	336.900.000	39.996.143.721	2.867.254.987	0	66.289.684.336
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En bodega	64.100.036	357.008.982	0	1.748.826.684	356.939.161	1.948.850	2.528.823.714
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>							
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESU</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>
+ Ingresos (utilidad)	0	0	0	0	0	0	0
- Gastos (pérdida)	0	0	0	0	0	0	0

#### 10.1.1 Bienes muebles en bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Bodega. Al 30 de noviembre de 2020 los bienes muebles en bodega presentaban un saldo de \$2.528.823.714

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

---

Durante el mes de noviembre 2020 se registraron las siguientes adquisiciones de bienes nuevos:

- compra de 9 aires acondicionados con sus respectivos costos de instalación por \$34.705.160.
- compra de 6 UPS monofásicas y bifásicas para las Sedes Leticia, Apartado, Quibdó, Valledupar, Barranquilla, Florida Blanca y la instalación del tablero eléctrico bifásico 12 circuitos para el edificio en comodato en Florida Blanca \$36.987.161

También, se recibió la donación de equipos para dotar 10 estaciones hidro-meteorológicas en base al Convenio 004 de 2012 por el Fondo de Adaptación. Los equipos comprenden: 10 dataloger, 10 transmisores, 8 gabinetes, 2 sensores de viento, 2 sensores de humedad, 2 sensores de presión, 8 pluviómetros, 6 sensores de nivel, 8 baterías, 8 paneles solares, 8 sistemas de protección a tierra.

Los bienes en bodega se disminuyeron por los siguientes traslados de bienes a servicio cuyo valor total fue de \$577.494.911.

- Traslado de sensores de temperatura y calibrador de humedad
- Traslado a servicio de caudalímetro para el área operativa 06 Boyacá-Duitama
- Traslado a servicio sensores temperatura y calibrador de humedad para el área de Metalmecánica.
- Traslado a servicio caudalímetro para el área operativa 06 Boyacá-Duitama
- Traslado a servicio cargadores de baterías para el área operativa 01 Antioquia, 05 Magdalena, 04 Huila, 7 Nariño, 09 Cauca y 08 Santander
- Salida a servicio de sistema de protección a tierra-sensor de precipitación-sensor de viento-sensor de presión-sensor temperatura -dataloger-panel solar-gabinete-transmisor-batería para el área operativa 01 Antioquia.
- salida a servicio del sistema de protección a tierra-sensor de precipitación-sensor de viento-sensor de presión-sensor temperatura -dataloger-panel solar-sensor de nivel-gabinete-transmisor-batería en estaciones Puente Canoas y Manaure donadas por el fondo adaptación en el área operativa 05 Magdalena
- salida a servicio del sistema de protección a tierra-sensor de precipitación-sensor de viento-dataloger-panel solar-sensor de nivel-gabinete-transmisor-bateria en el Area operativa 08 Santanderes Arauca-estaciones Puerto Barco y Palogordo donadas por el fondo adaptación
- salida a servicio del sistema de protección a tierra-sensor de precipitación-dataloger-panel solar-sensor de nivel-gabinete-transmisor-batería en el Area operativa 4 Huila Caquetá en la Estación San Alfonso donadas por el fondo adaptación
- salida a servicio del sistema de protección a tierra-sensor de precipitación-dataloger-panel solar-sensor de nivel-gabinete-transmisor-batería en el área operativa 06 Boyaca-Casanare-Vichada en la estación Borbur donadas por el fondo adaptación
- salida a servicio del sistema de protección a tierra-sensor de nivel -sensor de precipitación-dataloger-panel solar-gabinete-transmisor-batería en el área operativa 10 Tolima en la estación puente San Francisco y Piedras donadas por el fondo adaptación
- salida a servicio sensor de nivel y sensor de dirección para Automatización
- salida a servicio de sensor precipitación y 2 pluviómetros para Automatización
- salida a servicio de 1 pluviómetro en la zona 7 Rio Negro
- salida a servicio de 1 sensor de nivel-2 sensores de precipitación, sensor de dirección para Automatización

### 10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes registrados en la cuenta de propiedades, planta y equipo no explotados corresponden a elementos que no tienen el mismo potencial de uso para el desarrollo de las funciones y objetivos de la Entidad por diferentes circunstancias. Estos 55 bienes tienen un valor en libros de \$931.409.038 y fueron objeto de análisis por deterioro al cierre del ejercicio 2019 y por lo tanto su valor en libros disminuyó luego de hacer la comparación con valor de mercado de bienes similares características. Básicamente la cuenta de propiedad, planta y equipo no explotados, la conforman sistemas de recepción de GOES, estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros.

### 10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo en total tiene un valor de \$3.168.662.951. De este total, la maquinaria y equipo en servicio presenta un valor de \$ 3.104.562.915 al 30 de noviembre 2020 y está conformada por los sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros.

En el mes de noviembre 2020, la cuenta de maquinaria y equipo se incrementó en \$82.037.086 debido a los traslados a servicio de los sistemas de protección a tierra en las estaciones hidrometeorológicas.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov- 2020)
<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>3.061.776.704</b>	<b>188.923.333</b>	<b>82.037.086</b>	<b>3.168.662.951</b>
En servicio	3.022.525.829	82.037.086	0	3.104.562.915
No explotados	0	0	0	0
En bodega	39.250.875	106.886.247	82.037.086	64.100.036
(-) Depreciación	-365.737.648	0	26.643.508	-392.381.156
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>2.696.039.056</b>	<b>188.923.333</b>	<b>108.680.594</b>	<b>2.776.281.795</b>

### 10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende 4921 bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 30 de noviembre de 2020 presentó un valor total de \$42.026.175.415 de los cuales en servicio suman \$39.996.143.721. Durante el mes de noviembre 2020, la cuenta de equipos médicos y científicos en uso se incrementó en \$364.510.518 por el traslado de los sensores, dataloger y paneles solares que hacen parte de las estaciones donadas por el Fondo de Adaptación.

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

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

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

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Equipo Médico y científico</b>	<b>41.776.860.587</b>	<b>613.825.346</b>	<b>364.510.518</b>	<b>42.026.175.415</b>
En servicio	39.631.633.203	364.510.518	0	39.996.143.721
No explotados	281.205.010	0	0	281.205.010
En bodega	1.864.022.374	249.314.828	364.510.518	1.748.826.684
(-) Depreciación	-15.616.170.968	0	493.282.506	-16.109.453.474
(-) Deterioro	-93.494.574	0	0	-93.494.574
<b>Valor Actual</b>	<b>26.067.195.045</b>	<b>613.825.346</b>	<b>857.793.024</b>	<b>25.823.227.367</b>

#### 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles tienen un valor total de \$3.233.965.998 de los cuales en servicio tienen un valor de \$2.867.254.987 al 30 de noviembre 2020 y durante el mes de noviembre 2020 la cuenta incrementó en \$39.984.026 por el traslado de gabinetes de las estaciones hidrometeorológicas donadas por el Fondo de Adaptación

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Muebles y enseres y equipos de oficina</b>	<b>3.159.276.813</b>	<b>114.735.677</b>	<b>40.046.491</b>	<b>3.233.965.998</b>
En servicio	2.827.270.961	39.984.026	0	2.867.254.987
No explotados	7.823.000	0	0	7.823.000
En bodega	324.182.851	74.751.651	40.046.491	358.888.011

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

(-) Depreciación	-625.020.137	0	26.682.350	-651.702.487
(-) Deterioro	-3.020.888	0	0	-3.020.888
<b>Valor Actual</b>	<b>2.531.235.788</b>	<b>114.735.677</b>	<b>66.728.841</b>	<b>2.579.242.624</b>

### 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 2020 presentaron un saldo total de \$20.975.164.724 de los cuales en servicio tienen un valor de \$19.984.822.714. En el mes se incrementó el equipo de comunicación y computación en servicio en \$90.900.816 debido al traslado de los transmisores en las estaciones hidrometeorológicas donadas por el Fondo de Adaptación

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>20.884.263.908</b>	<b>181.801.632</b>	<b>90.900.816</b>	<b>20.975.164.724</b>
En servicio	19.893.921.898	90.900.816	0	19.984.822.714
No explotados	633.333.028	0	0	633.333.028
En bodega	357.008.982	90.900.816	90.900.816	357.008.982
(-) Depreciación	-5.259.766.438	0	191.858.958	-5.451.625.397
(-) Deterioro	-254.506.116	0	0	-254.506.116
<b>Valor Actual</b>	<b>15.369.991.354</b>	<b>181.801.632</b>	<b>282.759.774</b>	<b>15.269.033.212</b>

### 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de noviembre 2020 por valor de \$336.900.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad. No se han presentado variaciones en el equipo de transporte de la Entidad.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>336.900.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336.900.000</b>
En servicio	336.900.000	0	0	336.900.000
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-168.631.293	0	4.959.744	-173.591.037
(-) Deterioro	0	0	0	0

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

<b>Valor Actual</b>	<b>168.268.707</b>	<b>0</b>	<b>4.959.744</b>	<b>163.308.963</b>
---------------------	--------------------	----------	------------------	--------------------

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

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

**10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo**

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

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

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

**10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES**

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Oct)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
<b>= SALDO FINAL (30-Nov) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>1.204.788.192</b>	<b>111.531.732</b>	<b>1.316.319.924</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		<b>1.167.369.032</b>	<b>108.362.856</b>	<b>1.275.731.889</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual		37.419.159	3.168.876	<b>40.588.035</b>
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				-
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	-	<b>6.780.083</b>	<b>6.780.083</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado			6.780.083	<b>6.780.083</b>
+ Deterioro aplicado vigencia actual				-
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>22.069.845.483</b>	<b>400.741.095</b>	<b>27.688.146.914</b>
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	21	5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-	1	0
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>519.052.910</b>	<b>29.011.246.921</b>
+ En servicio	<b>5.217.560.336</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>510.004.910</b>	<b>29.002.198.921</b>
+ En concesión				-
+ No explotados			<b>9.048.000</b>	<b>9.048.000</b>

### 10.2.1 Terrenos

El IDEAM reconoce como propiedad, planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos, sobre los que se construya la propiedad, planta y equipo que se reconocen por separado. El saldo al 30 de noviembre 2020 es de \$5.217.560.336 y no ha presentado ninguna variación en el mes de noviembre 2020.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Terrenos</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.217.560.336</b>
En servicio	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	0	0	0	0
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>5.217.560.336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.217.560.336</b>

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

UBICACIÓN	VALOR
Casa ubicada en la Circular 4A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana - Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	307.000.000

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

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

### 10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.274.633.675 al 30 de noviembre de 2020 y no se presentó ningún movimiento en el mes de noviembre 2020.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Edificaciones</b>	<b>23.274.633.675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23.274.633.675</b>
En servicio	23.274.633.675	0	0	23.274.633.675
No explotados	0	0	0	0
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-1.167.369.032	0	37.419.159	-1.204.788.192
(-) Deterioro	0	0	0	0
<b>Valor Actual</b>	<b>22.107.264.643</b>	<b>0</b>	<b>37.419.159</b>	<b>22.069.845.483</b>

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

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

Área operativa	Ubicación	Valor
1 Antioquia	Casa Ubicada En La Circular 4 A No. 71 - 56 Barrio La Bolivariana De La Ciudad De Medellín. Escritura 8328 Del 30/11/2007. Matricula Inmobiliaria 001-325193	526.500.000
2 Atlántico	Casa Ubicada En La Calle 68 No. 54 -82 Barrio El Prado De La Ciudad De Barranquilla Escritura 3654 Del 30/11/2006, Matricula Inmobiliaria 040-103288 Cedula Catastral 01-01-0334-0008-000	391.600.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Calle 34 No. 41-31 Manzana M Casa 7 Barrio El Barzal De La Ciudad De Villavicencio Escritura 6036 Del 29/10/2008. Matricula Inmobiliaria 230-5137 Cedula Catastral 01-03-0016-0012-000	539.200.000
3 Meta	Casa Ubicada En La Diagonal 15 No. 25-24 Antonio Nariño De La Ciudad De Puerto Carreño. Escritura 4044 Del 21/11/2005. Matricula Inmobiliaria 540-173 Cedula Catastral 01-00-0131-0001-000	35.500.000
4 Huila	Casa Ubicada En La Calle 3 No. 8 - 40 De La Ciudad De Neiva. Escritura 3842 Del 13/10/1995. Matricula Inmobiliaria 200-16912 Cedula Catastral 01-03-0135-0004-000	211.800.000
7 Nariño	Casa Ubicada En La Carrera 36 No. 18 -148 Barrio Palermo Comuna 9 De La Ciudad De Pasto. Escritura 4336 Del 28/16/199. Matricula Inmobiliaria 240-950 Cedula Catastral 01-03-0096-0015-000	621.000.000
9 Valle Del Cauca	Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629	374.286.000
10 Tolima	Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000	499.200.000
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000

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

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

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

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

### 10.2.3 Plantas, ductos y túneles

La cuenta de plantas, ductos y túneles comprenden elementos como Ups, plantas eléctricas y transformadores. Al 30 de noviembre 2020 presentan un valor total de \$519.052.910 de los cuales en servicio suman \$510.004.910 y en el mes no se registraron movimientos que afectaran la cuenta.

CONCEPTO	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>519.052.910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519.052.910</b>
En servicio	510.004.910	0	0	510.004.910
No explotados	9.048.000	0	0	9.048.000
En bodega	0	0	0	0
(-) Depreciación	-108.362.856	0	3.168.876	-111.531.732
(-) Deterioro	-6.780.083	0	0	-6.780.083
<b>Valor Actual</b>	<b>403.909.971</b>	<b>0</b>	<b>3.168.876</b>	<b>400.741.095</b>

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

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

## 10.3 ESTIMACIONES

### 10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

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

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

**COMPOSICIÓN**

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

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 30 de noviembre 2020 por valor de \$379.362.062. Representan los elementos que posee el Instituto y que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del IDEAM se trata de los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos, los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**COMPOSICIÓN**

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195
Licencias	3.723.904.321	0	0	3.723.904.321
Softwares	13.060.134.148	0	0	13.060.134.148
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>16.808.465.664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.808.465.664</b>

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 30 de noviembre 2020 presenta un saldo de \$16.808.465.664 y está conformado por Derechos, 172 Licencias y 97 Software. Durante el mes de noviembre 2020 no se presentaron movimientos en la cuenta de intangibles.

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

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

SOFTWARE	VALOR
<b>SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU</b>	<b>9.394.115.816</b>
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE	797.241.417

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

<b>SOFTWARE</b>	<b>VALOR</b>
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronósticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Visión - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
<b>SOFTWARE ADQUIRIDOS</b>	<b>3.666.018.333</b>
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.930.078.097
<b>Total Software</b>	<b>13.060.134.149</b>

**14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (31-Oct-2020)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.723.904.321</b>	<b>13.060.134.148</b>	<b>16.808.465.664</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Donaciones recibidas		0		0
Otras transacciones sin contraprestación	0	0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.723.904.321</b>	<b>13.060.134.148</b>	<b>16.808.465.664</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL</b> <b>(Subtotal + Cambios) 30-Nov-2020</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.723.904.321</b>	<b>13.060.134.148</b>	<b>16.808.465.664</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>24.427.195</b>	<b>3.505.121.164</b>	<b>8.263.954.390</b>	<b>11.793.502.749</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.491.440.381	7.969.724.925	11.485.592.501
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	13.680.783	294.229.464	307.910.248
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - AM - DE)</b>	<b>0</b>	<b>218.783.157</b>	<b>4.796.179.758</b>	<b>5.014.962.915</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>100</b>	<b>94</b>	<b>63</b>	<b>70</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Cte. noviembre 2020	Saldo No Cte. noviembre 2020	Saldo Final noviembre 2020	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>Otros Derechos Y Garantías</b>	<b>3.253.348.241</b>	<b>0</b>	<b>3.253.348.241</b>	<b>3.301.725.531</b>	<b>0</b>	<b>3.301.725.531</b>	<b>-48.377.291</b>

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

Concepto	Saldo Cte. noviembre 2020	Saldo No Cte. noviembre 2020	Saldo Final noviembre 2020	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Valor Variación Mensual
Avances y anticipos entregados	99.361.234	0	99.361.234	424.632.011	0	424.632.011	-325.270.777
Recursos entregados en administración	3.153.987.007	0	3.153.987.007	2.877.093.520	0	2.877.093.520	276.893.486

## 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 2020 presentan un saldo por legalizar de \$83.503.752.

concepto	saldo inicial (31-oct-2020)	movimiento debito	movimiento credito	saldo final (30-nov-2020)
Avances para viáticos y gastos de viaje	34.460.241	107.444.094	58.400.583	83.503.752

El detalle de los viáticos por legalizar al 30 de noviembre 2020, es el siguiente:

NIT	NOMBRE	SALDO
91.271.099	Pablo Cesar Salazar Cala	4.377.623
80.470.063	Nelson Blady Buitrago Camargo	2.970.875
12.208.211	Carlos Eduardo Urriago Cuellar	2.894.283
12.134.310	Alexander Ramirez Garcia	2.790.822
11.434.052	Luis Armando Mejia Chamorro	2.766.716
40.187.784	Yolanda Arcila Gomez	2.618.888
91.244.114	Juan Carlos Moreno	2.610.769
11.365.791	Edwin Hernandez Carrion	2.448.501
94.509.005	Prada Osorio Jhon Alexander	2.430.716
73.098.801	Rafael Santander Castellar Rodelo	2.300.107
73.194.850	Jair Alfonso Serge Iturriago	2.300.107
1.140.859.076	Jennifer Maria Llanos Soto	2.300.107
7.725.371	Diego Fernando Cortes Cardozo	2.250.663
8.104.695	William Loaiza Lopez	2.250.663
1.075.221.516	Oscar Fabian Ruiz Vera	2.250.663
43.086.033	Gladys Esther Del Gallego Marquez	2.199.866
91.257.552	Eder Manuel Ariza Hernandez	2.151.713

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

NIT	NOMBRE	SALDO
12.193.769	Miguel Angel Palacios Acevedo	2.070.610
80.827.008	German Andres Merchan Arevalo	2.070.610
79.326.449	Willian Rene Peña Padilla	2.003.319
1.115.183.745	Ardila Florez Juan David	2.003.319
17.951.638	Oscar Guillermo Mendoza Rojas	1.854.925
17.951.977	Orlando Barrera Pinto	1.854.925
87.512.742	Roberto Carlos Erazo Buchelli	1.854.925
1.017.194.986	Edwin Nolbairo Serna Restrepo	1.854.925
8.650.234	Manuel De Jesus Padilla Lopez	1.710.504
4.173.489	Jose Pardo	1.706.531
4.239.461	Erick Jose Hernandez Hernandez	1.706.531
79.249.746	Dagoberto Jimenez Triviño	1.706.531
93.392.784	Jair Martinez Acensio	1.706.531
1.053.767.735	Juan Sebastian Castaño Cardona	1.706.531
1.049.614.524	Manuel Felipe Rodriguez Perez	1.563.796
7.723.280	Juan Rodrigo Ocampo Afanador	1.558.137
13.175.812	Jaime Calderon Mosquera	1.558.137
98.713.317	Jeremy Alan Pineda Sanchez	1.558.137
79.046.875	Edgar Humberto Tamayo Hurtado	1.409.743
1.083.839.211	Cesar Augusto Guevara Castillo	1.409.743
19.452.622	Camilo Alejandro Pedraza Perez	1.221.957
19.480.997	Oscar Guillermo Martinez Sarmiento	1.221.957
1.121.868.202	Gustavo Andres Pedroza Romero	1.335.546
1.120.360.304	Leidy Lorena Pineda Castaño	942.800
<b>TOTAL AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>		<b>83.503.752</b>

Todos los viáticos están dentro de los tiempos justos ya que de los \$83 millones por legalizar, \$74.265.524 corresponden a giros para personal que tienen como fecha de regreso en su comisión entre el 29 de noviembre y las primeras 2 semanas de diciembre 2020.

Los anticipos que están en revisión con el área encargada son los de los funcionarios: Pablo Salazar, Gustavo Andrés Pedroza, Camilo Pedraza y Nelson Buitrago por \$9.238.28 en total, los cuales tuvieron fecha de regreso entre el 30 de octubre y el 23 de noviembre, por lo tanto, ya debieron haber legalizado sus anticipos al cierre de noviembre 2020.

**16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios**

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 30 de noviembre 2020 presentaron un saldo de \$15.857.482 quedando pendiente únicamente la factura No. 1049 de Keraunos por autorización de desembolso, la cual se tramitó durante el siguiente mes.

concepto	saldo inicial (31-oct-2020)	movimiento debito	movimiento credito	saldo final (30-nov-2020)
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	390.171.770	330.016.120	704.330.408	15.857.482

**16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN**

El recurso entregado en administración a 30 de noviembre 2020 tiene un saldo de \$3.153.987.007 estos son los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º del Decreto 2785 de 2013.

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

**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

**17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO**

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

concepto	saldo inicial (31-oct-2020)	movimiento debito	movimiento credito	saldo final (30-nov-2020)
Arrendamiento operativo	2.817.227.614	304.258.361	15.228.798	3.106.257.177

El gasto por arrendamientos mensual se detalla a continuación:

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

NIT	NOMBRE	NOV-2020
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	271.395.497
900.325.566	JM Inmobiliaria S.A.S	8.275.020
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	5.665.000
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	3.694.046
<b>Total Gasto arrendamiento Operativo</b>		<b>289.029.563</b>

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**COMPOSICIÓN**

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

A continuación, se presenta el saldo de las cuentas por pagar a corte 30 de noviembre 2020:

Concepto	Saldo Cte. noviembre 2020	Saldo No Cte. noviembre 2020	Saldo Final noviembre 2020	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>1.137.046.281</b>	<b>7.217.788</b>	<b>1.144.264.069</b>	<b>1.389.327.180</b>	<b>7.217.788</b>	<b>1.396.544.968</b>	<b>-252.280.899</b>
Adquisición de bienes y servicios nacionales	356.854.910	0	356.854.910	412.425.130	0	412.425.130	-55.570.220
Recursos a favor de terceros	202.076.840	0	202.076.840	631.365.533	0	631.365.533	-429.288.693
Descuentos de nómina	136.960.290	0	136.960.290	104.636.100	0	104.636.100	32.324.190
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	195.773.202	0	195.773.202	86.237.116	0	86.237.116	109.536.086
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	117.635.053	0	117.635.053	54.983.252	0	54.983.252	62.651.801
Otras Cuentas Por Pagar	127.745.986	7.217.788	134.963.774	99.680.049	7.217.788	106.897.837	28.065.937

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

**21.1. REVELACIONES GENERALES**

**21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales**

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

Los saldos de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios a 30 de noviembre 2020 son:

concepto	saldo inicial (31-oct-2020)	movimiento debito	movimiento credito	saldo final (30-nov-2020)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	<b>412.425.130</b>	<b>3.215.923.449</b>	<b>3.160.353.230</b>	<b>356.854.910</b>
Bienes y servicios	403.329.286	419.924.301	356.810.123	340.215.107
Proyectos de inversión	9.095.844	2.795.999.148	2.803.543.107	16.639.803

A 30 de noviembre de 2020, las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales presentaron un saldo de \$340.215.107 y se detallan a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
800.120.677	Ainecol S A S	130.017.020
860.040.094	Acerta Sociedad Por Acciones Simplificada	60.920.800
860.511.107	Oxígenos De Colombia Ltda	58.199.223
900.488.765	Electriciviles S A S	39.487.160
800.209.890	Comercializadora Serle Com Sas	23.310.554
800.089.897	Aqualab Sas	19.712.350
900.109.245	Inversiones Guerfor S.A.	8.568.000
<b>Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios</b>		<b>340.215.107</b>

Las cuentas por pagar reflejadas en adquisición de bienes y servicios se encuentran entre los tiempos normales de pago y ninguna corresponde a vigencias expiradas. Todas las facturas fueron recibidas en noviembre en el almacén por tratarse de entrega de bienes, excepto la factura de Comercializadora Serle Com SAS por \$23.310.554 recibida en octubre 2020 pero que no ha sido tramitada ante contabilidad por tener pendiente la verificación de los usos presupuestales. Así mismo, la factura de Inversiones Guerfor por \$8.568.000 también tiene correcciones pendientes por parte del grupo de servicios administrativos.

CONCEPTO		SALDO
Observadores 2020		10.748.260
900.311.856	Grupo De Consultoría Y Soluciones Técnicas Sas	5.455.343
860.011.153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	436.200

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

<b>Total Cuentas Por Pagar - Proyectos De Inversión</b>	<b>16.639.803</b>
---	-------------------

<b>Total Cuentas Por Pagar - Adquisición De Bienes Y Servicios</b>	<b>356.854.910</b>
--	--------------------

De los Observadores pendientes de pago, \$2.927.892 tienen orden de pago y se encuentra pendiente la realización del proceso de extensivas en SIIF por parte del Grupo de Tesorería.

**21.1.1. Recursos A Favor De Terceros**

**21.1.1.1. Cobro Cartera De Terceros**

Representa el valor de los recursos recaudados por la entidad que suscriban contratos de obra pública, o celebren contratos de adición al valor de los existentes, con personas naturales o jurídicas. Se paga mensualmente por compensación al Ministerio del Interior por concepto de contribución de obra pública (FONSECON) a noviembre 30 del 2020 el saldo es por valor de \$3.022.628.

**21.1.1.2. Recaudos Por Clasificar**

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 30 noviembre 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$195.252.595.

**21.1.1.3. Estampillas**

Representa el valor de los recursos recaudados que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o retención de dichos recursos, el valor de \$3.801.617 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

**21.1.2. Descuentos De Nomina**

**21.1.2.1. Aportes A Fondos Pensionales**

El saldo a 30 de noviembre 2020 es de \$66.516.700 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión a todos los funcionarios de la nómina de noviembre de 2020. Estos valores se pagarán en el mes de diciembre 2020 y corresponde a las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	39.863.400	38.783.100	47.457.900	48.538.200
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	5.292.900	5.118.300	5.803.700	5.978.300

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	5.061.000	4.951.400	5.589.100	5.698.700
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	3.741.800	3.689.000	4.470.700	4.523.500
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	974.800	974.800	1.778.000	1.778.000
860034313	Banco Davivienda S.A.	0	300.000	300.000	0
	<b>Totales:</b>	<b>54.933.900</b>	<b>53.816.600</b>	<b>65.399.400</b>	<b>66.516.700</b>

**21.1.2.2. Aportes A Seguridad Social En Salud**

El saldo a 30 de noviembre 2020 es de \$60.431.000 corresponde a los valores descontados por concepto de salud a todos los funcionarios de la nómina de noviembre 2020. Estos valores se pagarán en el mes de diciembre de 2020, a continuación, se detalla por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas SA	16.476.200	15.861.900	20.122.100	20.736.400
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	8.129.200	7.976.000	9.222.300	9.375.500
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	6.107.400	6.032.800	7.478.100	7.552.700
800088702	Eps Suramericana S. A	4.259.300	4.153.600	5.286.900	5.392.600
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	4.211.000	4.086.500	4.756.800	4.881.300
901097473	Medimás Eps S.A.S.	3.451.600	3.312.600	4.010.800	4.149.800
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	2.940.900	2.940.900	3.602.900	3.602.900
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.823.300	2.711.900	3.107.500	3.218.900

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	746.900	746.900	1.136.400	1.136.400
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	87.200	87.200	88.800	88.800
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	181.000	181.000	79.000	79.000
806008394	Asociación Mutua Ser	73.500	73.500	73.500	73.500
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	73.500	73.500	73.500	73.500
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	69.700	69.700	69.700	69.700
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	71.500	71.500	0	0
	<b>Totales:</b>	<b>49.702.200</b>	<b>48.379.500</b>	<b>59.108.300</b>	<b>60.431.000</b>

#### 21.1.4 Embargos

El saldo con corte a 30 de noviembre de 2020 es de \$10.012.590 corresponde a los valores descontados a los funcionarios por concepto de embargos de la nómina de noviembre 2020. Estos valores se pagarán en el mes de diciembre de 2020.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
800093816	Rama Judicial	0	8.294.540	18.307.130	10.012.590
805025964	Credivalores - Crediservicios S.A.	0	229.398	229.398	0
	<b>Totales:</b>	<b>0</b>	<b>8.523.938</b>	<b>18.536.528</b>	<b>10.012.590</b>

### 21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo a noviembre 2020 por valor de \$195.773.202 corresponde a las deducciones efectuadas como agente retenedor a título de impuesto de Renta, IVA, Industria y Comercio y Timbre, valores que se causan al momento de su reconocimiento contable, pero que solo generan la obligación de declarar cuando se haga efectivo el pago del hecho imponible.

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

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

Código	Descripción	Saldo a 30/11/2020
243603001	Retenido	10.523.276
243605001	Retenido	83.261.534
243606001	Retenido	550.885
243608001	Retenido	4.015.967
243615001	Retenido	52.766.136
243615002	Pagado (Db)	-113.038
243625001	Retenido - a responsables del régimen común	11.668.149
243625007	Retenido - a responsables del impuesto sobre las ventas	845.453
243626001	Retenido	491
243627001	Retenido	26.961.799
243630001	Retenido	4.772.055
243631001	Retenido	456.659
243690001	Retenido	63.836
	<b>Totales:</b>	<b>195.773.202</b>

### 21.1.6 Venta De Servicios

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

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

Con corte a 30 de noviembre 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$117.635.053 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
830073450	Mcs Consultoría Y Monitoreo Ambiental Sas	24.917.310
800193010	Psl Proanálisis Ltda	15.019.272
811000231	Corporación Autónoma Regional Del Centro De Antioquia Corantioquia	11.381.063

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
800070853	Laboratorios Prodycon S A	10.207.091
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	8.213.255
805018221	EcoQuímica S.A.S.	7.386.666
890980040	Universidad De Antioquia	5.720.812
900236358	Asistencia Y Monitoreo Ambiental Planeta Azul Ltda.	4.418.431
805015571	Inco Ambiental Ltda	3.146.330
800252774	Laboratorio Quimicontrol Ltda	3.002.086
822001739	Tecnoambiental Ltda	2.722.296
900173951	Diagnostico Ambiental S.A.S	2.298.262
900140436	Ingeniería Y Consultoría Global Ltda	2.101.460
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	1.874.229
901062557	Laboratorio De Ingeniería Y Gestión Ambiental S.A.S	1.874.229
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.848.948
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	1.772.463
800213470	Daphnia Ltda	1.501.043
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	1.450.195
890500514	Centrales Eléctricas Del Norte De Santander S.A. Empresa De Servicios Públicos	1.450.195
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	1.450.195
890399011	Municipio De Santiago De Cali	1.376.179
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	1.251.640
899999004	Instituto Geográfico Agustín Codazzi	1.200.834
800021308	Drummond Ltd.	50.572
	<b>Totales:</b>	<b>117.635.053</b>

### 21.1.7 Otras cuentas por pagar

#### 21.1.7.1 Aportes al ICBF y SENA

El saldo con corte a 30 de noviembre 2020 es de \$84.538.800 corresponde a los valores de aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$50.718.000 y SENA por valor de \$33.820.800 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de noviembre 2020 y estos valores se pagarán en el mes de diciembre 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de noviembre 2020 por tercero:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	39.046.600	39.046.600	50.718.000	50.718.000
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	26.038.800	26.038.800	33.820.800	33.820.800
	<b>Totales:</b>	<b>65.085.400</b>	<b>65.085.400</b>	<b>84.538.800</b>	<b>84.538.800</b>

### 21.1.6.2 Otras Cuentas por Pagar

El Instituto de Hidrología, Meteorología y estudios Ambientales – IDEAM en el mes de agosto realizo la reclasificación de la cuenta 2.4.90.32 Cheques no cobrados o por reclamar a la cuenta 2.4.90.90 Otras cuentas por pagar teniendo en cuenta respuesta de la Contaduría General de la Nación Radicado CGN N° 20202000039591 del 29 de julio 2020 debido a que no existen cheques girados y los montos base del caso en revisión corresponden a descuentos efectuados por la ECP a los empleados al momento del pago, los cuales les deben ser devueltos.

Por lo anterior, el saldo de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías por valor de \$50.424.974 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores de la vigencia 2017-2018-2019-2020 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 no cobradas a la fecha.

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

Fecha	Descripción	Valor
30/12/2019	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703.	32.874.739
27/11/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823.	8.612.537
29/09/2017	Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721.	5.642.906
28/12/2018	Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261	1.574.882
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019.	1.524.610
24/07/2020	Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993.	195.300
	<b>Total</b>	<b>50.424.974</b>

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de noviembre 2020 por terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556
9856431	Milton Henry Arias Fierro	1.524.610
18204388	Rolando Isaac Prada Neira	1.140.048
1781323	Ramon Arturo Contreras Mesa	1.137.711
63254100	Yenny Adriana Rentería Arango	922.894

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
19587316	Manuel De Jesús Salas Polo	802.793
78381120	David José Osorio Arroyo	786.780
4695340	Oliveres Moriones Cerón	746.475
13007402	Edmundo Adalberto Bolaños González	740.745
1003921367	Carlos Andrés Vargas López	733.040
17337613	Henry Carrillo Morales	690.300
25407233	Denis Flor Villamarin	652.860
15669012	Ovidio Antonio Luna Rivero	638.910
50984079	Mary Luz Diaz Peña	636.120
12137631	Juan Antonio Chantre Lizcano	606.300
12490881	Over Enrique Blanco Robles	559.669
31874439	María Adama Castaño Penagos	546.840
69086988	Rubiela Carvajal Guaitarilla	545.750
27632834	María Cristina Lizarazo Herrera	516.120
19170035	Marcos Pinzón Manaideke	513.240
40165132	Natalia Carijona Tanimuca	513.240
6653431	Félix Horacio	511.056
19017210	Raúl Francisco Aponte Castañeda	511.056
18201814	David Rodríguez Pérez	511.056
1090336835	Luz Deicy Morales Palacio	504.525
23741762	María Hermelinda Parra Demillan	482.220
8329459	Miguel Mariano Vargas Valencia	478.020
12530047	Hernando Enrique Orozco Castro	459.540
4921586	Pedro José Quintero Bautista	456.840
26593148	María Jubil Rocha Iquinas	456.840
22898999	Milagro Del Rosario Diaz Diaz	455.700
76141319	José Luis Aguilar Velez	445.005
11374139	Carlos Alfonso Cárdenas Guzmán	441.800
26996228	Ramona Josefa Duran García	432.307
26533441	Anabel Gordo Rivera	431.460
34563889	Ayde Quintero Vargas	431.460
19393789	Porfidio Martínez Huertas	429.624
4577256	Jaime Vallejo Vallejo	426.870
52766778	Adriana Andoque	418.880
51614914	Teresa Sicacha	411.210
36588081	Marlene Arengas Navarro	409.500
56057653	Ereida Esther Martínez Corzo	397.728
27322883	Elfrida Burbano Solarte	388.500
39463792	Martha Cecilia Fragoso Primera	382.910

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

<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 30/11/2020</b>
5590556	Humberto Alarcón Solano	378.350
23443970	Carmen Rosa León Marcelo	354.213
4371218	Aníbal Franco Botero	345.960
11231953	Hermelindo Mayaritoma Patigua	345.384
9506160	Alfredo Novoa Cárdenas	327.825
18970807	Diomar García Moreno	327.520
3740341	Elías Rada Goenaga	325.500
21042218	María Emilia Cuestas	325.122
2393643	José Bautista Cárdenas	320.000
25195606	Alba Inés Ramírez Serna	313.020
93448610	Juan Alberto Suarez Campos	302.520
38355037	Doris Olaya Rincón	302.520
17972560	Efraín Enrique Corzo	300.377
20568554	Luz Marina Rubiano Rubiano	293.738
29613747	María Noralba Burbano Trujillo	292.950
40881351	Sojan Milena Simanca Vega	289.835
12402226	Deibis Kettyl Ramírez	289.695
40733171	María Mery Gahona Campos	287.640
10173992	Gerardo López Vanegas	284.738
6212605	Uriel De Jesús Márquez Vera	284.580
93410757	Pedro Aníbal Calderón Duran	284.396
3024978	Timote Rodríguez	283.122
29916100	María Esmeralda Pérez Gil	278.535
70071303	Byron Enrique Gallego Torres	271.180
2755793	Eduardo Plinio Durango Arrieta	270.165
76305805	Héctor Miguel Pizo	268.770
15877832	José Saulo Mucutuy Fenaque	264.630
22796159	Luisa Teófila Palencia Gutiérrez	262.260
23769306	Graciela Arguello Fonseca	262.260
23300914	Elvira Julia Romero Desanchez	262.260
36113165	Analjisa Carvajal Chaves	262.260
1131524091	Elisvan Méndez Cheiva	262.260
41057680	Susana Miraña Yucuna	262.260
36179118	Leticia Meneses	262.260
23417615	Rosalbina Romero De Olmos	261.144
11150556	Luis Fernando Vergara Mass	260.400
23126632	Trinidad Torres Guzmán	260.400
50911040	Dolores De Jesús Macea Cordero	260.400
1082473962	Claudia Alexandra Peña Jiménez	260.400

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
79491118	José Aldemar Peñaloza Jiménez	259.565
18188510	José William Lugo Cardona	258.075
3942582	José Miguel Salcedo Pérez	255.750
3523212	Cesar Augusto García García	251.920
77006315	Asterio Trujillo	249.912
1072072082	Manuel Hernando Gómez Castañeda	248.866
20660119	María Elvia Moreno Moreno	248.866
28699090	Martha Roció Vera Pamo	230.956
3382127	Hernando Hernández Patiño	225.600
35685181	María Ediria Moncada	225.600
26265841	Alicia Chaverra Chala	225.600
32195603	Jeydy Salas Romaña	225.600
1077426766	Yilmar Elías Córdoba Perea	225.600
1028003049	Daisy María González González	225.600
1121376057	Luz Dey Pérez Pérez	224.541
51915762	Ana Janeth Celis Ramírez	223.282
22890213	Ligia Rosa Jiménez Iriarte	223.200
9126770	Rafael Segundo García Estrada	223.200
30719396	Omaira Deyanira Torres	222.000
1076716389	Heidy Benavidez	220.956
1002681173	Blanca Beatriz Soto Vega	218.550
92131766	José Manuel Meza Arrieta	217.700
1044918878	Ledy Ester Herrera Salas	217.620
9061629	Alfredo Lozano Edna	216.769
4833205	Joaquín Santos Cruz	216.225
1082244898	Yazmin Johana Pérez Castillo	213.440
77156172	Omar Ríos Utria	213.440
57423638	Ludys Cecilia Cuentas Orozco	209.300
49774742	Nedys María Pacheco Rivas	208.210
26846132	Sandra María Cano González	204.700
5159864	Jairo Alfonso Solano Amaya	204.700
29309152	Armida Del Carmelo Trujillo Villada	200.415
25542697	Melba Cecilia Sarria De Fajardo	198.090
26329386	Carmen Ruby Mosquera Mosquera	198.090
11004163	Eugenio De Jesús Gómez Hernández	195.300
3893918	Felipe Santiago Alvis Julio	186.000
1147949197	Shaila María González	184.426
18968280	Fernel Agustín Plata Villarreal	184.000
1068349097	Dayana Montoya Cabrales	178.948

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
9395131	Pedro Mesa Suarez	177.660
18914126	Héctor Sanín Sanchez Sanchez	173.910
30177133	Ana Camacho Castro	173.470
5184924	Ciro Ruiz Pushaina	171.990
943596	Ricardo De Jesús Torres González	171.120
12720611	Víctor Julio Bornachera D Ángel	167.992
7640267	Jovanis José Fernández Jiménez	162.514
1048730478	Emma Roció Téllez Figueroa	159.030
20584277	Julia Peña De Peña	154.436
19381605	Carlos Alberto Pinilla Bernal	152.576
1147949189	Wendy González	150.150
26986687	Paula Rosa Brito Diaz	136.950
37310614	María Del Rosario Sanjuan	134.581
26159108	Nancy Del Rosario Sanchez Otero	133.920
5015306	Andrés Cárdenas	130.130
4957361	Oscar Méndez Hernández	127.232
60352861	Martha Liliana Cuellar Bautista	123.197
2998507	Lisandro Olmos Amórtegui	118.153
18005864	Daryl Humberto Whitaker Álzate	113.501
1056928565	Mónica Acuña	82.170
83237262	Yamin Quintero Barrera	78.459
20572991	María Hortencia Dueñas Contreras	76.256
20590210	Marina Alfonso Hilda	76.256
20585368	Rosa Elena Olaya De González	76.256
15648360	Emilio Enrique Polo Cuitiva	59.400
7560935	William Franco Vera	51.480
5777622	Luis Alejandro Rondón Gamboa	46.267
18188627	Wilmer Leonardo Caicedo Jipa	46.267
1087548680	Mayra Alejandra Londono Ospina	44.500
18188163	Oscar Ivan Figueroa Diaz	44.277
1095458715	Yony Argemiro Cárdenas Pinzón	38.805
1121828065	Mauricio Gómez Agudelo	36.500
4925428	Pabo Emilio Sanchez Trujillo	28.000
	<b>Totales:</b>	<b>50.424.974</b>

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

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo Cte. noviembre 2020	Saldo No Cte. noviembre 2020	Saldo Final noviembre 2020	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.218.204.059</b>	<b>3.355.102</b>	<b>3.221.559.161</b>	<b>4.513.340.837</b>	<b>3.355.102</b>	<b>4.516.695.939</b>	<b>-1.295.136.778</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.218.204.059	0	3.218.204.059	4.513.340.837	0	4.513.340.837	-1.295.136.778
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	3.355.102	3.355.102	0	3.355.102	3.355.102	0
<b>Resultado Neto De Los Beneficios</b>	<b>3.218.204.059</b>	<b>3.355.102</b>	<b>3.221.559.161</b>	<b>4.513.340.837</b>	<b>3.355.102</b>	<b>4.516.695.939</b>	<b>-1.295.136.778</b>
A corto plazo	3.218.204.059	0	3.218.204.059	4.513.340.837	0	4.513.340.837	-1.295.136.778
A largo plazo	0	3.355.102	3.355.102	0	3.355.102	3.355.102	0
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	0	0	0	0

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

Concepto	Saldo a noviembre 2020
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>3.218.204.059</b>
Vacaciones	1.129.904.426
Prima de vacaciones	961.758.298
Prima de servicios	248.363.626
Prima de navidad	8.535.212
Bonificaciones	338.927.073
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	173.157.524
Aportes a riesgos laborales	27.182.900
Aportes a fondos pensionales – empleador	153.836.800
Aportes a seguridad social en salud – empleador	108.917.000
Aportes a cajas de compensación familiar	67.621.200

**22.1.1. Vacaciones.**

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 30 de noviembre 2020 es por valor de \$1.129.904.426.

**22.1.2. Prima de vacaciones.**

Mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a noviembre 30 del 2020 es por valor de \$961.758.298.

**22.1.3. Prima de servicios.**

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 30 de noviembre 2020 por valor de \$248.363.626.

**22.1.4. Prima de navidad.**

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 30 de noviembre 2020 por valor de \$8.535.212.

**22.1.5. Bonificaciones.**

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a noviembre 30 de 2020 por valor de \$338.927.073 se dividen en:

**22.1.5.1. Bonificación por servicios prestados:**

Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a noviembre 30 del 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$245.524.312.

**22.1.5.2. Bonificación especial de recreación:**

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 30 de noviembre del 2020 por valor de \$93.402.761.

**22.1.6. Otras primas**

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

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

En esta cuenta de Bonificación de Junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a noviembre 30 del 2020 por valor de \$173.157.524.

**22.1.7. Aportes a riesgos laborales**

El saldo de la cuenta a 30 de noviembre 2020, es por valor de \$27.182.900 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales para cada uno de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de noviembre 2020 y de la planilla riesgos laborales de los pasantes.

**22.1.8. Aportes a fondos pensionales - empleador**

El saldo de la cuenta a 30 de noviembre 2020, es por valor de \$153.836.800 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensión de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de noviembre 2020 y estos valores se pagarán en el mes de diciembre 2020.

A continuación, se discrimina el saldo con corte a 30 de noviembre 2020 por terceros.

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	109.629.400	109.629.400	111.902.900	111.902.900
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	14.340.900	14.340.900	14.144.300	14.144.300
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	13.933.200	13.933.200	14.097.500	14.097.500
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	9.797.500	9.797.500	9.755.200	9.755.200
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	3.673.300	3.673.300	3.936.900	3.936.900
	<b>Totales:</b>	<b>151.374.300</b>	<b>151.374.300</b>	<b>153.836.800</b>	<b>153.836.800</b>

**22.1.9. Aportes a seguridad social en salud - empleador**

El saldo de la cuenta a 30 de noviembre 2020, es por valor de \$108.917.000 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de noviembre de 2020 y estos valores se pagarán en el mes de diciembre 2020.

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

<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo inicial (31-Oct-2020)</b>	<b>Movimiento Debito</b>	<b>Movimiento Credito</b>	<b>Saldo final (30-Nov-2020)</b>
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	35.625.600	35.625.600	36.622.600	36.622.600
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	17.559.300	17.559.300	18.000.500	18.000.500
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	12.990.100	12.990.100	12.911.500	12.911.500
800088702	Eps Suramericana SA	9.610.800	9.610.800	9.490.300	9.490.300
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	8.995.000	8.995.000	9.017.500	9.017.500
901097473	Medimás Eps S.A.S.	7.701.300	7.701.300	7.655.200	7.655.200
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	6.247.600	6.247.600	6.339.600	6.339.600
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	5.838.800	5.838.800	6.180.700	6.180.700
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.586.700	1.586.700	1.882.200	1.882.200
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	185.200	185.200	188.700	188.700
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	384.500	384.500	167.900	167.900
806008394	Asociación Mutual Ser	156.100	156.100	156.100	156.100
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	156.100	156.100	156.100	156.100

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

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
901037916	Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud	148.100	148.100	148.100	148.100
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	151.800	151.800	0	0
<b>Totales:</b>		<b>107.337.000</b>	<b>107.337.000</b>	<b>108.917.000</b>	<b>108.917.000</b>

**22.1.10. Aportes a cajas de compensación familiar**

El saldo de la cuenta a 30 de noviembre 2020, es por valor de \$67.621.200 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios que se liquidaron en la planilla de seguridad social y parafiscales de noviembre de 2020 y estos valores se pagarán en el mes de diciembre 2020.

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	33.037.800	33.037.800	40.592.200	40.592.200
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	2.420.400	2.420.400	3.307.800	3.307.800
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	2.169.000	2.169.000	2.944.100	2.944.100
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	1.453.900	1.453.900	2.707.100	2.707.100
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	1.718.100	1.718.100	2.417.500	2.417.500
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	1.328.100	1.328.100	2.411.600	2.411.600
890303208	Caja De Compensación	2.046.800	2.046.800	2.351.300	2.351.300

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

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
	Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi				
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	1.068.600	1.068.600	2.094.700	2.094.700
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	1.155.000	1.155.000	1.839.100	1.839.100
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	1.344.900	1.344.900	1.809.400	1.809.400
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	566.000	566.000	847.900	847.900
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco- Cartagena	516.700	516.700	696.000	696.000
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	792.900	792.900	646.100	646.100
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	333.000	333.000	618.200	618.200
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	416.700	416.700	524.700	524.700
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	311.800	311.800	420.600	420.600
891480000	Caja De Compensación	261.500	261.500	286.500	286.500

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

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
	Familiar De Risaralda				
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	189.900	189.900	237.300	237.300
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	187.600	187.600	202.200	202.200
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	169.300	169.300	195.600	195.600
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	185.300	185.300	193.500	193.500
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	269.900	269.900	164.000	164.000
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	37.500	37.500	60.600	60.600
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	77.000	77.000	53.200	53.200
	<b>Totales:</b>	<b>52.057.700</b>	<b>52.057.700</b>	<b>67.621.200</b>	<b>67.621.200</b>

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

Detalle	Beneficios A Largo Plazo			Total	
	Bonificaciones	Primas	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	Valor	% Financ
<b>Valor En Libros (Pasivo)</b>	<b>3.355.102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.355.102</b>	
<b>Valor Neto De Los Beneficios</b>	<b>3.355.102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.355.102</b>	

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

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

**22.2.1. Bonificaciones.**

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 30 de noviembre 2020 es \$3.355.102.

**NOTA 23. PROVISIONES**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo Cte. Noviembre 2020	Saldo No Cte. noviembre 2020	Saldo Final noviembre 2020	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>PROVISIONES</b>	<b>42.344.630</b>	<b>0</b>	<b>42.344.630</b>	<b>42.344.630</b>	<b>0</b>	<b>42.344.630</b>	<b>0</b>
Litigios y demandas	42.344.630	0	42.344.630	42.344.630	0	42.344.630	0

**23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS**

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 30 de Noviembre 2020						Detalles De La Transacción			
Tipo De Terceros	PN / PJ / ECP	Can	Inicial	Adiciones (CR)		Disminuciones (DB)			Final	Fecha De Reconocimiento (Dd/Mm/Aaaa)	Concepto De La Provisión (Resumen)	Estimación Fecha De Pago
			Saldo Inicial	Incremento De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Decrementos De La Provisión	Ajustes Por Cambios En La Medición	Saldos No Utilizados Revertidos O Liquidados	Saldo Final			
Litigios Y Demandas			43.957.266	0	0	0	0	0	42.344.630			
Administrativas			43.957.266	0	0	0	0	0	42.344.630			
Nacionales	PN	2	42.344.630	0	0	0	0	0	42.344.630	31/07/2020	El saldo final por valor de \$42.344.630 corresponde al radicado No. 11001333501420170010 800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de perdida es Alta, información suministrada por la Oficina Juridica según memorando No. 20201020004803 del 1/12/2020	Entre 1 y 3 años

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

En la cuenta 27.01.03 a 30 de noviembre 2020 refleja el reconocimiento de provisiones donde la entidad ha sido demandada por valor de \$42.344.630 información emitida por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20201020004803 del 1 de diciembre 2020.

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo Cte. noviembre 2020	Saldo No Cte. noviembre 2020	Saldo Final noviembre 2020	Saldo Cte. octubre 2020	Saldo No Cte. octubre 2020	Saldo Final octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.626.069.707</b>	<b>0</b>	<b>2.626.069.707</b>	<b>2.204.582.689</b>	<b>0</b>	<b>2.204.582.689</b>	<b>421.487.018</b>
Avances y anticipos recibidos	0	0	0	0	0	0	0
Recursos recibidos en administración	2.626.069.707	0	2.626.069.707	2.204.582.689	0	2.204.582.689	421.487.018

**24.1 EN ADMINISTRACIÓN**

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 30 de noviembre 2020 se refleja el valor de \$2.626.069.707 correspondiente a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.144.621.731	35.636.638	0	1.108.985.093
860063875	Emgesa S A Esp	637.212.929	6.632.628	0	630.580.301
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	56.324.018	45.673.000	430.755.451	441.406.469
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	221.751.995	5.444.000	0	216.307.995
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	86.397.639	33.782.167	117.900.000	170.515.472
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	56.997.415	0	0	56.997.415
890505253	Corporación Autónoma Regional	1.276.964	0	0	1.276.964

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

	De La Frona Nororiental Corponor				
	<b>Totales:</b>	<b>2.204.582.689</b>	<b>127.168.433</b>	<b>548.655.451</b>	<b>2.626.069.707</b>

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

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

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 30 de noviembre 2020 fueron los siguientes:

CONCEPTO	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Bienes y derechos retirados	1.175.743.260	0	0	1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	15.674.409	0	0	15.674.409
Otras cuentas deudoras de control	1.240.110.512	0	0	1.240.110.512
Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	0	0	-1.175.743.260
Responsabilidades en proceso	-15.674.409	0	0	-15.674.409
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.240.110.512	0	0	-1.240.110.512

**26.1.1. Bienes y derechos retirados**

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

**26.1.2. Responsabilidades en proceso**

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

- Estación Puerto Inírida ubicada en el área operativa 3 Meta-Vichada – hurto de Panel solar con placa 8920, hechos identificados en noviembre 2019 \$2.104.756
- Estación El Carmen - Rio Coello en el área operativa 10 – Tolima – hurto de Panel solar con placa 54065 en diciembre 2019 \$1.153.752.

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

- Estación Puerto Angosturas del Área operativa 03 Meta – pérdida total de la Estación Automática por inundación del Río Ariari el cual arrasó gran parte del Talud, la base del puente peatonal destruyendo la caseta del IDEAM que contenía el sensor de precipitación, la plataforma colectora y el gabinete \$12.415.900.

**26.1.3. Otras cuentas deudoras de control**

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menos cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A 30 de noviembre de 2020, el saldo de la cuenta fue de \$1.240.110.512.

Durante el mes de noviembre 2020 no se presentaron registros que afectaran las otras cuentas deudoras de control.

**26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Concepto	Noviembre 2020	Octubre 2020	Valor Variación
<b>Cuentas De Orden Acreedoras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pasivos Contingentes	3.397.547.025.766	3.394.570.107.084	2.976.918.681
<b>Acreedoras Por Contra (Db)</b>	<b>-3.397.547.025.766</b>	<b>-3.394.570.107.084</b>	<b>-2.976.918.681</b>
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-3.397.547.025.766	-3.394.570.107.084	-2.976.918.681

En la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos presenta un saldo a 30 de noviembre 2020 por valor de \$3.397.547.025.766 corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo número 20201020004803 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI es en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

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

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
999999999	Genérico tercero	2.836.261.218.817	0	18.476.538.016	2.854.737.756.833
88157002	José Fernando Vera Romero	525.845.936.230	16.443.084.672	0	509.402.851.558
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.440.510.158	0	33.290.640	13.473.800.798
27360170	Aurora Imbaqui	3.794.841.365	0	161.896.140	3.956.737.505
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.048.627.556	0	462.584.444	3.511.212.000

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

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.377.630.887	0	124.877.380	3.502.508.267
41731507	María Melba Gómez	1.452.823.876	0	10.706.735	1.463.530.611
38878170	María Esthella Majin	1.395.185.820	0	3.455.979	1.398.641.799
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.038.164.285	0	61.315.554	1.099.479.839
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.054.031.368	0	7.767.793	1.061.799.161
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	994.023.288	0	59.340.312	1.053.363.600
830055841	Analquim Ltda	652.337.032	0	4.089.882	656.426.914
98386016	German Alexander Castillo Burbano	381.286.753	0	944.304	382.231.057
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	258.799.530	0	5.904.967	264.704.497
69010021	Aurora Rosero Decabrera	263.389.724	0	652.350	264.042.074
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	237.651.097	0	1.335.185	238.986.282
19195175	José Fernando Forero Salcedo	173.163.660	0	428.907	173.592.567
18125458	Alejandro Ramos	141.889.281	0	794.584	142.683.865
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	140.208.547	0	2.424.143	142.632.690
1087406679	Rosa Ximena Getial En	139.555.899	0	345.690	139.901.589
18129127	Jaider Gomes Macias	139.092.435	0	344.542	139.436.977
12236388	Jairo Calderón Muñoz	129.834.500	0	321.610	130.156.110

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

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
41118740	Nidia García Bravo	82.835.274	0	205.189	83.040.463
10523667	Gentil Oliveros Gómez	82.835.274	0	205.189	83.040.463
4081278	José Héctor García Suarez	41.417.637	0	102.595	41.520.232
99999999	Genérico Genérico	10.421.735	0	0	10.421.735
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.816.791	0	131.223	2.948.014
99999999	Genérico Genérico	-10.421.735	0	0	-10.421.735
	<b>Totales:</b>	<b>3.394.570.107.084</b>	<b>16.443.084.672</b>	<b>19.420.003.354</b>	<b>3.397.547.025.765</b>

**NOTA 27. PATRIMONIO**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Noviembre 2020	Octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>Patrimonio De Las Entidades De Gobierno</b>	<b>87.409.152.067</b>	<b>87.641.937.763</b>	<b>-232.785.695</b>
Capital fiscal	13.167.963.297	13.167.963.297	0
Resultados de ejercicios anteriores	74.241.188.771	74.473.974.466	-232.785.695

**27.1. CAPITAL FISCAL**

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

**27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**27.2.1 Utilidad o excedentes acumulados**

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

Durante el mes de noviembre 2020 se disminuye la cuenta de correcciones de errores de un periodo contable anterior ya que no debía afectarse la cuenta de corrección de errores de un periodo contable anterior sino la cuenta de recuperaciones según parámetros de la Contaduría General de la Nación por

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

los movimientos realizados en los meses de abril y junio 2020 sobre la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado de las provisiones de litigios y demandas reconocidas en la vigencia 2019.

Código	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	0	0	77.902.663.457
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.239.327.482	233.277.873	492.178	3.006.541.787
	<b>Totales:</b>	<b>81.141.990.939</b>	<b>233.277.873</b>	<b>492.178</b>	<b>80.909.205.243</b>

### 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

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

## NOTA 28. INGRESOS

### COMPOSICIÓN

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>INGRESOS</b>	<b>49.150.167.015</b>	<b>582.315.179</b>	<b>9.598.626.038</b>	<b>58.166.477.874</b>
Ingresos fiscales	0	0	0	0
Venta de servicios	1.433.948.694	556.179.499	1.109.267.735	1.987.036.930
Transferencias y subvenciones	3.694.600	0	456.097.900	459.792.500
Operaciones interinstitucionales	47.561.907.486	26.135.680	7.796.136.802	55.331.908.608
Otros ingresos	150.616.235	0	237.123.601	387.739.836

## 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

### 28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Noviembre 2020	Octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación</b>	<b>55.791.701.108</b>	<b>47.565.602.086</b>	<b>8.226.099.022</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Concepto	Noviembre 2020	Octubre 2020	Valor Variación Mensual
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0	0	0
<b>Transferencias Y Subvenciones</b>	<b>459.792.500</b>	<b>3.694.600</b>	<b>456.097.900</b>
Otras transferencias	459.792.500	3.694.600	456.097.900
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>55.331.908.608</b>	<b>47.561.907.486</b>	<b>7.770.001.122</b>
Fondos recibidos	54.228.450.890	46.506.908.366	7.721.542.524
Operaciones sin flujo de efectivo	1.103.457.718	1.054.999.120	48.458.598

**28.1.1.1. Otras Transferencias – Donaciones**

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

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Donaciones	3.694.600	0	456.097.900	459.792.500

Durante el mes de noviembre 2020 se recibió la donación de equipos para las 10 estaciones meteorológicas a la luz del convenio 004 de 2012 con el Fondo de Adaptación valorados en \$456.097.900. Estas estaciones fueron dotadas con los siguientes elementos: 10 Dataloger, 10 transmisores, 8 gabinetes, 2 sensores de viento, 2 sensores de humedad, 2 sensores de presión, 8 pluviómetros, 6 sensores de nivel, 8 baterías, 8 paneles solares y 8 sistemas de protección a tierra.

**28.1.1.1. Funcionamiento**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de noviembre de 2020 por valor de \$39.309.743.850 por parte del Tesoro Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

**28.1.1.2. Inversión**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de noviembre de 2020 por valor de \$14.918.707.040 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

**28.1.1.3. Cruce de Cuentas**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público a noviembre 2020 por valor de \$987.414.718 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

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

**28.1.1.4. Cuota de Fiscalización y Auditaje**

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

**28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

Concepto	Noviembre 2020	Octubre 2020	Valor Variación Mensual
<b>Ingresos De Transacciones Con Contraprestación</b>	<b>2.374.776.766</b>	<b>1.584.564.929</b>	<b>790.211.837</b>
<b>Venta de servicios</b>	<b>1.987.036.930</b>	<b>1.433.948.694</b>	<b>553.088.236</b>
Otros servicios	1.987.036.930	1.433.948.694	553.088.236
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db)	0	0	0
<b>Otros ingresos</b>	<b>387.739.836</b>	<b>150.616.235</b>	<b>237.123.601</b>
Financieros	13.358.108	10.726.148	2.631.959
Ajuste por diferencia en cambio	0	0	0
Ingresos diversos	374.381.729	139.890.087	234.491.641

**28.2.1. Venta de servicios**

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

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

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

A 30 de noviembre 2020 el saldo es por valor de \$1.987.036.930 a continuación se detalla los terceros.

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

<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 30/11/2020</b>
830073450	Mcs Consultoría Y Monitoreo Ambiental Sas	131.143.735
800193010	Psl Proanálisis Ltda	115.173.029
890980040	Universidad De Antioquia	89.336.329
804007055	K-2 Ingeniería S.A.S.	85.448.545
811000231	Corporación Autónoma Regional Del Centro De Antioquia Corantioquia	59.900.332
899999062	Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car	55.152.533
800070853	Laboratorios Prodycon S A	53.721.530
822001739	Tecnoambiental Ltda	43.852.062
890399002	Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca	42.724.272
900246497	Biopolímeros Industriales Limitada	39.501.125
805018221	EcoQuímica S.A.S.	38.877.190
900329160	Chemical Laboratory S.A.S.	34.760.990
860049921	Sgs Colombia S.A.S.	33.924.216
900161893	Control Técnico De Higiene Industrial Y Ambiental S.A.S. Conhintec S.A.S.	32.342.364
804012759	Induanalisis Ltda	29.524.188
901167087	Hidroquímica-Laboratorio Ambiental S.A.S.	27.324.174
890907748	Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá - Corpouraba	27.324.174
900525359	Servicios De Consultoría, Ingeniería Ambiental Y Sanitaria Sas	26.188.466
900023589	Soluciones Mecánicas Globales S.A. - En Reorganización	25.124.161
900666414	Analtec Laboratorios S.A.S	25.124.161
900236358	Asistencia Y Monitoreo Ambiental Planeta Azul Ltda.	23.254.898
844002657	Sqr Construcciones Y Consultorías Ltda	22.924.412
805000599	Proinsa Limitada	22.924.162
900756884	Laboratorio De Análisis Y Servicios Técnicos S.A.S	22.924.146
890900317	Autotecnica colombiana S.A.S	21.788.467
900822710	Bb Servicios Ambientales S.A.S.	20.724.132
901384548	Cma Laboratorio Y Tecnología S.A.S.	20.724.132
892115314	Corporación Autónoma Regional De La Guajira (Corpoguajira)	18.524.119
805004925	Hidroambiental Ltda	18.524.119
900492960	Gestión & Medioambiente S.A.S	18.524.118
900924177	Aqualab Consulting S.A.S.	18.524.118
800244338	Consultoría Y Servicios Conoser Limitada	17.380.496
830113152	Instituto De Higiene Ambiental S.A.S	17.380.495
805015571	Inco Ambiental Ltda	16.559.630
900407026	Especialistas En Ingeniería, Medio Ambiente Y Servicios S.A.S.	16.324.104
900023598	Control Y Gestión Ambiental S.A.S.	16.324.104
800252774	Laboratorio Quimicontrol Ltda	15.800.451
891410137	Suzuki Motor De Colombia S.A.	15.156.654
901260565	Airwa Consulting Sas	14.220.406
900225382	M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda	14.220.405
900506483	Ambius S.A.S	14.220.405

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
832000800	Ambitest Sas	14.125.089
900587024	Geoambiental Consultores S.A.S	14.124.123
890300406	Cartón De Colombia Sa	14.124.090
800246198	Corporación De Cuencas Del Tolima Corcuencas	14.124.090
900499542	Evaluación De La Polución Atmosférica Sas	14.124.090
900494354	Biota Consultoría Y Medio Ambiente S.A.S.	14.124.090
900534225	Segima S.A.S.	14.124.090
900383203	¿Centro De Gerenciamiento De Residuos Do? A Juana Sa Esp	12.645.360
900173951	Diagnostico Ambiental S.A.S	12.096.118
805000004	Sanambiente Sas	11.924.077
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	11.924.077
860015542	Universidad De La Salle	11.060.315
800247233	Doctor Calderón Asistencia Técnica Agric	11.060.315
900140436	Ingeniería Y Consultoría Global Ltda	11.060.315
901030930	Laboratorio Del Medio Ambiente Y Calibración Wr Sas	11.060.315
800041501	Proicsa Ingeniería Limitada	10.434.263
800213470	Daphnia Ltda	10.136.125
901062557	Laboratorio De Ingeniería Y Gestión Ambiental S.A.S	9.864.362
890302988	Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas	9.724.062
900407159	Servicios Hidrogeológicos Integrales S.A.S.	9.724.062
900813726	Ambilab Sas	9.724.062
900830382	Gestión Ambiental Mas Ingeniería S.A.S.	9.724.062
800153696	Ambienciq Ingenieros S A S	9.480.271
830101160	Biotrends Laboratorios S A S	9.480.271
900150930	Administración E Ingeniería Ambiental Consultores Limitada	9.480.271
900131436	Gestiones Y Soluciones Tecnológicas Sas	9.480.270
900672971	Mci Ambiental S.A.S	9.328.837
901034433	Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla Verde"	9.328.750
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	9.328.750
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.655
830115395	Ministerio De Ambiente Y Desarrollo Sostenible	8.600.000
900230826	Automas Comercial Ltda	7.900.324
830055841	Analquim Ltda	7.900.225
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería S A S	7.900.225
890500514	Centrales Eléctricas Del Norte De Santander S.A. Empresa De Servicios Públicos	7.632.606
900074485	Gaia Servicios Ambientales S.A.S.	7.632.606
901247332	Cingelab Sas	7.632.606
900723662	Innovaciones En Automatización Y Control Sas	7.524.431
811011165	Conhydra S.A. E.S.P.	7.524.049
860025792	Renault Sociedad De Fabricación De Automotores S.A.S.	7.524.048
890301886	Fábrica Nacional De Autopartes S.A. Fanalca S A	7.524.048
802003229	Control De Contaminación Limitada	7.524.048

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

<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 30/11/2020</b>
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.048
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	7.524.048
900642964	+ Verde S.A.S	7.524.048
901056628	Aqi Consultores Ingeniería S.A.S.	7.524.048
901286383	Consultoría Multiservicios Zomac S.A.S	7.524.048
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.524.048
900063337	Autotest E.U.	7.524.048
900401466	Algases Sas	7.453.045
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frona Nororiental Corponor	7.218.173
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.230
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.200
900010450	Environmental Resources Management Erm C	6.320.181
899999004	Instituto Geográfico Agustín Codazzi	6.320.180
860451569	Fyr Ingenieros Ltda	6.320.180
900025724	Tekcen S.A.S.	6.320.180
900723815	Ensayos Y Mediciones Técnicas Sas	6.320.180
891501885	Corporación Autónoma Regional Del Cauca Crc	5.962.038
900027049	Servicios De Ingeniería Y Ambiente Limitada	5.331.962
830502614	Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda	1.252.104
900594920	Mundo Ambiental Consultores Sas	715.488
900746832	Wa Technology Eng Sas	574.186
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.312
	<b>Totales:</b>	<b>1.987.036.930</b>

## 28.2.2. Otros Ingresos

### 28.2.2.1. Financieros

#### 28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

Los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación a 30 de noviembre 2020 presenta el siguiente saldo.

<b>Identificación</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo inicial (31-Oct-2020)</b>	<b>Movimiento Debito</b>	<b>Movimiento Credito</b>	<b>Saldo final (30-Nov-2020)</b>
899999035	Icetex	1.694.887	0	545.236	2.240.124
900450205	Fondo Adaptación	1.026.078	0	0	1.026.078
	<b>Totales:</b>	<b>2.720.965</b>	<b>0</b>	<b>545.236</b>	<b>3.266.202</b>

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

**28.2.2.1.2. Otros intereses de mora**

Otros intereses de mora esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 30 de noviembre 2020 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera, información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM según memorando No. 20201020004803 del 1 de diciembre 2020.

A 30 de noviembre 2020 el saldo es por valor de \$10.050.367 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	3.143.662	0	684.690	3.828.352
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.175.252	0	383.090	1.558.342
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	902.460	0	196.556	1.099.016
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	750.899	0	244.766	995.665
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	797.546	0	173.705	971.251
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	610.919	0	133.058	743.977
890399011	Municipio De Santiago De Cali	359.539	0	78.308	437.847
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	198.682	0	43.273	241.955
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	0	0	85.801	85.801
11427914	Mauricio Torres Granada	0	0	47.961	47.961
800021308	Drummond Ltd.	24.685	0	5.376	30.061
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	0	0	10.139	10.139
	<b>Totales:</b>	<b>7.963.644</b>	<b>0</b>	<b>2.086.723</b>	<b>10.050.367</b>

**28.2.3. Recuperaciones**

Las recuperaciones representan el valor de los ingresos recibidos por mayor valor pagado por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades información emitida por parte del Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano y lo proveniente a la medición y cancelación de las cuentas por cobrar datos suministrados por la oficina de jurídica por medio del aplicativo Orfeo memorando No. 20201020002513 del 02 de julio 2020. Adicionalmente, en noviembre 2020 se incrementa la cuenta de

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

recuperaciones debido a la reversión de los movimientos de los meses de abril y junio 2020 sobre la clasificación de riesgo de probabilidad de pérdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el sistema E-KOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado de las provisiones de litigios y demandas reconocidas en la vigencia 2019; movimientos realizados en base a la Guía de la Contaduría General de la Nación que trata de los procesos judiciales.

El saldo a 30 de noviembre 2020 por valor de \$261.760.469 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	0	216.593.860	216.593.860
17132543	Álvaro Molano Roa	0	0	16.684.013	16.684.013
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	6.498.220	0	0	6.498.220
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	5.851.549	0	0	5.851.549
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	4.735.197	0	1	4.735.198
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.206.761	0	0	3.206.761
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	1.954.669	0	109.099	2.063.768
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.048.878	0	0	2.048.878
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	955.762	0	357.234	1.312.996
901097473	Medimás Eps S.A.S.	701.934	0	30.775	732.709
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	0	0	691.444
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	149.166	0	276.955	426.121
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	7.768	0	343.297	351.065
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	191.386	0	42.534	233.920
19295832	Fidel Alberto Pardo Ojeda	94.000	0	0	94.000

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

Identificación	Descripción	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov- 2020)
890300625	Coop Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva	73.414	0	0	73.414
88269279	Diego Fernando Lamos Toloza	65.100	0	0	65.100
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	36.685	0	12	36.697
80280547	Javier Andrés Benavides Gil	22.200	0	0	22.200
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	0	0	21.181	21.181
79802877	Mauricio Romero Vidarte	16.000	0	0	16.000
79283754	Jorge Luis Ceballos Liévano	900	0	0	900
1023004414	Luz Esteffany Delgado Agudelo	411	0	0	411
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40	0	0	40
800088702	Eps Suramericana S. A	18	0	1	19
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	2	0	0	2
52423911	Maribel Martínez Olaya	0	0	1	1
66827049	Eliana Claritza Castro Aragón	0	0	1	1
1015458094	Leidy Lorena Ruiz Tautiva	1	0	0	1
	<b>Totales:</b>	<b>27.301.505</b>	<b>0</b>	<b>234.458.964</b>	<b>261.760.469</b>

#### 28.2.4. Indemnizaciones

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

El saldo acumulado por indemnizaciones a 30 de noviembre 2020 fue de \$112.579.115 y no se presentaron transacciones por restitución de bienes en el mes.

concepto	saldo inicial (31-oct-2020)	movimiento debito	movimiento credito	saldo final (30-nov-2020)
Indemnizaciones	112.579.115	0	0	112.579.115

**NOTA 29. GASTOS**

**COMPOSICIÓN**

Concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>GASTOS</b>	<b>58.436.692.739</b>	<b>9.338.582.660</b>	<b>992.294.757</b>	<b>66.782.980.643</b>
De administración y operación	47.440.200.017	8.228.812.486	992.294.757	54.676.717.747
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	10.933.135.994	1.091.925.349	0	12.025.061.342
Operaciones interinstitucionales	28.637.188	3.169.900	0	31.807.088
Otros gastos	34.719.540	14.674.925	0	49.394.465

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

CONCEPTO	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>47.440.200.017</b>	<b>8.228.812.486</b>	<b>992.294.757</b>	<b>54.676.717.747</b>
Sueldos y salarios	12.777.951.510	1.312.805.834	5.597.547	14.085.159.797
Contribuciones efectivas	3.440.681.548	357.557.900	0	3.798.239.448
Aportes sobre la nómina	705.201.700	84.538.800	0	789.740.500
Prestaciones sociales	5.974.819.103	1.080.021.055	334.174.790	6.720.665.368
Gastos de Personal Diversos	22.907.944	66.571.316	0	89.479.260
Generales	24.273.169.667	5.327.317.581	652.522.420	28.947.964.829
Impuestos, contribuciones y tasas	245.468.545	0	0	245.468.545

**29.1.1. Gastos de Personal**

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el mes de noviembre 2020 cuenta con 424 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos durante el mes así:

**29.1.1.1. Sueldos y Salarios**

Gastos de Sueldos y Salarios presenta un saldo a 30 de noviembre 2020 por valor de \$14.085.159.797 corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros teniendo en cuenta el aumento que se genera anualmente acuerdo Decreto 304 de 27 febrero 2020.

Código	Descripción	Saldo a 30/Nov/2020
5.1.01.01.001	Sueldos	11.281.521.897
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.352.226.645

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

5.1.01.10.001	Prima técnica	507.113.518
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	546.226.461
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.583.585
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	90.086.390
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	52.229.260
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	138.706.636
	<b>Totales</b>	<b>14.085.159.797</b>

**29.1.1.2. Contribuciones Efectivas**

Contribuciones Efectivas presenta un saldo a 30 de noviembre 2020 por valor de \$3.798.239.448 correspondiente a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud, Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual a causa del incremento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 30/Nov/2020
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	631.681.300
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.179.792.790
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	309.665.600
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.203.747.437
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	473.352.321
	<b>Totales</b>	<b>3.798.239.448</b>

**29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina**

Aportes sobre la nómina presenta un saldo con corte a 30 de noviembre de 2020 por valor de \$789.740.500 corresponde a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año.

Código	Descripción	Saldo a 30/Nov/2020
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	473.743.200
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	315.997.300
	<b>Totales</b>	<b>789.740.500</b>

**29.1.1.4. Prestaciones Sociales**

Las prestaciones sociales presentan un saldo a 30 de noviembre 2020 por valor de \$6.720.665.368 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM

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

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo a 30/Nov/2020</b>
5.1.07.01.001	Vacaciones	1.197.682.021
5.1.07.02.001	Cesantías	1.455.450.916
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	1.238.056.204
5.1.07.05.001	Prima de navidad	787.636.620
5.1.07.06.001	Prima de servicios	564.081.704
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	112.919.017
5.1.07.90.001	Otras primas	1.038.038.217
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	326.800.669
	<b>Totales</b>	<b>6.720.665.368</b>

**29.1.1.5. Obras y Mejoras en propiedad ajena**

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

En julio de 2020, el IDEAM celebró en modalidad de comodato el derecho al uso de las instalaciones ubicadas en la Calle 5 No. 3-18 de Florida Blanca – Santander, para funcionamiento del área operativa 8 según contrato C01-PCCNTR.1348638 de febrero 2020. Para adecuar el edificio, se contrató a la Unión Temporal PA&PE 2020 por valor total \$83.688.000 que corresponde al saldo acumulado del gasto por mejoras en propiedad ajena. Durante el mes de noviembre 2020 no se registraron transacciones por este concepto.

<b>concepto</b>	<b>Saldo inicial (31-Oct-2020)</b>	<b>Movimiento Debito</b>	<b>Movimiento Credito</b>	<b>Saldo final (30-Nov-2020)</b>
Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	0	0	83.688.000

**29.1.1.6. Vigilancia y seguridad**

Los gastos de Vigilancia y seguridad acumulados a noviembre 2020 ascienden a \$1.842.640.133. Durante el mes de noviembre 2020 se registró el gasto por seguridad y vigilancia del mes de septiembre y octubre 2020 .

<b>concepto</b>	<b>Saldo inicial (31-Oct-2020)</b>	<b>Movimiento Debito</b>	<b>Movimiento Credito</b>	<b>Saldo final (30-Nov-2020)</b>
Vigilancia y seguridad	1.474.191.861	383.914.727	15.466.455	1.842.640.133

**29.1.1.7. Materiales y suministros**

Los gastos por materiales y suministros acumulados al 30 de noviembre 2020 reflejan un total de \$1.157.934.233.

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

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Materiales y suministros	877.017.065	366.759.828	85.842.660	1.157.934.233

Durante el mes de noviembre 2020 se registraron las siguientes compras y salidas de materiales:

NIT	NOMBRE	SALDO
830.000.602	IDEAM	225.284.018
860.511.107	Acerta Sociedad Por Acciones Simplificada	35.920.800
800.018.856	Aqualab Sas	19.712.350
<b>total materiales</b>		<b>280.917.168</b>

El gasto por materiales registrado a nombre del IDEAM comprende la salida a consumo de materiales de laboratorio y repuestos registrados inicialmente en el inventario.

Acerta suministró 30 volantes completos para reloj pluviógrafo marca Lambercht y con Aqualab se adquirió el comparador de color Colilert Quanty Tray

**29.1.1.8. Mantenimiento**

Los gastos de mantenimiento noviembre 2020 reflejan un acumulado de \$532.858.383.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Mantenimiento	376.431.987	156.426.396	0	532.858.383

Durante el mes de noviembre 2020 se registraron gastos netos en mantenimiento por \$156.426.396 detallados a continuación:

nit	nombre	saldo	concepto mantenimiento
800.120.677	Ainecol S A S	95.311.860	mantenimiento de aires acondicionados
900.098.348	Powersun S.A.S.	25.038.790	mantenimiento preventivo y correctivo para ups de 80 kva, propiedad del ideam
900.639.534	Siselcom Sistemas Electricos Y De Comunicaciones Sas	20.461.676	mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de las ups mayores de 3 kva p

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

901.049.157	Rida Soluciones Integrales Sas	4.140.010	mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo con suministro de bolsa de repuestos al sistema extracción de baños ubicado en la sede principal del ideam
900.197.174	Electriciviles S A S	2.499.999	mantenimiento preventivo al sistema de extracción de los equipos de laboratorio con el suministro de repuesto en la sede calle 12
901.390.647	Union Temporal Solucion Vehicular Et	2.273.138	mantenimiento integral vehiculos julio 2020
800.002.609	Energex S.A.	1.978.375	mantenimiento aire acondicionado
800.200.439	Universal De Productos Y Servicios Sas	1.670.179	mantenimiento red contra incendios
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	1.444.660	mantenimiento de ascensores
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	1.310.209	mantenimiento de ascensores
900.092.491	Gps Electronics Ltda	297.500	mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo a las plantas eléctricas de 430 y 120 kva del ideam con suministro de bolsa de repuestos, sede central y laboratorio
<b>Total mantenimiento mes</b>		<b>156.426.396</b>	

**29.1.1.9. Servicios Públicos**

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM, el saldo acumulado a noviembre 2020 es de \$713.552.257.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Servicios Públicos	639.285.329	168.019.598	93.752.670	713.552.257

El gasto total para el mes de noviembre 2020 por concepto de servicios públicos fue por \$74.266.928.

**29.1.1.10. Viáticos y gastos de viaje**

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a noviembre 2020 reflejaron un acumulado de \$456.689.809

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

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Viáticos y gastos de viaje	368.705.690	119.441.066	31.456.947	456.689.809

Para el mes de noviembre 2020 el gasto por viáticos llegó a \$87.984.119, incrementó el valor sustancialmente respecto a meses anteriores, toda vez que se reactivaron las salidas por comisiones de los diferentes funcionarios de la Entidad para realizar trabajo en campo.

**29.1.1.11. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones**

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados a noviembre 2020 reflejan un total de \$2.771.600 y no se presentaron incrementos en el mes de noviembre.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.771.600	0	0	2.771.600

**29.1.1.12. Comunicaciones y transporte**

Los gastos por comunicaciones y transporte a noviembre 2020, presentan un total por \$1.150.336.589.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Comunicaciones y transporte	1.004.728.675	145.607.914	0	1.150.336.589

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

nit	nombre	saldo
901.347.839	Union Temporal Transportes Nacionales 2019	64.341.472
900.002.583	Radio Television Nacional De Colombia RtvC	44.620.314
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	18.822.112
901.266.317	Union Temporal Novatours - Vision Tours 05 - 2018	12.909.148
860.512.330	Servientrega S.A.	4.914.868
<b>Total Gasto Comunicaciones Y Transporte</b>		<b>145.607.914</b>

**29.1.1.13. Seguros generales**

Los gastos por seguros generales acumulados a noviembre 2020, presentan un total de \$1.819.808.757.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Seguros generales	1.785.956.843	33.851.914	0	1.819.808.757

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

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

**29.1.1.14. Seguridad Industrial**

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

concepto	saldo inicial (31-oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Seguridad industrial	325.551.717	0	0	325.551.717

Durante el mes de noviembre no se adquirieron elementos o se incurrió en gastos por este concepto.

**29.1.1.15. Combustibles y lubricantes**

El gasto por combustible acumulado al 30 de noviembre 2020 fue por \$27.196.483. Durante el mes incrementó el gasto en \$2.630.859 por concepto de combustible adquirido con la Organización Terpel S.A.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Combustibles y lubricantes	24.565.624	17.625.311	14.994.452	27.196.483

**29.1.1.16. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería**

Los gastos a noviembre 2020 por servicios de aseo y cafetería presentaron un acumulado de \$758.753.725

concepto	saldo inicial (31-oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	689.647.457	70.215.859	1.109.591	758.753.725

El gasto neto del mes de noviembre 2020 por concepto de aseo, cafetería, restaurante y lavandería fue de \$69.106.268 y se detalla a continuación:

nit	nombre	saldo
901.031.994	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2016	33.540.507
800.062.177	Mr Clean S.A.	15.606.934
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	14.618.252
901.031.838	Union Temporal Aseo Colombia	2.424.266

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

900.229.503	Servicios De Aseo, Cafeteria Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	2.916.309
<b>Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria</b>		<b>69.106.268</b>

**29.1.1.17. Licencias**

El gasto por Licencias acumulado a noviembre 2020 reflejó un valor de \$576.579.404 y durante el mes de noviembre 2020 se renovaron las licencias de uso suite Visión Empresarial.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Licencias	522.762.126	53.817.278	0	576.579.404

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

**29.1.1.18. Intangibles**

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

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Intangibles	8.695.960	0	0	8.695.960

**29.1.1.19. Comisiones**

Las comisiones reflejan un valor acumulado a noviembre 2020 de \$37.631.245 y comprenden las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Comisiones	19.712.808	29.828.437	11.910.000	37.631.245

El gasto del mes de noviembre 2020 por concepto de comisiones ascendió a \$17.918.437 y se detalla a continuación:

NIT	NOMBRE	SALDO
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	12.913.319
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	3.907.564
805.000.867	Correagro S.A.	1.097.554

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

<b>Total Gasto Comisiones</b>	<b>17.918.437</b>
-------------------------------	-------------------

**29.1.1.20. Honorarios y servicios**

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

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

A noviembre 2020 el gasto acumulado por honorarios y servicios ascendió a \$16.269.916.063

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Honorarios	9.260.679.559	1.298.769.776	144.640.070	10.414.809.265
Servicios	3.914.886.201	2.178.341.374	238.120.776	5.855.106.799
<b>Total Honorarios y servicios</b>	<b>13.175.565.760</b>	<b>3.477.111.150</b>	<b>382.760.846</b>	<b>16.269.916.063</b>

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

NIT	NOMBRE	SALDO
	Contratistas - Persona Natural En Honorarios	9.706.595.331
	Persona Natural En Servicios	2.175.008.785
890.309.152	Imprenta Departamental Del Valle	1.983.773.766
900.156.270	Corporacion Red Nacional Academica De Tecnologia Avanzada -Renata-	829.208.351
900.003.409	Comision Nacional Del Servicio Civil	420.000.000
811.003.890	Mvm Ingenieria De Software Sa	289.751.178
7.206	The European Centre For Medium - Range Weather Forecasts Ecmwf	202.532.452
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	109.849.593
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	98.445.121
800.128.835	Archivo General De La Nacion	91.189.857
800.239.996	Geoambiente Sociedad Por Acciones Simplificada	84.137.214
860.013.720	Pontificia Universidad Javeriana	72.000.000
R41146461	Fundacion Stichting Deltares	58.853.318

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

860.013.720	Pontificia Universidad Javeriana	54.000.000
901.161.207	Consortio Ct Consultores	39.989.243
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	19.656.000
766.071.534	Proficiency Testing	11.296.035
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	8.126.857
900.311.856	Grupo De Consultoria Y Soluciones Tecnicas Sas	6.197.478
800.153.696	Ambienciq Ingenieros S A S	2.842.596
860.090.247	Tandem S.A.S	2.107.511
900.973.859	Grupo Hisca Sas	1.980.395
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	1.070.999
800.193.444	Ecologia Y Entorno S A Esp Ecoentorno	673.575
800.131.648	Fondo De Tecnologias De La Información Y Las Comunicaciones.	406.000
805.000.867	Correagro S.A.	224.409
<b>Total gasto Honorarios y servicios</b>		<b>16.269.916.063</b>

**29.1.1.21. Otros gastos generales**

Los otros gastos generales comprenden los auxilios de educación otorgados por el IDEAM para funcionarios y familiares de estos. Adicional comprende los pagos por riesgos laborales de personal con riesgo 4 y 5. Los gastos por este concepto comprenden un acumulado de \$77.103.293

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Otros gastos generales	76.663.551	439.742	0	77.103.293

**29.1.1.22. Impuestos y contribuciones**

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

Durante el mes de noviembre 2020 no se presentaron gastos por impuestos y contribuciones.

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Impuesto predial unificado	128.717.545	0	0	128.717.545
Cuota de fiscalización y auditaje	116.043.000	0	0	116.043.000
Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000
<b>Total impuestos y contribuciones</b>	<b>245.468.545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>245.468.545</b>

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

**29.2.DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

Concepto	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones</b>	<b>10.933.135.994</b>	<b>1.091.925.349</b>	<b>0</b>	<b>12.025.061.342</b>
<b>Depreciación</b>	<b>7.793.548.233</b>	<b>784.015.101</b>	<b>0</b>	<b>8.577.563.334</b>
De propiedades, planta y equipo	7.793.548.233	784.015.101	0	8.577.563.334
<b>Amortización</b>	<b>3.097.243.130</b>	<b>307.910.248</b>	<b>0</b>	<b>3.405.153.378</b>
De activos intangibles	3.097.243.130	307.910.248	0	3.405.153.378
<b>Provisión</b>	<b>42.344.630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.344.630</b>
De litigios y demandas	42.344.630	0	0	42.344.630

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

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

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

El gasto por depreciación acumulado a noviembre 2020 ascendió a \$8.577.563.334

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Edificaciones	374.191.257	37.419.159	0	411.610.416
Plantas, ductos y túneles	31.689.546	3.168.876	0	34.858.422
Maquinaria y equipo	257.664.786	26.643.508	0	284.308.294
Equipo médico y científico	4.908.473.906	493.282.506	0	5.401.756.412
Muebles, enseres y equipo de oficina	262.737.873	26.682.350	0	289.420.223
Equipos de comunicación y computación	1.909.192.998	191.858.958	0	2.101.051.956
Equipos de transporte, tracción y elevación	49.597.869	4.959.744	0	54.557.613
<b>total gasto por depreciacion</b>	<b>7.793.548.233</b>	<b>784.015.101</b>	<b>0</b>	<b>8.577.563.334</b>

**29.2.2. Gasto por amortización de activos intangibles**

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a noviembre 2020 sumaron un acumulado de \$3.405.153.378

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Licencias	145.747.728	13.680.783	0	159.428.511

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

Softwares	2.949.060.622	294.229.464	0	3.243.290.087
Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780
<b>Total gastos amortización intangibles</b>	<b>3.097.243.130</b>	<b>307.910.248</b>	<b>0</b>	<b>3.405.153.378</b>

### 29.2.3. Pérdidas en siniestros

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

concepto	Saldo inicial (31-Oct-2020)	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo final (30-Nov-2020)
Pérdidas en siniestros	21.631.095	0	0	21.631.095

### 29.2.4. Provisión litigios y demandas

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

El valor estimado de la provisión es dado por el sistema EKOGUI indexa automáticamente las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema, la información emitido por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo según memorando No. 20201020004803 del 1 de diciembre 2020. El saldo a 30 de noviembre 2020 es de \$42.344.630 y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.344.630
	<b>Totales:</b>	<b>42.344.630</b>

## 29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Saldo a 31/10/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 30/11/2020
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>28.637.188</b>	<b>3.169.900</b>	<b>0</b>	<b>31.807.088</b>
<b>Operaciones De Enlace</b>	<b>22.138.968</b>	<b>3.169.900</b>	<b>0</b>	<b>25.308.868</b>
Recaudos	22.138.968	3.169.900	0	25.308.868
<b>Operaciones Sin Flujo De Efectivo</b>	<b>6.498.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.498.220</b>
Pago de obligaciones con títulos	6.498.220	0	0	6.498.220

### 29.3.1. Recaudos

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudados recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento

recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 30 de noviembre 2020 es por valor de \$25.308.868.

**29.3.2. Pago de obligaciones con títulos**

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

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

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

“De acuerdo a lo preceptuado, en la norma técnica relativa a los estados, informes y reportes contables y en el procedimiento contable que se refiere a la Estructuración y Presentación de los Estados Contables Básicos, mediante la firma de estos últimos, el Representante Legal y el Contador Público 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”.