



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 31 DE DICIEMBRE DE 2020 , Y EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 DE LA ENTIDAD,

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado
digitalmente por
SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15
10:28:21 -05'00'

SANDRA MILENA SANJUAN ACERO

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

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



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



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

CERTIFICAN:

- Que los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad y reveladas en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno según resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.
- Que la información revelada en los Estados financieros a 31 de diciembre 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 quince (15) días del mes de febrero de 2021.

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 15.02.2021 11:10:59

**YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL**

Reviso: **Fredy Torres Ruge**

Firmado digitalmente por
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.02.15
10:50:02 -05'00'

**SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO**

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15
10:31:24 -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 31 DE DICIEMBRE 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: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

Informacion 1	Informacion 2
Codigo de Consolidacion	825400000
Descripcion	INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
Fecha	
Fecha Inicial Periodo Inicial	2020-10-01
Fecha Final Periodo Final	2020-12-31

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1	ACTIVOS	87.006.400.322	30.882.961.338	31.985.775.047	85.903.586.613	4.732.519.930	81.171.066.683
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	887.306.298	10.162.092.720	10.753.313.576	296.085.441	296.085.441	0
1.1.05	CAJA	2.100.000	0	2.100.000	0	0	0
1.1.05.02	Caja menor	2.100.000	0	2.100.000	0	0	0
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	2.100.000	0	2.100.000	0	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	885.206.298	10.162.092.720	10.751.213.576	296.085.441	296.085.441	0
1.1.10.05	Cuenta corriente	885.206.298	10.162.092.720	10.751.213.576	296.085.441	296.085.441	0
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	885.206.298	10.162.092.720	10.751.213.576	296.085.441	296.085.441	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	501.789.454	2.485.073.971	2.464.321.249	522.542.176	222.175.275	300.366.901
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	93.134.188	2.404.631.875	2.363.507.759	134.258.304	101.154.658	33.103.646
1.3.17.15	Asistencia técnica	93.134.188	134.832.662	93.708.546	134.258.304	101.154.658	33.103.646
1.3.17.15.001	Asistencia técnica	93.134.188	134.832.662	93.708.546	134.258.304	101.154.658	33.103.646
1.3.17.20	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	2.269.799.213	2.269.799.213	0	0	0
1.3.17.20.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	0	2.269.799.213	2.269.799.213	0	0	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	408.655.266	80.442.095	92.114.773	396.982.589	129.719.334	267.263.255
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	166.434.949	42.224.624	56.587.899	152.071.674	16.596.248	135.475.426
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	166.434.949	42.224.624	56.587.899	152.071.674	16.596.248	135.475.426
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.310.656	15.110.757	12.996.439	50.424.974	43.207.186	7.217.788
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	48.310.656	15.110.757	12.996.439	50.424.974	43.207.186	7.217.788
1.3.84.35	Otros intereses de mora	67.653.772	6.081.612	85.801	73.649.583	48.135.583	25.514.000
1.3.84.35.001	Otros intereses de mora	67.653.772	6.081.612	85.801	73.649.583	48.135.583	25.514.000
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	126.255.889	17.025.103	22.444.634	120.836.358	21.780.317	99.056.041
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	114.125.542	7.232.757	13.084.306	108.273.993	9.217.952	99.056.041
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	12.130.347	9.792.346	9.360.328	12.562.365	12.562.365	0
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	0	0	8.698.717	-8.698.717	-8.698.717	0
1.3.86.02	Prestación de servicios	0	0	1.148.197	-1.148.197	-1.148.197	0
1.3.86.02.010	Asistencia técnica	0	0	1.148.197	-1.148.197	-1.148.197	0
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	0	0	7.550.520	-7.550.520	-7.550.520	0
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	0	0	7.550.520	-7.550.520	-7.550.520	0
1.5	INVENTARIOS	1.012.263.226	1.029.070.203	915.236.260	1.126.097.168	1.126.097.168	0
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.012.263.226	1.029.070.203	915.236.260	1.126.097.168	1.126.097.168	0
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	498.220.569	1.009.903.242	594.867.449	913.256.363	913.256.363	0
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	498.220.569	1.009.903.242	594.867.449	913.256.363	913.256.363	0
1.5.14.09	Repuestos	514.042.657	7.010.644	308.212.495	212.840.806	212.840.806	0
1.5.14.09.001	Repuestos	514.042.657	7.010.644	308.212.495	212.840.806	212.840.806	0
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	0	558.548	558.548	0	0	0
1.5.14.21.001	Dotación a trabajadores	0	558.548	558.548	0	0	0
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	0	11.597.769	11.597.769	0	0	0
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	0	11.597.769	11.597.769	0	0	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.341.723.349	12.676.562.000	12.250.957.843	75.767.327.506	0	75.767.327.506
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336	0	5.217.560.336
1.6.05.01	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336	0	5.217.560.336
1.6.05.01.001	Urbanos	5.217.560.336	0	0	5.217.560.336	0	5.217.560.336
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.621.453.242	5.801.411.502	6.774.792.821	1.648.071.923	0	1.648.071.923
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	74.939.135	110.144.205	170.347.989	14.735.351	0	14.735.351
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	2.374.376	0	2.374.376	0	0	0
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	22.832.949	110.144.205	132.977.154	0	0	0
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	49.731.810	0	34.996.459	14.735.351	0	14.735.351
1.6.35.02	Equipo médico y científico	1.864.022.373	5.453.569.201	6.075.354.405	1.242.237.169	0	1.242.237.169
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	1.864.022.373	5.453.569.201	6.075.354.405	1.242.237.169	0	1.242.237.169
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	322.234.001	114.394.373	153.253.282	283.375.092	0	283.375.092
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	0	189.272	189.272	0	0	0
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	322.234.001	114.205.101	153.064.010	283.375.092	0	283.375.092
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	358.308.882	123.303.723	373.888.295	107.724.311	0	107.724.311
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	358.308.882	123.303.723	373.888.295	107.724.311	0	107.724.311
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	0	1.948.850	0	0	0
1.6.35.11.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.948.850	0	1.948.850	0	0	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	931.409.038	0	0	931.409.038	0	931.409.038
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	9.048.000	0	0	9.048.000	0	9,048,000
1.6.37.05.001	Plantas de generación	9,048,000	0	0	9,048,000	0	9,048,000
1.6.37.08	Equipo médico y científico	281.205.010	0	0	281.205.010	0	281.205.010
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	281.205.010	0	0	281.205.010	0	281.205.010
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.823.000	0	0	7.823.000	0	7,823,000
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	7,823,000	0	0	7,823,000	0	7,823,000
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	633.333.028	0	0	633.333.028	0	633.333.028
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	552.262.028	0	0	552.262.028	0	552.262.028
1.6.37.10.002	Equipo de computación	81.071.000	0	0	81.071.000	0	81.071.000
1.6.40	EDIFICACIONES	23.274.633.675	0	237.029.816	23.037.603.859	0	23.037.603.859
1.6.40.01	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859	0	23.037.603.859
1.6.40.01.001	Edificios y casas	23.037.603.859	0	0	23.037.603.859	0	23.037.603.859
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	237.029.816	0	0	0
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237.029.816	0	237.029.816	0	0	0
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	0	0	510.004.910	0	510.004.910
1.6.45.01	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000	0	304.157.000
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304.157.000	0	0	304.157.000	0	304.157.000
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910	0	205.847.910
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	205.847.910	0	0	205.847.910	0	205.847.910

Codigo	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.986.837.569	170.347.989	18.681.777	3.138.503.781	0	3.138.503.781
1.6.55.01	Equipo de construcción	61.393.000	2.374.376	0	63.767.376	0	63.767.376
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61.393.000	2.374.376	0	63.767.376	0	63.767.376
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000	0	1.763.000
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1.763.000	0	0	1.763.000	0	1.763.000
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	2.923.681.569	167.973.613	18.681.777	3.072.973.405	0	3.072.973.405
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	2.923.681.569	167.973.613	18.681.777	3.072.973.405	0	3.072.973.405
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	39.631.633.203	6.075.354.405	91.241.677	45.615.745.930	0	45.615.745.930
1.6.60.01	Equipo de investigación	37.555.474.547	5.984.006.405	91.241.677	43.448.239.275	0	43.448.239.275
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	37.555.474.547	5.984.006.405	91.241.677	43.448.239.275	0	43.448.239.275
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	2.076.158.655	91.348.000	0	2.167.506.655	0	2.167.506.655
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	2.076.158.655	91.348.000	0	2.167.506.655	0	2.167.506.655
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.827.270.961	153.064.010	10.686.444	2.969.648.527	0	2.969.648.527
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.801.769.457	153.064.010	10.686.444	2.944.147.023	0	2.944.147.023
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.801.769.457	153.064.010	10.686.444	2.944.147.023	0	2.944.147.023
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504	0	25.501.504
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25.501.504	0	0	25.501.504	0	25.501.504
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19.892.621.998	373.888.295	35.059.253	20.231.451.039	0	20.231.451.039
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.018.108.516	146.874.405	35.059.253	6.129.923.668	0	6.129.923.668
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.018.108.516	146.874.405	35.059.253	6.129.923.668	0	6.129.923.668
1.6.70.02	Equipo de computación	13.874.513.482	227.013.889	0	14.101.527.371	0	14.101.527.371
1.6.70.02.001	Equipo de computación	13.874.513.482	227.013.889	0	14.101.527.371	0	14.101.527.371
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	0	0	336.900.000	0	336.900.000
1.6.75.02	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000	0	336.900.000
1.6.75.02.001	Terrestre	336.900.000	0	0	336.900.000	0	336.900.000
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	1.948.850	0	1.948.850	0	1,948.850
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	0	1,948.850	0	1,948.850	0	1,948.850
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	0	1,948.850	0	1,948.850	0	1,948.850
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-22.530.799.921	100.546.949	2.347.777.791	-24.778.030.763	0	-24.778.030.763
1.6.85.01	Edificaciones	-1.129.949.873	82.960.436	109.887.179	-1.156.876.617	0	-1.156.876.617
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-1.129.949.873	82.960.436	109.887.179	-1.156.876.617	0	-1.156.876.617
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-105.193.980	0	9.506.628	-114.700.608	0	-114.700.608
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-105.193.980	0	9.506.628	-114.700.608	0	-114.700.608
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-339.862.700	1.944.638	79.298.178	-417.216.241	0	-417.216.241
1.6.85.04.004	Maquinaria Industrial	-339.862.700	1.944.638	79.298.178	-417.216.241	0	-417.216.241
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-15.124.896.832	10.240.067	1.479.201.462	-16.593.858.227	0	-16.593.858.227
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	-15.124.896.832	10.240.067	1.479.201.462	-16.593.858.227	0	-16.593.858.227
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-598.708.082	1.220.737	79.971.802	-677.459.147	0	-677.459.147
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-598.708.082	1.220.737	79.971.802	-677.459.147	0	-677.459.147
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-5.068.516.904	4.181.072	575.033.310	-5.639.369.142	0	-5.639.369.142
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	-5.068.516.904	4.181.072	575.033.310	-5.639.369.142	0	-5.639.369.142
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-163.671.549	0	14.879.232	-178.550.781	0	-178.550.781
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	-163.671.549	0	14.879.232	-178.550.781	0	-178.550.781
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-357.801.661	0	2.735.688.264	-3.093.489.925	0	-3.093.489.925
1.6.95.05	Edificaciones	0	0	2.596.359.531	-2.596.359.531	0	-2.596.359.531
1.6.95.05.001	Edificios y casas	0	0	2.596.359.531	-2.596.359.531	0	-2.596.359.531
1.6.95.06	Plantas, ductos y túneles	-6.780.083	0	0	-6.780.083	0	-6.780.083
1.6.95.06.001	Plantas de generación	-6.780.083	0	0	-6.780.083	0	-6.780.083
1.6.95.09	Equipo médico y científico	-93.494.574	0	0	-93.494.574	0	-93.494.574
1.6.95.09.001	Equipo de investigación	-93.494.574	0	0	-93.494.574	0	-93.494.574
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-3.020.888	0	0	-3.020.888	0	-3.020.888
1.6.95.10.001	Muebles y enseres	-3.020.888	0	0	-3.020.888	0	-3.020.888
1.6.95.11	Equipos de comunicación y computación	-254.506.116	0	139.328.732	-393.834.848	0	-393.834.848
1.6.95.11.001	Equipo de comunicación	-222.772.930	0	103.068.382	-325.841.312	0	-325.841.312
1.6.95.11.002	Equipo de computación	-31.733.186	0	36.260.350	-67.993.536	0	-67.993.536
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.10.10	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379.362.062	0	0	379.362.062	0	379.362.062
1.9	OTROS ACTIVOS	8.883.955.933	4.530.162.445	5.601.946.119	7.812.172.259	3.088.162.045	4.724.010.214
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	197.059.467	2.709.910.959	2.906.970.426	0	0	0
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	12.835.331	167.856.255	180.691.586	0	0	0
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	12.835.331	167.856.255	180.691.586	0	0	0
1.9.06.04	Anticipos para adquisición de bienes y servicios	184.224.136	2.542.054.704	2.726.278.840	0	0	0
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	184.224.136	2.542.054.704	2.726.278.840	0	0	0
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.056.113.054	1.803.183.313	1.771.134.322	3.088.162.045	3.088.162.045	0
1.9.08.01	En administración	3.056.113.054	1.803.183.313	1.771.134.322	3.088.162.045	3.088.162.045	0
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	3.056.113.054	1.803.183.313	1.771.134.322	3.088.162.045	3.088.162.045	0
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.808.465.665	17.068.173	1	16.825.533.837	0	16.825.533.837
1.9.70.05	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	0	24.427.195
1.9.70.05.001	Derechos	24.427.195	0	0	24.427.195	0	24.427.195
1.9.70.07	Licencias	3.723.904.321	17.068.173	0	3.740.972.494	0	3.740.972.494
1.9.70.07.001	Licencias	3.723.904.321	17.068.173	0	3.740.972.494	0	3.740.972.494
1.9.70.08	Softwares	13.060.134.149	0	1	13.060.134.148	0	13.060.134.148
1.9.70.08.001	Softwares	13.060.134.149	0	1	13.060.134.148	0	13.060.134.148
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-11.177.682.254	0	923.841.370	-12.101.523.623	0	-12.101.523.623
1.9.75.05	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195	0	-24.427.195
1.9.75.05.001	Derechos	-24.427.195	0	0	-24.427.195	0	-24.427.195
1.9.75.07	Licencias	-3.477.759.598	0	41.152.976	-3.518.912.574	0	-3.518.912.574
1.9.75.07.001	Licencias	-3.477.759.598	0	41.152.976	-3.518.912.574	0	-3.518.912.574
1.9.75.08	Softwares	-7.675.495.461	0	882.688.393	-8.558.183.854	0	-8.558.183.854
1.9.75.08.001	Softwares	-7.675.495.461	0	882.688.393	-8.558.183.854	0	-8.558.183.854
2	PASIVOS	7.366.674.651	30.981.512.443	30.506.647.625	6.891.809.834	6.884.592.046	7.217.788
2.4	CUENTAS POR PAGAR	644.874.905	22.415.888.293	22.773.997.086	1.002.983.698	995.765.910	7.217.788

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	300.983.915	9.139.397.882	9.165.385.198	326.971.231	326.971.231	0
2.4.01.01	Bienes y servicios	290.538.460	1.435.259.976	1.222.784.876	78.063.360	78.063.360	0
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	290.538.460	1.435.259.976	1.222.784.876	78.063.360	78.063.360	0
2.4.01.02	Proyectos de inversion	10.445.455	7.704.137.906	7.942.600.322	248.907.871	248.907.871	0
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	10.445.455	7.704.137.906	7.942.600.322	248.907.871	248.907.871	0
2.4.03	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0	1.690.906	1.690.906	0	0	0
2.4.03.15	Otras transferencias	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.03.15.001	Otras transferencias	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.03.20	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.03.20.001	Sistema general de participaciones - participación para pensiones - fondo nacional de pensiones de las entidades territoriales	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.072.831	5.891.030.570	5.989.199.028	109.241.289	109.241.289	0
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	4.162.832	8.258.768	29.360.358	25.264.422	25.264.422	0
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	4.162.832	8.212.549	29.314.139	25.264.422	25.264.422	0
2.4.07.06.003	Contribución especial para laudos arbitrales de contenido económico	0	46.219	46.219	0	0	0
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	6.193.875	5.877.262.074	5.951.371.920	80.303.721	80.303.721	0
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	6.193.875	5.877.262.074	5.951.371.920	80.303.721	80.303.721	0
2.4.07.22	Estampillas	716.124	4.664.275	7.621.297	3.673.146	3.673.146	0
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	407.090	514.371	2.926.795	2.819.514	2.819.514	0
2.4.07.22.003	Estampillas	309.034	4.149.904	4.694.502	853.632	853.632	0
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de terceros	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	110.602.000	1.111.567.473	1.071.667.376	70.701.903	70.701.903	0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	58.179.700	288.661.700	268.655.900	38.173.900	38.173.900	0
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	58.179.700	288.661.700	268.655.900	38.173.900	38.173.900	0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	52.422.300	259.215.300	236.122.100	29.329.100	29.329.100	0
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	52.422.300	259.215.300	236.122.100	29.329.100	29.329.100	0
2.4.24.04	Sindicatos	0	15.820.772	15.820.772	0	0	0
2.4.24.04.001	Sindicatos	0	15.820.772	15.820.772	0	0	0
2.4.24.05	Cooperativas	0	74.985.317	74.985.317	0	0	0
2.4.24.05.001	Cooperativas	0	74.985.317	74.985.317	0	0	0
2.4.24.07	Libranzas	0	386.067.268	386.067.268	0	0	0
2.4.24.07.001	Libranzas	0	386.067.268	386.067.268	0	0	0
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	0	12.442.120	12.442.120	0	0	0
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	0	12.442.120	12.442.120	0	0	0
2.4.24.11	Embargos judiciales	0	43.576.475	46.775.378	3.198.903	3.198.903	0
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	0	43.576.475	46.775.378	3.198.903	3.198.903	0
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	26.020.000	26.020.000	0	0	0
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	0	26.020.000	26.020.000	0	0	0
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	0	4.778.521	4.778.521	0	0	0
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	0	4.778.521	4.778.521	0	0	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	65.422.971	687.924.720	882.625.815	260.124.066	260.124.066	0
2.4.36.03	Honorarios	4.377.905	40.674.097	66.476.646	30.180.454	30.180.454	0
2.4.36.03.001	Retenido	4.377.905	22.442.097	48.244.646	30.180.454	30.180.454	0
2.4.36.03.002	Pagado (db)	0	18.232.000	18.232.000	0	0	0
2.4.36.05	Servicios	1.670.795	170.471.981	194.666.574	25.865.388	25.865.388	0
2.4.36.05.001	Retenido	1.670.795	85.770.981	109.965.574	25.865.388	25.865.388	0
2.4.36.05.002	Pagado (db)	0	84.701.000	84.701.000	0	0	0
2.4.36.06	Arrendamientos	551.273	3.788.766	3.791.944	554.451	554.451	0
2.4.36.06.001	Retenido	551.273	2.137.766	2.140.944	554.451	554.451	0
2.4.36.06.002	Pagado (db)	0	1.651.000	1.651.000	0	0	0
2.4.36.08	Compras	362.686	22.493.742	58.978.249	36.847.193	36.847.193	0
2.4.36.08.001	Retenido	362.686	11.615.742	48.100.249	36.847.193	36.847.193	0
2.4.36.08.002	Pagado (db)	0	10.878.000	10.878.000	0	0	0
2.4.36.15	Rentas de trabajo	34.179.920	246.757.803	265.317.376	52.739.493	52.739.493	0
2.4.36.15.001	Retenido	34.179.920	124.802.765	143.362.338	52.739.493	52.739.493	0
2.4.36.15.002	Pagado (db)	0	121.955.038	121.955.038	0	0	0
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	6.201.780	61.145.473	92.115.040	37.171.347	37.171.347	0
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regimen común	6.201.780	32.916.567	61.753.764	35.038.977	35.038.977	0
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	0	25.692.547	25.692.547	0	0	0
2.4.36.25.007	Retenido - a responsables del impuesto sobre las ventas	0	1.690.906	3.823.276	2.132.370	2.132.370	0
2.4.36.25.008	Pagado - a responsables del impuesto sobre las ventas	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.36.26	Contratos de construcción	811.491	1.622.000	870.508	59.999	59.999	0
2.4.36.26.001	Retenido	811.491	811.000	59.508	59.999	59.999	0
2.4.36.26.002	Pagado (db)	0	811.000	811.000	0	0	0
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	12.035.516	140.960.478	200.307.470	71.382.508	71.382.508	0
2.4.36.27.001	Retenido	12.035.516	72.137.077	131.484.069	71.382.508	71.382.508	0
2.4.36.27.002	Pagado (db)	0	68.823.402	68.823.402	0	0	0
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	4.772.055	0	0	4.772.055	4.772.055	0
2.4.36.30.001	Retenido	4.772.055	0	0	4.772.055	4.772.055	0
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	457.521	1.724	862	456.659	456.659	0
2.4.36.31.001	Retenido	457.521	862	0	456.659	456.659	0
2.4.36.31.002	Pagado (db)	0	862	862	0	0	0
2.4.36.90	Otras retenciones	2.029	8.656	101.146	94.519	94.519	0
2.4.36.90.001	Retenido	2.029	4.522	97.012	94.519	94.519	0
2.4.36.90.002	Pagado (db)	0	4.134	4.134	0	0	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	421.727.904	421.727.904	0	0	0
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	0	421.727.904	421.727.904	0	0	0
2.4.40.14.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0	421.727.904	421.727.904	0	0	0
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	40.039.732	129.680.469	250.709.773	161.069.036	161.069.036	0
2.4.45.02	Venta de servicios	40.039.732	91.441.863	212.471.167	161.069.036	161.069.036	0

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
2.4.45.02.001	Venta de servicios	40.039.732	91.441.863	212.471.167	161.069.036	161.069.036	0
2.4.45.80	Valor pagado (db)	0	38.238.607	38.238.607	0	0	0
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	0	38.238.607	38.238.607	0	0	0
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.60.02	Sentencias	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.60.02.001	Sentencias	0	845.453	845.453	0	0	0
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	116.753.456	5.032.022.916	4.990.145.633	74.876.174	67.658.386	7.217.788
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje	0	2.098.757	2.098.757	0	0	0
2.4.90.27.001	Viáticos y gastos de viaje	0	2.098.757	2.098.757	0	0	0
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	0	6.942.220	6.942.220	0	0	0
2.4.90.32.001	Cheques no cobrados o por reclamar	0	6.942.220	6.942.220	0	0	0
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	0	68.057.730	68.057.730	0	0	0
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	0	68.057.730	68.057.730	0	0	0
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	68.442.800	291.183.600	247.192.000	24.451.200	24.451.200	0
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	41.061.100	174.690.500	148.300.000	14.670.600	14.670.600	0
2.4.90.50.002	Aportes al sena	27.381.700	116.493.100	98.892.000	9.780.600	9.780.600	0
2.4.90.51	Servicios públicos	0	174.005.644	174.005.644	0	0	0
2.4.90.51.001	Servicios públicos	0	174.005.644	174.005.644	0	0	0
2.4.90.54	Honorarios	0	722.044.211	722.044.211	0	0	0
2.4.90.54.001	Honorarios	0	722.044.211	722.044.211	0	0	0
2.4.90.55	Servicios	0	2.869.616.362	2.869.616.362	0	0	0
2.4.90.55.001	Servicios	0	2.869.616.362	2.869.616.362	0	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	0	891.576.173	891.576.173	0	0	0
2.4.90.58.001	Arrendamiento operativo	0	891.576.173	891.576.173	0	0	0
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	48.310.656	6.498.220	8.612.537	50.424.974	43.207.186	7.217.788
2.4.90.90.001	Otras cuentas por pagar	48.310.656	6.498.220	8.612.537	50.424.974	43.207.186	7.217.788
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.285.243.107	7.524.536.275	6.756.147.877	3.516.854.709	3.516.854.709	0
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.279.766.596	7.519.059.764	6.756.147.877	3.516.854.709	3.516.854.709	0
2.5.11.01	Nómina por pagar	0	2.851.163.169	3.284.598.741	433.435.572	433.435.572	0
2.5.11.01.001	Nómina por pagar	0	2.851.163.169	3.284.598.741	433.435.572	433.435.572	0
2.5.11.02	Cesantías	0	497.098.928	537.849.491	40.750.563	40.750.563	0
2.5.11.02.001	Cesantías	0	497.098.928	537.849.491	40.750.563	40.750.563	0
2.5.11.04	Vacaciones	1.235.683.731	363.982.845	246.592.655	1.118.293.541	1.118.293.541	0
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.235.683.731	363.982.845	246.592.655	1.118.293.541	1.118.293.541	0
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.074.211.893	348.320.618	221.278.325	947.169.600	947.169.600	0
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.074.211.893	348.320.618	221.278.325	947.169.600	947.169.600	0
2.5.11.06	Prima de servicios	171.880.610	2.931.427	130.318.706	299.267.889	299.267.889	0
2.5.11.06.001	Prima de servicios	171.880.610	2.931.427	130.318.706	299.267.889	299.267.889	0
2.5.11.07	Prima de navidad	978.896.584	1.103.409.356	131.491.258	6.978.486	6.978.486	0
2.5.11.07.001	Prima de navidad	978.896.584	1.103.409.356	131.491.258	6.978.486	6.978.486	0
2.5.11.08	Licencias	0	1.099.012	1.099.012	0	0	0
2.5.11.08.001	Licencias	0	1.099.012	1.099.012	0	0	0
2.5.11.09	Bonificaciones	370.761.983	179.475.728	125.846.283	317.132.538	317.132.538	0
2.5.11.09.001	Bonificaciones	268.871.879	148.795.904	104.681.371	224.757.346	224.757.346	0
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	101.890.104	30.679.824	21.164.912	92.375.192	92.375.192	0
2.5.11.10	Otras primas	103.158.495	757.130.861	861.787.086	207.814.720	207.814.720	0
2.5.11.10.001	Otras primas	103.158.495	757.130.861	861.787.086	207.814.720	207.814.720	0
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	29.244.600	111.569.800	108.594.800	26.269.600	26.269.600	0
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	29.244.600	111.569.800	108.594.800	26.269.600	26.269.600	0
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	152.884.600	620.904.300	526.635.800	58.616.100	58.616.100	0
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales - empleador	152.884.600	620.904.300	526.635.800	58.616.100	58.616.100	0
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	108.299.500	439.988.200	373.254.500	41.565.800	41.565.800	0
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	108.299.500	439.988.200	373.254.500	41.565.800	41.565.800	0
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	54.744.600	232.905.900	197.721.600	19.560.300	19.560.300	0
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de compensación familiar	54.744.600	232.905.900	197.721.600	19.560.300	19.560.300	0
2.5.11.25	Incapacidades	0	9.079.620	9.079.620	0	0	0
2.5.11.25.001	Incapacidades	0	9.079.620	9.079.620	0	0	0
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	5.476.511	5.476.511	0	0	0	0
2.5.12.01	Bonificaciones	5.476.511	5.476.511	0	0	0	0
2.5.12.01.001	Bonificaciones	5.476.511	5.476.511	0	0	0	0
2.7	PROVISIONES	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	0
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	0
2.7.01.03	Administrativas	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	0
2.7.01.03.001	Administrativas	42.344.630	0	0	42.344.630	42.344.630	0
2.9	OTROS PASIVOS	2.394.212.009	1.041.087.875	976.502.662	2.329.626.797	2.329.626.797	0
2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.394.212.009	1.041.087.875	976.502.662	2.329.626.797	2.329.626.797	0
2.9.02.01	En administración	2.394.212.009	1.041.087.875	976.502.662	2.329.626.797	2.329.626.797	0
2.9.02.01.001	En administración	2.394.212.009	1.041.087.875	976.502.662	2.329.626.797	2.329.626.797	0
3	PATRIMONIO	87.512.560.803	4.094.904.046	3.991.495.311	87.409.152.067	0	87.409.152.067
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	87.512.560.803	4.094.904.046	3.991.495.311	87.409.152.067	0	87.409.152.067
3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.167.963.297	1.373.800.000	2.480.608.000	14.274.771.297	0	14.274.771.297
3.1.05.06	Capital fiscal	13.167.963.297	1.373.800.000	2.480.608.000	14.274.771.297	0	14.274.771.297
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	0	0	13.167.963.297	0	13.167.963.297
3.1.05.06.002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	0	1.373.800.000	2.480.608.000	1.106.808.000	0	1.106.808.000
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74.344.597.506	2.721.104.046	1.510.887.311	73.134.380.771	0	73.134.380.771
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	81.012.613.979	2.721.104.046	1.510.887.311	79.802.397.243	0	79.802.397.243
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	77.902.663.457	2.480.608.000	1.373.800.000	76.795.855.457	0	76.795.855.457
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.109.950.522	240.496.046	137.087.311	3.006.541.787	0	3.006.541.787
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473	0	-6.668.016.473
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	0	0	-6.668.016.473	0	-6.668.016.473
4	INGRESOS	44.786.026.555	1.092.320.412	28.913.512.683	72.607.218.826	0	72.607.218.826
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.348.080.412	1.028.314.628	1.944.048.857	2.263.814.641	0	2.263.814.641
4.3.90	OTROS SERVICIOS	1.348.080.412	1.028.314.628	1.944.048.857	2.263.814.641	0	2.263.814.641
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.348.080.412	1.028.314.628	1.944.048.857	2.263.814.641	0	2.263.814.641
4.3.90.17.001	Servicios de investigación científica y tecnológica	1.348.080.412	1.028.314.628	1.944.048.857	2.263.814.641	0	2.263.814.641
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.694.600	2.346.090	5.484.384.926	5.485.733.436	0	5.485.733.436
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.694.600	2.346.090	5.484.384.926	5.485.733.436	0	5.485.733.436
4.4.28.08	Donaciones	3.694.600	2.346.090	5.484.384.926	5.485.733.436	0	5.485.733.436

Código	Descripción	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
4.4.28.08.001	Donaciones	3.694.600	2.346.090	5.484.384.926	5.485.733.436	0	5.485.733.436
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	43.292.192.189	58.155.941	21.230.350.816	64.464.387.064	0	64.464.387.064
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	42.398.391.068	58.155.941	20.824.697.518	63.164.932.645	0	63.164.932.645
4.7.05.08	Funcionamiento	31.143.350.216	33.401.293	13.347.977.553	44.457.926.476	0	44.457.926.476
4.7.05.10	Inversión	11.255.040.853	24.754.649	7.476.719.964	18.707.006.168	0	18.707.006.168
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	893.801.121	0	405.653.298	1.299.454.419	0	1.299.454.419
4.7.22.01	Cruce de cuentas	893.801.121	0	252.810.846	1.146.611.967	0	1.146.611.967
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	0	0	152.842.452	152.842.452	0	152.842.452
4.8	OTROS INGRESOS	142.059.353	3.503.753	254.728.085	393.283.686	0	393.283.686
4.8.02	FINANCIEROS	8.756.100	85.801	6.626.848	15.297.148	0	15.297.148
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.720.965	0	545.236	3.266.202	0	3.266.202
4.8.02.01.001	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.720.965	0	545.236	3.266.202	0	3.266.202
4.8.02.04	Intereses de fondos de uso restringido	41.539	0	0	41.539	0	41.539
4.8.02.04.001	Intereses de fondos de uso restringido	41.539	0	0	41.539	0	41.539
4.8.02.33	Otros intereses de mora	5.993.596	85.801	6.081.612	11.989.407	0	11.989.407
4.8.02.33.001	Otros intereses de mora	5.993.596	85.801	6.081.612	11.989.407	0	11.989.407
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	133.303.253	3.417.952	248.101.237	377.986.538	0	377.986.538
4.8.08.26	Recuperaciones	20.714.673	3.417.952	246.516.671	263.813.393	0	263.813.393
4.8.08.26.001	Recuperaciones	20.714.673	3.417.952	246.516.671	263.813.393	0	263.813.393
4.8.08.28	Indemnizaciones	112.579.115	0	1.551.884	114.130.999	0	114.130.999
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	112.579.115	0	1.551.884	114.130.999	0	114.130.999
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	9.465	0	32.681	42.146	0	42.146
4.8.08.90.003	Ajuste de valores al mil	8.481	0	32.681	41.162	0	41.162
4.8.08.90.008	Mayores valores pagados	984	0	984	984	0	984
5	GASTOS	52.658.861.687	32.309.589.096	3.963.856.669	81.004.594.114	0	81.004.594.114
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	42.757.123.598	25.911.654.458	3.906.855.605	64.761.922.451	0	64.761.922.451
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	11.525.905.305	4.375.311.670	16.807.091	15.884.409.884	0	15.884.409.884
5.1.01.01	Sueldos	9.146.549.882	3.179.208.373	9.920.113	12.315.838.142	0	12.315.838.142
5.1.01.01.001	Sueldos	9.146.549.882	3.179.208.373	9.920.113	12.315.838.142	0	12.315.838.142
5.1.01.03	Horas extras y festivos	1.146.676.425	854.921.272	0	2.001.597.697	0	2.001.597.697
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	1.146.676.425	854.921.272	0	2.001.597.697	0	2.001.597.697
5.1.01.10	Prima técnica	410.056.698	149.814.972	0	559.871.670	0	559.871.670
5.1.01.10.001	Prima técnica	410.056.698	149.814.972	0	559.871.670	0	559.871.670
5.1.01.19	Bonificaciones	595.702.320	104.681.371	141.195	700.242.496	0	700.242.496
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	478.653.330	104.681.370	0	583.334.700	0	583.334.700
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.405	1	0	78.465.406	0	78.465.406
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.583.585	0	141.195	38.442.390	0	38.442.390
5.1.01.23	Auxilio de transporte	113.828.520	48.648.499	6.745.783	155.731.236	0	155.731.236
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	76.447.950	28.444.544	6.745.783	98.146.711	0	98.146.711
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	37.380.570	20.203.955	0	57.584.525	0	57.584.525
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	113.091.460	38.037.183	0	151.128.643	0	151.128.643
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	113.091.460	38.037.183	0	151.128.643	0	151.128.643
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.101.146.848	1.206.232.800	26.100	4.307.353.548	0	4.307.353.548
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	510.663.100	197.721.600	0	708.384.700	0	708.384.700
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	510.663.100	197.721.600	0	708.384.700	0	708.384.700
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	963.290.190	373.254.500	0	1.336.544.690	0	1.336.544.690
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	963.290.190	373.254.500	0	1.336.544.690	0	1.336.544.690
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	255.655.600	108.594.800	0	364.250.400	0	364.250.400
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	255.655.600	108.594.800	0	364.250.400	0	364.250.400
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	982.131.237	386.562.600	0	1.368.693.837	0	1.368.693.837
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	982.131.237	386.562.600	0	1.368.693.837	0	1.368.693.837
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	389.406.721	140.099.300	26.100	529.479.921	0	529.479.921
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	389.406.721	140.099.300	26.100	529.479.921	0	529.479.921
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	638.442.000	247.439.000	247.000	885.634.000	0	885.634.000
5.1.04.01	Aportes al icbf	382.974.000	148.448.200	98.800	531.323.400	0	531.323.400
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	382.974.000	148.448.200	98.800	531.323.400	0	531.323.400
5.1.04.02	Aportes al sena	255.468.000	98.990.800	148.200	354.310.600	0	354.310.600
5.1.04.02.001	Aportes al sena	255.468.000	98.990.800	148.200	354.310.600	0	354.310.600
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.441.680.104	2.050.781.694	334.968.769	7.157.493.029	0	7.157.493.029
5.1.07.01	Vacaciones	1.027.769.395	246.592.655	0	1.274.362.050	0	1.274.362.050
5.1.07.01.001	Vacaciones	1.027.769.395	246.592.655	0	1.274.362.050	0	1.274.362.050
5.1.07.02	Cesantías	1.080.595.001	537.849.491	0	1.618.444.492	0	1.618.444.492
5.1.07.02.001	Cesantías	1.080.595.001	537.849.491	0	1.618.444.492	0	1.618.444.492
5.1.07.04	Prima de vacaciones	1.090.960.797	219.284.947	0	1.310.245.744	0	1.310.245.744
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	1.090.960.797	219.284.947	0	1.310.245.744	0	1.310.245.744
5.1.07.05	Prima de navidad	992.116.796	131.491.258	333.853.623	789.754.431	0	789.754.431
5.1.07.05.001	Prima de navidad	992.116.796	131.491.258	333.853.623	789.754.431	0	789.754.431
5.1.07.06	Prima de servicios	485.036.463	130.318.706	0	615.355.169	0	615.355.169
5.1.07.06.001	Prima de servicios	485.036.463	130.318.706	0	615.355.169	0	615.355.169
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	98.491.918	21.164.912	0	119.656.830	0	119.656.830
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	98.491.918	21.164.912	0	119.656.830	0	119.656.830
5.1.07.90	Otras primas	666.709.734	764.079.725	1.115.146	1.429.674.313	0	1.429.674.313
5.1.07.90.001	Otras primas	401.491.437	671.825.722	621.746	1.072.695.413	0	1.072.695.413
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	265.218.297	92.254.003	493.400	356.978.900	0	356.978.900
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.333.600	487.611.162	0	495.944.762	0	495.944.762
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	8.200.000	156.641.688	0	164.841.688	0	164.841.688
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	8.200.000	156.641.688	0	164.841.688	0	164.841.688
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	0	84.797.341	0	84.797.341	0	84.797.341
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	0	84.797.341	0	84.797.341	0	84.797.341
5.1.08.05	Gastos deportivos y de recreación	0	177.630.265	0	177.630.265	0	177.630.265
5.1.08.05.001	Gastos deportivos y de recreación	0	177.630.265	0	177.630.265	0	177.630.265
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	133.600	68.541.868	0	68.675.468	0	68.675.468
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	133.600	68.541.868	0	68.675.468	0	68.675.468
5.1.11	GERENCIALES	21.912.190.196	17.275.392.680	3.438.763.645	35.748.819.231	0	35.748.819.231

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	0	0	83.688.000	0	83.688.000
5.1.11.12.001	Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	0	0	83.688.000	0	83.688.000
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	1.289.967.725	1.125.823.022	205.416.342	2.210.374.405	0	2.210.374.405
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	1.289.967.725	1.125.823.022	205.416.342	2.210.374.405	0	2.210.374.405
5.1.11.14	Materiales y suministros	806.299.922	1.563.086.513	662.532.365	1.706.854.070	0	1.706.854.070
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	806.299.922	1.563.086.513	662.532.365	1.706.854.070	0	1.706.854.070
5.1.11.15	Mantenimiento	323.901.296	984.316.714	150.932.393	1.157.285.617	0	1.157.285.617
5.1.11.15.001	Mantenimiento	323.901.296	984.316.714	150.932.393	1.157.285.617	0	1.157.285.617
5.1.11.15.915	Mantenimiento- entidades en liquidación	0	15.857.482	15.857.482	0	0	0
5.1.11.17	Servicios públicos	580.215.695	642.753.932	439.032.887	783.936.740	0	783.936.740
5.1.11.17.001	Servicios públicos	580.215.695	642.753.932	439.032.887	783.936.740	0	783.936.740
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.528.198.051	895.830.613	28.631.103	3.395.397.561	0	3.395.397.561
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	2.528.198.051	895.830.613	28.631.103	3.395.397.561	0	3.395.397.561
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	299.565.125	341.858.451	42.300.504	599.123.072	0	599.123.072
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	299.565.125	341.858.451	42.300.504	599.123.072	0	599.123.072
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.113.000	987.900	0	3.100.900	0	3.100.900
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.113.000	987.900	0	3.100.900	0	3.100.900
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	950.790.994	758.440.513	0	1.709.231.507	0	1.709.231.507
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	950.790.994	758.440.513	0	1.709.231.507	0	1.709.231.507
5.1.11.25	Seguros generales	1.780.954.281	39.452.070	0	1.820.406.351	0	1.820.406.351
5.1.11.25.001	Seguros generales	1.780.954.281	39.452.070	0	1.820.406.351	0	1.820.406.351
5.1.11.33	Seguridad industrial	316.569.617	310.500.372	41.170.450	585.899.538	0	585.899.538
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	316.569.617	310.500.372	41.170.450	585.899.538	0	585.899.538
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	21.686.589	86.004.061	27.346.652	80.343.999	0	80.343.999
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	21.686.589	86.004.061	27.346.652	80.343.999	0	80.343.999
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	603.260.819	321.922.166	8.693.314	916.489.671	0	916.489.671
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	603.260.819	321.922.166	8.693.314	916.489.671	0	916.489.671
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	2.553.136	2.553.136	0	0	0
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0	2.553.136	2,553.136	0	0	0
5.1.11.59	Licencias	522.762.126	291.789.507	17.068.173	797.483.460	0	797.483.460
5.1.11.59.001	Licencias	522.762.126	291.789.507	17.068.173	797.483.460	0	797.483.460
5.1.11.65	Intangibles	8.695.960	46.394.319	172.984	54.917.295	0	54.917.295
5.1.11.65.001	Intangibles	8.695.960	46.394.319	172.984	54,917.295	0	54,917.295
5.1.11.78	Comisiones	19.237.254	95.883.952	59.620.723	55.500.483	0	55.500.483
5.1.11.78.001	Comisiones	19.237.254	95.883.952	59.620.723	55.500.483	0	55.500.483
5.1.11.79	Honorarios	8.187.225.986	5.279.657.910	787.460.804	12.679.423.092	0	12.679.423.092
5.1.11.79.001	Honorarios	8.187.225.986	5.279.657.910	787.460.804	12.679.423.092	0	12.679.423.092
5.1.11.80	Servicios	3.511.014.604	4.307.847.493	846.101.920	6.972.760.177	0	6.972.760.177
5.1.11.80.001	Servicios	3.511.014.604	4.307.847.493	846.101.920	6.972.760.177	0	6.972.760.177
5.1.11.90	Otros gastos generales	76.043.151	180.290.035	119.729.893	136.603.293	0	136.603.293
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	76.043.151	180.290.035	119.729.893	136.603.293	0	136.603.293
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	129.425.545	268.885.452	116.043.000	282.267.997	0	282.267.997
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	128.717.545	0	0	128.717.545	0	128.717.545
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	128.717.545	0	0	128.717.545	0	128.717.545
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	0	268.885.452	116.043.000	152.842.452	0	152.842.452
5.1.20.02.001	Cuota de fiscalización y auditaje	0	268.885.452	116.043.000	152.842.452	0	152.842.452
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000	0	708.000
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	0	0	708.000	0	708.000
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	9.844.967.294	6.015.958.307	3.649	15.860.921.952	0	15.860.921.952
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	8.698.717	0	8.698.717	0	8.698.717
5.3.47.02	Prestación de servicios	0	1.148.197	0	1.148.197	0	1.148.197
5.3.47.02.010	Asistencia técnica	0	1.148.197	0	1.148.197	0	1.148.197
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	0	7.550.520	0	7.550.520	0	7.550.520
5.3.47.90.002	Otras cuentas por cobrar	0	7.550.520	0	7.550.520	0	7.550.520
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	2.735.688.264	0	2.735.688.264	0	2.735.688.264
5.3.51.05	Edificaciones	0	2.596.359.531	0	2.596.359.531	0	2.596.359.531
5.3.51.05.001	Edificios y casas	0	2.596.359.531	0	2.596.359.531	0	2.596.359.531
5.3.51.11	Equipos de comunicación y computación	0	139.328.732	0	139.328.732	0	139.328.732
5.3.51.11.001	Equipo de comunicación	0	103.068.382	0	103.068.382	0	103.068.382
5.3.51.11.002	Equipo de computación	0	36.260.350	0	36.260.350	0	36.260.350
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.013.289.781	2.347.729.957	3.649	9.361.016.089	0	9.361.016.089
5.3.60.01	Edificaciones	336.772.097	109.887.179	0	446.659.277	0	446.659.277
5.3.60.01.001	Edificios y casas	336.772.097	109.887.179	0	446.659.277	0	446.659.277
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	28.520.670	9.506.628	0	38.027.298	0	38.027.298
5.3.60.02.001	Plantas de generación	28.520.670	9.506.628	0	38.027.298	0	38.027.298
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	231.789.838	79.298.178	0	311.088.016	0	311.088.016
5.3.60.04.004	Maquinaria industrial	231.789.838	79.298.178	0	311.088.016	0	311.088.016
5.3.60.05	Equipo médico y científico	4.417.199.769	1.479.201.462	0	5.896.401.231	0	5.896.401.231
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	4.417.199.769	1.479.201.462	0	5.896.401.231	0	5.896.401.231
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	236.425.818	79.971.802	0	316.397.620	0	316.397.620
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	236.425.818	79.971.802	0	316.397.620	0	316.397.620
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	1.717.943.463	574.985.476	3.649	2.292.925.290	0	2.292.925.290
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	1.717.943.463	574.985.476	3.649	2.292.925.290	0	2.292.925.290
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	44.638.125	14.879.232	0	59.517.357	0	59.517.357
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	44.638.125	14.879.232	0	59.517.357	0	59.517.357
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.789.332.883	923.841.370	0	3.713.174.253	0	3.713.174.253
5.3.66.05	Licencias	132.066.945	41.152.976	0	173.219.921	0	173.219.921
5.3.66.05.001	Licencias	132.066.945	41.152.976	0	173.219.921	0	173.219.921
5.3.66.06	Softwares	2.654.831.158	882.688.393	0	3.537.519.551	0	3.537.519.551
5.3.66.06.001	Softwares	2.654.831.158	882.688.393	0	3.537.519.551	0	3.537.519.551
5.3.66.90	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780	0	2.434.780
5.3.66.90.001	Otros activos intangibles	2.434.780	0	0	2.434.780	0	2.434.780
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	0	0	42.344.630	0	42.344.630
5.3.68.03	Administrativas	42.344.630	0	0	42,344.630	0	42,344.630
5.3.68.03.001	Administrativas	42.344.630	0	0	42.344.630	0	42.344.630
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	22.051.256	18.217.645	0	40.268.901	0	40.268.901
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	22.051.256	11.719.425	0	33.770.681	0	33.770.681

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final	Saldo Corriente	Saldo No Corriente
5.7.20.80	Recaudos	22.051.256	11.719.425	0	33.770.681	0	33.770.681
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	0	6.498.220	0	6.498.220	0	6.498.220
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	0	6.498.220	0	6.498.220	0	6.498.220
5.8	OTROS GASTOS	34.719.539	363.758.686	56.997.415	341.480.810	0	341.480.810
5.8.02	COMISIONES	155.838	3.663.350	0	3.819.188	0	3.819.188
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	155.838	3.663.350	0	3.819.188	0	3.819.188
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	155.838	3.663.350	0	3.819.188	0	3.819.188
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	21.649.566	292.037.606	0	313.687.172	0	313.687.172
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	21.631.095	137.967.831	0	159.598.926	0	159.598.926
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	21.631.095	137.967.831	0	159.598.926	0	159.598.926
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	154.069.380	0	154.069.380	0	154.069.380
5.8.90.19.009	Edificaciones	0	154.069.380	0	154.069.380	0	154.069.380
5.8.90.90	Otros gastos diversos	18.471	395	0	18.866	0	18.866
5.8.90.90.002	Ajuste de valores al mil	17.179	395	0	17.574	0	17.574
5.8.90.90.003	Bienes, recursos y obligaciones transferidas al interior de una misma entidad	1.292	0	0	1.292	0	1.292
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	12.914.135	68.057.730	56.997.415	23.974.450	0	23.974.450
5.8.95.16	Otros servicios	12.914.135	68.057.730	56.997.415	23.974.450	0	23.974.450
5.8.95.16.001	Otros servicios	12.914.135	68.057.730	56.997.415	23.974.450	0	23.974.450
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	980.288.072	980.288.072	0	0	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	2.406.615.506	205.866.236	774.397.651	1.838.084.091	0	1.838.084.091
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.175.743.260	0	774.353.125	401.390.135	0	401.390.135
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	1.175.743.260	0	774.353.125	401.390.135	0	401.390.135
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	1.175.743.260	0	774.353.125	401.390.135	0	401.390.135
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	15.674.409	155.502.862	0	171.177.271	0	171.177.271
8.3.61.01	Internas	15.674.409	155.502.862	0	171.177.271	0	171.177.271
8.3.61.01.001	Internas	15.674.409	155.502.862	0	171.177.271	0	171.177.271
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.215.197.836	50.363.375	44.526	1.265.516.685	0	1.265.516.685
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.215.197.836	50.363.375	44.526	1.265.516.685	0	1.265.516.685
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.215.197.836	50.363.375	44.526	1.265.516.685	0	1.265.516.685
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2.406.615.506	774.421.836	205.890.421	-1.838.084.091	0	-1.838.084.091
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-2.406.615.506	774.421.836	205.890.421	-1.838.084.091	0	-1.838.084.091
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	774.353.125	0	-401.390.135	0	-401.390.135
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	-1.175.743.260	774.353.125	0	-401.390.135	0	-401.390.135
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-15.674.409	0	155.502.862	-171.177.271	0	-171.177.271
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	-15.674.409	0	155.502.862	-171.177.271	0	-171.177.271
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.215.197.836	68.711	50.387.560	-1.265.516.685	0	-1.265.516.685
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control	-1.215.197.836	44.526	50.363.375	-1.265.516.685	0	-1.265.516.685
8.9.15.90.990	Otras cuentas deudoras de control por el contrario-entidades en liquidación	0	24.185	24.185	0	0	0
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	5.749.146.585.079	5.749.146.585.079	0	0	0
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	3.394.570.107.084	2.874.956.140.820	2.877.934.478.368	3.397.548.444.633	0	3.397.548.444.633
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3.394.570.107.084	2.874.956.140.820	2.877.934.478.368	3.397.548.444.632	0	3.397.548.444.632
9.1.20.02	Laborales	0	3.050.000.000	3.050.000.000	0	0	0
9.1.20.02.001	Laborales	0	3.050.000.000	3.050.000.000	0	0	0
9.1.20.04	Administrativos	3.394.570.107.084	2.871.212.106.711	2.874.190.444.259	3.397.548.444.632	0	3.397.548.444.632
9.1.20.04.001	Administrativos	3.394.570.107.084	2.871.212.106.711	2.874.190.444.259	3.397.548.444.632	0	3.397.548.444.632
9.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	694.034.109	694.034.109	0	0	0
9.1.20.90.001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	694.034.109	694.034.109	0	0	0
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0	0	0	0
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0	0	0
9.1.90.90.001	Otros pasivos contingentes	0	0	0	0	0	0
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3.394.570.107.084	2.874.190.444.259	2.871.212.106.711	-3.397.548.444.633	0	-3.397.548.444.633
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3.394.570.107.084	2.874.190.444.259	2.871.212.106.711	-3.397.548.444.633	0	-3.397.548.444.633
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.394.570.107.084	2.874.190.444.259	2.871.212.106.711	-3.397.548.444.632	0	-3.397.548.444.632
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-3.394.570.107.084	2.874.190.444.259	2.871.212.106.711	-3.397.548.444.632	0	-3.397.548.444.632
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0	0	0
9.9.05.90.001	Otros pasivos contingentes por contra	0	0	0	0	0	0



El ambiente
es de todos

Minambiente

OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN_2015_02 A 31 DE DICIEMBRE 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 Servici: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co



El ambiente es de todos
Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

REPUBLICA DE COLOMBIA

RECIPROCAS MES DE DICIEMBRE 2020



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA

MUNICIPIO BOGOTA D.C

ENTIDAD IDEAM

CODIGO 825400000

FECHA DE CORTE: 31/12/2020

PERIODO: 1 DE OCTUBRE A 30 DE DICIEMBRE DE 2020

CATALOGO DE CUENTAS

CODIGO CONTABLE SUBCUENTA	NOMBRE	CODIGO INSTITUCIONAL	NOMBRE ENTIDAD	VALOR CORRIENTE	VALOR NO CORRIENTE
1.3.17.15	Asistencia técnica	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	7.521.014	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	-	13.404.875
1.3.17.15	Asistencia técnica	21673000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL TOLIMA	11.101.213	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	21017000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS CORPOCALDAS	14.189.650	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	-	9.074.408
1.3.17.15	Asistencia técnica	12300000	DIRECCION DE INVESTIGACION CRIMINAL E INTERPOL	7.521.014	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-	9.977.299
1.3.17.15	Asistencia técnica	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	30.155.020	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	120205000	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	19.705.960	-
1.3.17.15	Asistencia técnica	125354000	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	10.960.787	-
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	41100000	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	5.135.797	-
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	923272394	TESORO NACIONAL	43.207.186	7.217.788
1.3.84.35	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	-	1.291.385
1.3.84.35	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	-	8.594.653
1.3.84.35	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-	8.875.463
1.9.08.01	En administración dtn - scun	923272394	TESORO NACIONAL	3.086.587.163	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	132976000	IMPRETICS E.I.C.E.	46.076.217	-
2.4.90.50	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	14.670.600	-
2.4.90.50	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	9.780.600	-
2.9.02.01	En administración	10900000	MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	322.092.000	-
2.9.02.01	En administración	826341000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM	115.211.122	-
2.9.02.01	En administración	20854000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	1.276.964	-
2.9.02.01	En administración	96500000	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	1.930.000	-
2.9.02.01	En administración	225711001	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO	15.192.719	-
4.7.05.08	Funcionamiento	923272394	TESORO NACIONAL	-	44.457.926.476
4.7.05.10	Inversión	923272394	TESORO NACIONAL	-	18.707.006.168
4.7.22.01	Cruce de cuentas	910300000	DIAN - RECAUDADOR	-	1.139.677.223
4.7.22.01	Cruce de cuentas	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	6.934.744
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	10200000	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	152.842.452
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	41500000	INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVO Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR MARIANO OSPINA PEREZ ICETEX	-	2.240.124
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	923272393	FONDO ADAPTACION	-	1.026.078
4.8.02.33	Otros intereses de mora	827013000	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE CARDIQUE	-	1.291.385
4.8.02.33	Otros intereses de mora	21527000	CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO	-	874.201
4.8.02.33	Otros intereses de mora	210176001	MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	-	514.487
5.1.04.01	Aportes al icbf	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	-	531.323.400
5.1.04.02	Aportes al sena	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	-	354.310.600
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	822300000	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	-	14.850.000
5.1.11.17	Servicios públicos	130295000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P.	-	20.408.800
5.1.11.17	Servicios públicos	89600000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A.	-	4.680.981
5.1.11.17	Servicios públicos	234111001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP PUDIENDO IDENTIFICARSE PARA TODOS LOS EFECTOS CON LA SIGLA ETB S.A. E.S.P.	-	53.681.100
5.1.11.17	Servicios públicos	234011001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	-	15.015.390
5.1.11.17	Servicios públicos	38900000	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP	-	18.048.841
5.1.11.17	Servicios públicos	239868001	ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P.	-	1.780.870

5.1.11.17	Servicios públicos	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	35.725.422
5.1.11.17	Servicios públicos	230573001	INSTITUTO DE FINANCIAMIENTO PROMOCION Y DESARROLLO DE IBAGUE INFIBAGUE	-	925.102
5.1.11.17	Servicios públicos	230673001	EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL	-	1.125.200
5.1.11.17	Servicios públicos	233915238	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P	-	372.129
5.1.11.17	Servicios públicos	923272181	METROPOLITANA DE TELECOMUNICACIONES SOCIEDAD ANONIMA EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	-	483.666
5.1.11.17	Servicios públicos	237450001	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P.	-	873.426
5.1.11.17	Servicios públicos	923269813	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	-	6.948.767
5.1.11.17	Servicios públicos	231276001	EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P.	-	22.515.837
5.1.11.17	Servicios públicos	210191001	MUNICIPIO DE LETICIA	-	1.002.149
5.1.11.17	Servicios públicos	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	-	5.625.697
5.1.11.17	Servicios públicos	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P	-	11.697.440
5.1.11.17	Servicios públicos	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P.	-	768.110
5.1.11.17	Servicios públicos	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	-	9.240.950
5.1.11.17	Servicios públicos	235641001	EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P.	-	725.750
5.1.11.17	Servicios públicos	923271858	UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P.	-	1.071.660
5.1.11.17	Servicios públicos	237347001	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P	-	622.390
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A	-	91.867.640
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	33800000	RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	-	535.443.768
5.1.11.25	Seguros generales	41800000	LA PREVISORA S A COMPAÑIA DE SEGUROS	-	14.175.487
5.1.11.80	Servicios	822300000	ARCHIVO GENERAL DE LA NACION	-	139.286.717
5.1.11.80	Servicios	820200000	FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS CC	-	406.000
5.1.11.80	Servicios	822500000	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	-	420.000.000
5.1.11.80	Servicios	132976000	IMPRETICS E.I.C.E.	-	2.679.297.786
5.1.11.80	Servicios	27400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	-	111.695.121
5.1.11.80	Servicios	923272440	U.A.E. INSTITUTO NACIONAL DE METROLOGIA - INM	-	31.853.600
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210152001	MUNICIPIO DE PASTO	-	3.376.643
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	-	4.691.887
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210150001	MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO	-	4.962.142
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	-	4.995.206
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA	-	1.628.400
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO	-	622.067
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210108001	DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUI	-	7.878.600
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	93.473.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210173001	MUNICIPIO DE IBAGUE	-	3.302.000
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	210176001	CONSORCIO FIDUCOLOMBIA FIDUCOMERCIO-MUNICIPIO SANTI	-	3.787.600
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	10200000	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	152.842.452
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	210111001	BOGOTA DISTRITO CAPITAL	-	708.000
5.7.20.80	Recaudos	923272394	TESORO NACIONAL	-	33.770.681
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	923272394	TESORO NACIONAL	-	6.498.220



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 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: 2075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 01 8000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3527180
Sede Puente Aranda: Calle 12 No.42B -44 Bogotá D.C. PBX. 2681070
- www.ideam.gov.co

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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

ACTIVO			PASIVO		
CODIGO	2020	2019	CODIGO	2020	2019
CORRIENTE	4.732.519.930	5.348.520.764	CORRIENTE	6.884.592.046	8.429.155.561
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	296.085.441	226.828.908	24 CUENTAS POR PAGAR	995.765.910	3.902.514.670
13 CUENTAS POR COBRAR	222.175.275	363.141.907	25 OBLIGACIONES LABORALES	3.516.854.709	2.451.474.102
15 INVENTARIOS	1.126.097.168	1.481.682.435	27 PASIVOS ESTIMADOS	42.344.630	233.277.873
19 OTROS ACTIVOS	3.088.162.045	3.276.867.514	29 OTROS PASIVOS	2.329.626.797	1.841.888.916
NO CORRIENTE	81.171.066.683	90.364.931.472	NO CORRIENTE	7.217.788	0
13 CUENTAS POR COBRAR	300.366.901	136.617.709	24 CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	0
16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	75.767.327.506	81.429.760.967	25 OBLIGACIONES LABORALES	0	0
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	29 OTROS PASIVOS	0	0
19 OTROS ACTIVOS	4.724.010.214	8.419.190.734	TOTAL PASIVOS	6.891.809.834	8.429.155.561
TOTAL ACTIVO	85.903.586.613	95.713.452.236	PATRIMONIO	79.011.776.779	87.284.296.676
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.011.776.779	87.284.296.676
83 DEUDORAS DE CONTROL	1.838.084.091,15	1.998.488.566	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.903.586.613	95.713.452.236
89 DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	(1.838.084.091,15)	-1.998.488.566	ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
			91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3.397.548.444.633	2.691.989.302.783
			99 ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)	-3.397.548.444.633	-2.691.989.302.783

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 15.02.2021 11:13:07

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por:
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.02.15 10:25:22 -05'00'

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por:
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15 09:43:15 -05'00'

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



El ambiente es de todos

Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)
COMPARATIVOS DICIEMBRE 2020-2019
(Cifras expresadas en pesos)



COD	ACTIVO	2020	2019	COD	PASIVO	2020	2019
	CORRIENTE	4.741.218.647	5.348.520.764		CORRIENTE	6.884.592.046	8.429.155.561
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	296.085.441	226.828.908	2.4	CUENTAS POR PAGAR	995.765.910	3.902.514.670
1.1.05	CAJA	0	0	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	326.971.231	3.010.306.378
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	296.085.441	226.828.908	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	109.241.289	172.022.068
1.1.20	FONDOS EN TRANSITO	0	0	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	70.701.903	51.451.027
				2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	260.124.066	476.096.569
1.3	CUENTAS POR COBRAR	230.873.992	363.141.907	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	101.154.658	128.812.577	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	161.069.036	59.907.926
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129.719.334	234.329.330	2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	0
				2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	67.658.386	132.730.702
1.5	INVENTARIOS	1.126.097.168	1.481.682.435	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.516.854.709	2.451.474.102
1.5.1.4	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.126.097.168	1.481.682.435	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.516.854.709	2.256.786.520
				2.5.14	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	194.687.582
1.9	OTROS ACTIVOS	3.088.162.045	3.276.867.514	2.7	PROVISIONES	42.344.630	233.277.873
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	233.277.873
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3.088.162.045	3.276.867.514				
				2.9	OTROS PASIVOS	2.329.626.797	1.841.888.916
				2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		1.841.888.916
				2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	2.329.626.797	0
	NO CORRIENTE	81.162.367.966	90.364.931.472		NO CORRIENTE	7.217.788	0
1.3	CUENTAS POR COBRAR	291.668.184	136.617.709				
1.3.1.7	PRESTACION DE SERVICIOS	33.103.646	0				
1.3.8.4	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	267.263.255	136.617.709				
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-8.698.717					
1.6	PROP. PLANTA Y EQUIPO	75.767.327.506	81.429.760.967	2.4	CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	0
1.6.05	TERRENOS	5.217.560.336	5.217.560.336	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.217.788	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0				
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.648.071.923	26.850.790.392	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0	0
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	0	0
1.6.40	EDIFICACIONES	23.037.603.859	23.274.633.676				
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	510.004.910	510.004.910				
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.138.503.781	437.826.719				
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45.615.745.930	23.178.957.250				
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.969.648.527	1.324.045.162				
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20.231.451.039	15.291.889.591				
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336.900.000	336.900.000				
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1.948.850					
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-24.778.030.763	-15.566.454.446				
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.093.489.925	-357.801.661				
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	79.011.776.779	87.284.296.676
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.062	379.362.062	3.1.05	CAPITAL FISCAL	14.274.771.297	13.167.963.297
				3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	73.134.380.771	57.679.778.032
				3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-8.397.375.288	16.436.555.347
				3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0
1.9	OTROS ACTIVOS	4.724.010.214	8.419.190.734				
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	16.825.533.837	16.807.540.105				
1.9.75	AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	-12.101.523.623	-8.388.349.371				
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0				
	TOTAL ACTIVO	85.903.586.613	95.713.452.236		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85.903.586.613	95.713.452.236
					ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO	0	0
	CTAS ORDEN DEUDORAS	0	0		CTAS ORDEN ACREEDORAS	0	0
8.3	DEUDORES DE CONTROL	1.838.084.091	1.998.488.566	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	3.397.548.444.633	2.691.989.302.783
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.838.084.091	-1.998.488.566	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	-3.397.548.444.633	-2.691.989.302.783

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y Hora: 15/02/2021
11:12:19

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

LUIS FREDY TORRES RUGE
Firma digitalmente por:
Fecha y Hora: 15/02/2021
11:12:19

Revisó: Luis Fredy Torres Ruge

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por
SANDRA MILENA SANJUAN
ACERO
Fecha: 2021.02.15 09:43:50
-05'00"

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES



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



CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	72.213.935.140	95.493.450.008
41	INGRESOS FISCALES	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.263.814.641	1.933.856.620
44	TRANSFERENCIAS	5.485.733.436	27.050.722.481
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	64.464.387.064	66.508.870.908
	GASTOS	80.663.113.304	79.551.147.055
51	DE ADMINISTRACION	64.761.922.451	68.187.889.401
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	15.860.921.952	11.255.125.740
54	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		0
			0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	40.268.901	108.131.914
	OTROS INGRESOS	393.283.686	540.849.055
48	OTROS INGRESOS	393.283.686	540.849.055
	OTROS GASTOS	341.480.810	46.596.662
58	OTROS GASTOS	341.480.810	46.596.662
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.397.375.288	16.436.555.347

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 15.02.2021 11:14:07
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por:
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.02.15
10:23:28 -05'00'

Firmado digitalmente por:
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15 09:49:05
-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 DICIEMBRE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales



El ambiente
es de todos

Minambiente

CODIGO	CUENTAS	2020	2019
	INGRESOS	72.213.935.140	95.493.450.008
41	INGRESOS FISCALES	0	0
4110	NO TRIBUTARIOS	0	0
43	VENTA DE SERVICIOS	2.263.814.641	1.933.856.620
4390	OTROS SERVICIOS	2.263.814.641	1.954.187.500
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)		-20.330.880
44	TRANSFERENCIAS	5.485.733.436	27.050.722.481
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.485.733.436	27.050.722.481
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	64.464.387.064	66.508.870.908
4705	FONDOS RECIBIDOS	63.164.932.645	65.303.032.176
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.299.454.419	1.205.838.732
	GASTOS	80.663.113.304	79.551.147.055
51	DE ADMINISTRACION	64.761.922.451	68.187.889.401
5101	SUELDOS Y SALARIOS	15.884.409.884	15.006.843.875
5103	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	4.307.353.548	4.333.677.707
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	885.634.000	844.164.886
5107	PRESTACIONES SOCIALES	7.157.493.029	6.044.556.595
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	495.944.762	1.005.156.364
5111	GENERALES	35.748.819.231	40.654.566.172
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	282.267.997	298.923.803
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	15.860.921.952	11.255.125.740
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8.698.717	
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.735.688.264	357.801.661
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.361.016.089	8.078.003.816
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3.713.174.253	2.269.786.735
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	42.344.630	549.533.528
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
5424	SUBVENCIONES	0	0
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	40.268.901	108.131.914
5705	FONDOS ENTREGADOS		
5720	OPERACIONES DE ENLACE	33.770.681	108.131.914
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	6.498.220	
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-8.449.178.164	15.942.302.953
48	OTROS INGRESOS	393.283.686	540.849.055
4802	FINANCIEROS	15.297.148	39.009.747
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.901.431
4808	INGRESOS DIVERSOS	377.986.538	499.937.878
58	OTROS GASTOS	341.480.810	46.596.662
5802	COMISIONES	3.819.188	182.563
5890	GASTOS DIVERSOS	313.687.172	35.979.836
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	23.974.450	10.434.263
5897	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	0	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-8.397.375.288	16.436.555.347

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 15.02.2021 11:14:54

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.02.15
10:24:02 -05'00'

SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO

Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15 09:49:51 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION A 31 DE DICIEMBRE 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

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



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



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el mes de octubre del año 2020, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA DIAN</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA DIAN</u>	1 1	100%	Se preparó y envió a través de la WEB de la DIAN de forma oportuna las declaraciones correspondientes a impuestos y retenciones del periodo.
INDICADORES FINANCIEROS	Cifras en pesos		
<u>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</u> <u>TOTAL DE INGRESOS</u>	2.263.814.641 72.607.218.826	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>	75.767.327.506 85.903.586.613	88%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 88%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	1.002.983.698 6.891.809.834	15%	Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 15% por ciento

SANDRA
MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente por SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15
10:28:21 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVO DICIEMBRE 2020-2019

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2019	87.284.296.676
VARIACIONES PATRIMONIALES DICIEMBRE 2020-2019	-8.272.519.896
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2020	79.011.776.779

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS	16.561.410.739	
CAPITAL FISCAL		1.106.808.000
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		15.454.602.739
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
DISMINUCIONES	-24.833.930.635	
CAPITAL FISCAL		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-24.833.930.635
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		-8.272.519.896

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha y hora: 15.02.2021 11:15:48

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente
por LUIS FREDY TORRES
RUGE
Fecha: 2021.02.15
10:30:36 -05'00'

Firmado digitalmente por SANDRA
MILENA SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15 09:56:56 -05'00'

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



El ambiente
es de todos

Minambiente

FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE 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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 2020
(Cifras expresadas en pesos)



DICIEMBRE 2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO -8.397.375.288

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

(+) DEPRECIACIONES 2.247.230.842
(+) AMORTIZACIONES 2.735.688.264
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES 0
(+) UTILIDAD PARTICIPACION EN CONSORCIOS 0
(+) ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES 124.855.392
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS 0
(-) UTILIDAD EN VENTA DE PROP. PLANTA Y EQUIPO 0

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN

-3.289.600.791

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

(+) DISMINUCION DEUDORES 355.585.267
(+) DISMINUCION INVENTARIOS 188.705.469
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS 0
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES 0
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS 0
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR 0
(+) AUMENTO IMPUESTOS CORRIENTES 0
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES 1.065.380.607
(+) AUMENTO DE PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES - OTROS 487.737.881
(-) AUMENTO DE DEUDORES 22.782.560
(-) AUMENTO DE INVENTARIOS 0
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS 0
(-) DISMINUCION PROVEEDORES 0
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR 2.899.530.971
(-) DISMINUCION IMPUESTOS CORRIENTES 0
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES 0
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES 190.933.243
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS 0

EFFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

-4.305.438.342

ACTIVIDADES DE INVERSION

(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES 0
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 0
(-) AUMENTO INTANGIBLES 0
(+) DISMINUCION INTANGIBLES 959.492.257
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES 0
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 3.415.202.619
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES 0

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

4.374.694.876

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS 0
(+) AUMENTO DE UTILIDADES ACUMULADAS 0
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS 0
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO 0
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES 0
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES 0
(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL 0
(-) DISMINUCION UTILIDADES ACUMULADAS 0
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO) 0

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS

0

TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO

69.256.534

EFFECTIVO AÑO ANTERIOR

226.828.908

EFFECTIVO PRESENTE AÑO

296.085.441

Firmado digitalmente por:
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha y hora: 15.02.2021
11:16:41

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

SANDRA MILENA
SANJUAN
ACERO

Firmado digitalmente
por SANDRA MILENA
SANJUAN ACERO
Fecha: 2021.02.15
09:57:39 -05'00'

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

Reviso: Fredy Torres Ruge

Firmado digitalmente por:
LUIS FREDY TORRES RUGE
Fecha: 2021.02.15 16:28:01
0207



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 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

**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**

DICIEMBRE 2020

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 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.....	12
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.....	16
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
4.13. PASIVOS CONTINGENTES.....	20
4.14. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN.....	21

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

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.....	26
7.2.3 Intereses De Mora.....	27
7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar.....	28
7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar.....	28
7.2.4.2. Mayores Valores Pagados	28
7.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.....	30
7.3.1. Prestación de servicios.....	30
7.3.2. Otras cuentas por cobrar	31
NOTA 9. INVENTARIOS.....	33
COMPOSICIÓN	33
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.....	40
10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina	41
10.1.6 Equipos de comunicación y computación	42
10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación	43
10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo.....	43
10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES.....	46

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

10.2.1 Terrenos.....	46
10.2.2 Edificaciones	47
10.2.3 Plantas, ductos y túneles.....	49
10.3 ESTIMACIONES	50
10.3.1 Depreciación línea Recta.....	50
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	51
COMPOSICIÓN	51
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	51
COMPOSICIÓN	51
14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS.....	53
14.2. REVELACIONES ADICIONALES.....	54
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	54
16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje	54
16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios	55
16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	55
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.....	55
17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	55
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	56
COMPOSICIÓN	<u>¡Error! Marcador no definido.</u>56
COMPOSICIÓN	56
21.1. REVELACIONES GENERALES.....	57
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	57
21.1.2. Recursos A Favor De Terceros.....	58
21.1.2.1. Cobro Cartera De Terceros.....	58
21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar	58
21.1.2.3. Estampillas.....	59
21.1.3. Descuentos De Nomina	59
21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales	59
21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud	60
21.1.4 Embargos.....	61
21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre	61
21.1.6 Venta De Servicios.....	62
21.1.7 Otras cuentas por pagar	63

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

21.1.7.1	Aportes al ICBF y SENA	63
21.1.7.2	Otras Cuentas por Pagar	64
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		69
COMPOSICIÓN		69
22.1.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	69
22.1.1.	Nómina por pagar	70
22.1.2.	Cesantías	70
22.1.3.	Vacaciones	70
22.1.4.	Prima de vacaciones	7071
22.1.5.	Prima de servicios	71
22.1.6.	Prima de navidad	71
22.1.7.	Bonificaciones	71
22.1.8.	Otras primas	72
22.1.9.	Aportes a riesgos laborales	72
22.1.10.	Aportes a fondos pensionales – empleador	73
22.1.11.	Aportes a seguridad social en salud - empleador	73
22.1.12.	Aportes a cajas de compensación familiar	74
22.2.	BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	76
22.2.1.	Bonificaciones	76
NOTA 23. PROVISIONES		77
COMPOSICIÓN		77
23.1.	LITIGIOS Y DEMANDAS	77
NOTA 24. OTROS PASIVOS		78
COMPOSICIÓN		78
24.1	EN ADMINISTRACIÓN	78
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN		79
26.1.	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	79
26.1.1.	Bienes y derechos retirados	79
26.1.2.	Responsabilidades en proceso	80
26.1.3.	Otras cuentas deudoras de control	81
26.2.	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	81
NOTA 27. PATRIMONIO		83
COMPOSICIÓN		83

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

27.1.	CAPITAL FISCAL.....	84
27.1.1	Capital fiscal nación.....	84
27.1.2	Excedentes financieros distribuidos a la entidad.....	84
27.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.....	84
27.2.1	Utilidad o excedentes acumulados.....	84
27.2.2	Pérdidas o Déficits Acumulados.....	85
	NOTA 28. INGRESOS.....	85
	COMPOSICIÓN.....	85
28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN.....	85
28.1.1.	Ingresos fiscales – detallado.....	85
28.1.1.1.	Otras Transferencias – Donaciones.....	86
28.1.1.2.	Funcionamiento.....	86
28.1.1.3.	Inversión.....	87
28.1.1.4.	Cruce de Cuentas.....	87
28.1.1.5.	Cuota de Fiscalización y Auditaje.....	87
28.2.	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN.....	87
28.2.1.	Venta de servicios.....	88
28.2.2.	Otros Ingresos.....	92
28.2.2.1.	Financieros.....	92
28.2.2.1.1.	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras.....	92
28.2.2.1.2.	Otros intereses de mora.....	92
28.2.3.	Recuperaciones.....	93
28.2.4.	Indemnizaciones.....	94
	NOTA 29. GASTOS.....	95
	COMPOSICIÓN.....	95
29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS.....	95
29.1.1.	Gastos de Personal.....	95
29.1.1.1.	Sueldos y Salarios.....	95
29.1.1.2.	Contribuciones Efectivas.....	96
29.1.1.3.	Aportes Sobre la Nómina.....	96
29.1.1.4.	Prestaciones Sociales.....	97
29.1.1.5.	Gastos de Personal Diversos.....	97
29.1.1.6.	Obras y Mejoras en propiedad ajena.....	98

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

29.1.1.7.	Vigilancia y seguridad	98
29.1.1.8.	Materiales y suministros	98
29.1.1.9.	Mantenimiento	99
29.1.1.10.	Servicios Públicos	101
29.1.1.11.	Viáticos y gastos de viaje.....	102
29.1.1.12.	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones.....	102
29.1.1.13.	Comunicaciones y transporte.....	102
29.1.1.14.	Seguros generales	103
29.1.1.15.	Seguridad Industrial	103
29.1.1.16.	Combustibles y lubricantes	105
29.1.1.17.	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.....	105
29.1.1.18.	Licencias	106
29.1.1.19.	Intangibles	107
29.1.1.20.	Comisiones	107
29.1.1.21.	Honorarios y servicios	108
29.1.1.22.	Otros gastos generales.....	111
29.1.1.23.	Impuestos y contribuciones	111
29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	111
29.2.1.	Deterioro de Cuentas por Cobrar y propiedad planta y equipo	112
29.2.1.1.	Prestación de servicios	112
29.2.1.2.	Otras cuentas por cobrar	112
29.2.2.	Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo.....	114
29.2.3.	Gasto por amortización de activos intangibles	114
29.2.4.	Pérdidas en siniestros	115
29.2.5.	Provisión litigios y demandas	116
29.3	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	117
29.3.1.	Recaudos	117
29.3.2.	Pago de obligaciones con títulos.....	117
	FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS	118

NOTA 1. ENTIDAD REPORTARTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

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

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Indicadores Financieros
- f) 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 con 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 trimestre de octubre a diciembre de 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 este trimestre 2020 corresponden principalmente a disminución de las provisiones por litigios en \$233.277.873 y 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

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

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:

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)

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	296.085.441	226.828.908	69.256.534
Caja	0	0	0
Depósitos en instituciones financieras	296.085.441	226.828.908	69.256.534

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).

La caja menor a 31 de diciembre 2020 cerro en cero pesos (\$ 0), según Resolución No. 1439 del 18 de diciembre de 2020 por la cual se realiza la legalización y cierre definitivo de la caja menor a través de la cuenta corriente No. 0005 1002 0225 del Banco Davivienda.

5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

En comparación de diciembre 2020 con diciembre 2019 el aumento del 30,53% por valor de \$69.256.534 es debido al dinero (recursos) que tiene la cuenta bancaria terminada en 2669 a diciembre 2020 recursos obtenidos por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales, los cuales se realizara el traslado a la CUN en los primeros días del mes de enero 2021.

Banco	No. Cuenta Bancaria	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	296.085.441	193.791.321	102.294.120	52,79%
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	0	297.636	-297.636	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 470169984635	0	24.909.164	-24.909.164	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 398063388	0	708	-708	-100,00%
Davivienda S.A.	Cta. 010993707	0	5.793	-5.793	-100,00%
Bancolombia S.A.	Cta. 03177246064	0	2.356.000	-2.356.000	-100,00%
Bancolombia S.A.	Cta. 03195873500	0	5.468.285	-5.468.285	-100,00%
	Totales	296.085.441	226.828.908	69.256.534	30,53%

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

En el mes de diciembre 2020, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de diciembre 2020 de las cuentas bancarias es de \$296.085.441, durante la vigencia 2020 se realizaron mesas de trabajo donde se depuro las partidas conciliatorias que contaban con más de 90 días, de igual manera, mensualmente se socializa las partidas que se encuentran pendientes por depurar para conocimiento y subsanación teniendo en cuenta el procedimiento de conciliaciones bancarias.

A continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias entre el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería.

A 31 DE DICIEMBRE 2020				
Banco	No. Cuenta Bancaria	Saldo En Libros	Saldo En Extracto	Partida Conciliatoria
Davivienda S.A.	Cta. 010993699	0	61.311	-61.311
Davivienda S.A.	Cta. 472969992669	296.085.441	296.085.441	0
	Totales	296.085.441	296.146.752	-61.311

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. diciembre 2020	Saldo No Cte. diciembre 2020	Saldo Final diciembre 2020	Saldo Cte. diciembre 2019	Saldo No Cte. diciembre 2019	Saldo Final diciembre 2019	Valor Variación
Cuentas Por Cobrar	222.175.275	300.366.901	522.542.176	363.141.907	136.617.709	499.759.616	22.782.560
Prestación de servicios	101.154.658	33.103.646	134.258.304	128.812.577	0	128.812.577	5.445.728
Otras cuentas por cobrar	129.719.334	267.263.255	396.982.589	234.329.330	136.617.709	370.947.039	26.035.549
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-8.698.717	0	-8.698.717	0	0	0	-8.698.717

7.1. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
1.3.17.15	Asistencia técnica	134.258.304	128.812.577	5.445.728	4,23%

El incremento del 4,23% por valor de \$5.445.728 obedece a las facturas que no han sido canceladas por parte de los clientes a diciembre 2020.

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

En la cuenta 13.17.15 Asistencia técnica refleja un saldo de \$134.258.304 debido al reconocimiento de las facturas que emite el Instituto a los diferentes clientes por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales y a no han sido canceladas a 31 de diciembre 2020.

A continuación, se detallan las facturas por tercero que no han sido pagadas:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	No. Factura	Fecha Factura	Estado del Cobro
899999061	Bogotá Distrito Capital	30.155.020,07	20	29/12/2020	cobro normal
890980040	Universidad De Antioquia	19.705.960,00	35943-35948	9/10/2020-13/11/2020	cobro normal
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	14.189.650,29	4	29/12/2020	cobro normal
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	13.404.875,00	35314	25/06/2015	cobro jurídico
890704536	Corporación Autónoma Regional Del Tolima	11.101.212,90	35946	13/11/2020	cobro normal
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	10.960.786,76	21	30/12/2020	cobro normal
890399011	Municipio De Santiago De Cali	9.977.300,00	32257-35711	12/12/2013-6/04/2017	cobro jurídico
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	9.074.407,94	35653	5/08/2016	cobro jurídico
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	7.521.014,20	8	29/12/2020	cobro normal
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	7.521.014,20	9	29/12/2020	cobro normal
800021308	Drummond Ltd.	366.648,00	33312	9/04/2014	cobro jurídico
890300406	Cartón De Colombia Sa	280.415,00	34109	11/06/2014	cobro jurídico
	Totales:	134.258.304,36			

7.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

El saldo a diciembre 31 de 2020 es de \$152.071.674 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 diciembre 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.

La disminución por valor de \$ 7.853.532 equivalente al 4,91% es debido a los pagos realizados en el cuarto trimestre 2020 por parte de las entidades EPS y ARL de las incapacidades que han tramitado a talento humano los funcionarios del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-

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

IDEAM, a continuación, se da a conocer las variaciones por cada entidad entre diciembre 2020 y 2019 así:

Identificación	Descripción	No. Incapacidades a 31 /12/2020	Valor a 31 diciembre		Variación	
			2020	2019	Relativa	Absoluta
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	154	57.929.518	57.787.853	141.665	0,25%
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	79	26.048.224	26.048.224	0	0,00%
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	49	14.181.491	15.326.122	-1.144.631	-7,47%
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	74	13.831.321	8.956.630	4.874.691	54,43%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	39	12.071.168	10.969.271	1.101.897	10,05%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	31	8.010.223	15.007.644	-6.997.421	-46,63%
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	18	5.135.797	5.285.082	-149.285	-2,82%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	15	4.659.883	5.604.933	-945.050	-16,86%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	1	3.605.540	3.605.540	0	0,00%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	22	2.238.002	2.143.038	94.964	4,43%
800256161	Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa	2	1.231.733	1.231.733	0	0,00%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	11	1.098.458	1.185.926	-87.468	-7,38%
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa	11	897.344	897.344	0	0,00%
800088702	Eps Suramericana S A	10	648.184	556.154	92.030	16,55%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle de la Gente	2	414.378	414.378	0	0,00%

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

Identificación	Descripción	No. Incapacidades a 31 /12/2020	Valor a 31 diciembre		Variación	
			2020	2019	Relativa	Absoluta
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	5	70.410	4.905.334	-4.834.924	-98,56%
	Totales:	523	152.071.674	159.925.206	-7.853.532	-4,91%

Las 523 incapacidades pendientes por cobrar a diciembre 31 de 2020 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

SALDO A DICIEMBRE 2020		
Estado	Cantidad	Valor
En Proceso Jurídico	248	86.665.001
Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico	212	34.900.407
Pagadas Pte. Rip	33	13.546.226
Radicación	7	5.248.983
En Transcripción	12	5.185.001
En Proceso De Pago	4	4.219.075
Pagadas Con Diferencia	7	2.306.981
Total	523	152.071.674

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
899999090	Ministerio de Hacienda y Crédito Publico	50.424.974	47.034.747	3.390.227	7,21%
	TOTALES:	50.424.974	47.034.747	3.390.227	7,21%

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM presenta a 31 de diciembre 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 DICIEMBRE 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
	Total	50.424.974

7.2.3 Intereses De Mora

El incremento que presenta la cuenta 1.3.84.35 Interés de Mora del 19,44% por valor de \$11.989.407 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de diciembre 2020 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera y los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20211020000173 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	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	41.188.895	36.690.438	4.498.457	12,26%
890399011	Municipio De Santiago De Cali	8.942.004	8.360.976	581.028	6,95%
899999238	Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco	8.594.653	7.720.452	874.201	11,32%
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	7.638.707	6.497.451	1.141.256	17,56%
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.675.165	2.390.859	284.306	11,89%
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.933.272	0	1.933.272	100,00%
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.291.385	0	1.291.385	100,00%
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.235.217	0	1.235.217	100,00%
11427914	Mauricio Torres Granada	94.900	0	94.900	100,00%
800021308	Drummond Ltd.	35.323	0	35.323	100,00%
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	20.062	0	20.062	100,00%
	Totales:	73.649.583	61.660.176	11.989.407	19,44%

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

7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	120.836.358	102.326.911	18.509.447	18,09%

El aumento de la cuenta 13.84.90 del 18,09% equivalente a \$18.509.447 es ocasionada por el reconocimiento de otras cuentas por cobrar según el memorando emitido por la oficina jurídica número 20211020000173 por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM los cuales fueron registrados a corte 31 de diciembre de 2020. adicionalmente, se reconoce las cuentas por cobrar por mayores valores pagados a funcionarios del IDEAM por concepto de salarios, auxilio de transporte, prima de coordinación, prima de vacaciones las cuales se reconocieron en el cuarto trimestre 2020.

7.2.4.1. Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de la cuenta 13.84.90.001 otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2020 por valor de \$108.273.993 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 No. 20211020000173 en el aplicativo Orfeo y se encuentra registrada en el aplicativo SIIF Nación II.

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020	Nº 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	1100133367142010 0000000	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
11427914	Mauricio Torres Granada	3.270.870	RES 1459 DEL 02-12-2019	1/5/2019	cobro jurídico
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	2.951.171	2018-001	8/10/2018	cobro jurídico
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444	RES 198 DEL 03-03-2020	1/1/2018	cobro jurídico
	Totales:	108.273.993			

(*) De ejecutoria o exigibilidad de la obligación

7.2.4.2. Mayores Valores Pagados

En la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de diciembre 2020 el saldo es por valor de \$12.562.365 correspondiente a:

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

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.
4. Se reconoce la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los referidos meses correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253.
5. Se reconoce la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.
6. Se reconoce la deuda del señor José Eduardo Becerra Bonza debido a mayores valores reconocidos y pagados por concepto de prima coordinación, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20212020000303.

En el mes de diciembre 2020 se realiza un abono por valor de \$9.792.346 correspondiente a la deuda de Everth Mejía Camacho, auxilio de transporte y prima de vacaciones.

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/12/2020
1.3.84.90.002	Mayores valores pagados	4.218.255	9.792.346	1.448.236	12.562.365
	Totales:	4.218.255	9.792.346	1.448.236	12.562.365

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
1098734090	Gheraldin Aguilar Riaño	5.727.096
52088384	Sandra Milena Sanjuan Acero	2.399.516
79755679	Everth Mejía Camacho	2.398.659
43086033	Márquez Gladys Del gallego	1.493.501
28216263	Yenny Bibiana Mateus Martínez	172.470
74372528	José Eduardo Becerra Bonza	172.233

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
12188288	Jesús Enrique Rojas Cardoso	46.918
17951638	Oscar Guillermo Mendoza Rojas	44.448
17313658	José Arnobio Sanchez Rosas	34.571
52304905	Nelly Johanna Gómez Barahona	25.713
11385828	Juan Carlos López Jiménez	19.810
52885470	Bibiana Lissette Sandoval Báez	17.542
12610163	Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez	9.877
19294352	Josué Florentino Gonzales Lozada	3
1057585897	Deissy Nathaly Cárdenas Lemus	2
14879218	José Ovidio Orozco Mera	1
45473661	Vicky Del R. Pineda Álvarez	1
93392784	Jair Martínez Acensio	1
11788339	José Becerra Cabrera	1
19125217	Justiniano López Aldana	1
52196443	Diana Marcela Vargas Galvis	1
	Totales:	12.562.365

7.3. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Código	Descripción	Saldo a 30/11/2020	Movimientos Debito	Movimientos Crédito	Saldo a 31/12/2020
1.3.86	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	0	0	8.698.717	-8.698.717
	Totales:	0	0	8.698.717	-8.698.717

7.3.1. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	101.154.658	33.103.646	134.258.304	0	1.148.197	0	1.148.197	0,86	133.110.107
Asistencia técnica	101.154.658	33.103.646	134.258.304	0	1.148.197		1.148.197	0,86	133.110.107

En diciembre 2020 se practica el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Asistencia técnica teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en el memorando 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

Los terceros que se les reconoció el deterioro a 31 de diciembre 2020 son:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/12/2020
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	0	0	543.235	-543.235
890399011	Municipio De Santiago De Cali	0	0	404.332	-404.332
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	0	0	185.772	-185.772
800021308	Drummond Ltd.	0	0	14.858	-14.858
	Totales:	0	0	1.148.197	-1.148.197

Con respecto a la deuda de Cartón de Colombia SA la oficina jurídica en el memorando 20201020002853 informa no la han reportado para hacer el respectivo estudio; por otro lado, el grupo de acreditación en el memorando 20206010001783 indica que el valor de \$280.415 corresponde a un saldo descontado de la Factura 34109 por concepto de rete-fuente, Cartón de Colombia SA declaro esa retención a la DIAN y emitió la certificación de las retenciones practicadas a la factura 34109 del año 2014, por lo anterior, para la vigencia 2021 se presentara al comité técnico de sostenibilidad contable.

7.3.2. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	Saldo Corriente	Saldo No Corriente	Saldo Final	Saldo Inicial	(+) Deterioro Aplicado En La Vigencia	(-) Reversión De Deterioro En La Vigencia	Saldo Final	%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	129.719.334	267.263.255	396.982.589	0	7.550.520	0	7.550.520	1,9	389.432.069
Pago por cuenta de terceros	16.596.248	135.475.426	152.071.674	0	4.475.270	0	4.475.270	2,9	147.596.404
Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	43.207.186	7.217.788	50.424.974	0	0	0	0	0,0	50.424.974
Intereses de mora	48.135.583	25.514.000	73.649.583	0	0	0	0	0,0	73.649.583
Otras cuentas por cobrar	21.780.317	99.056.041	120.836.358	0	3.075.250	0	3.075.250	2,5	117.761.108
Otras cuentas por cobrar	9.217.952	99.056.041	108.273.993	0	3.075.250	0	3.075.250	2,8	105.198.743
Mayores valores pagados	12.562.365	0	12.562.365	0	0	0	0	0,0	12.562.365

En el mes de diciembre 2020 se practica el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos 20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

Los terceros que se les reconoció el deterioro a 31 de diciembre 2020 son:

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

Identificación	Descripción	Saldo a 30/11/2020	Movimientos débitos	Movimientos crédito	Saldo a 31/12/2020
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	263	-263
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	0	0	14.155	-14.155
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	0	0	16.793	-16.793
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	18.535	-18.535
800088702	Eps Suramericana S. A	0	0	29.291	-29.291
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	0	0	29.810	-29.810
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	0	0	60.417	-60.417
11427914	Mauricio Torres Granada	0	0	66.962	-66.962
901097473	Medimás Eps S.A.S.	0	0	122.230	-122.230
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	0	0	143.133	-143.133
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	0	0	155.525	-155.525
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	0	0	159.657	-159.657
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	0	0	163.042	-163.042
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	0	0	242.523	-242.523
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	0	0	510.633	-510.633
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	0	0	595.599	-595.599
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	0	0	676.475	-676.475
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	0	0	955.947	-955.947
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	0	0	1.058.771	-1.058.771
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	0	0	2.530.759	-2.530.759
	Totales:	0	0	7.550.520	-7.550.520

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de diciembre 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Materiales reactivos y de laboratorio	913.256.363	960.463.529	-47.207.167
Repuestos	212.840.806	521.218.906	-308.378.100
Total Inventarios	1.126.097.168	1.481.682.435	-355.585.267

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.

Se presenta una disminución en el saldo de los inventarios a diciembre 31 de 2020 por valor de \$355.585.267, es decir un 24% menos respecto al saldo en diciembre 2019, esta disminución se debe en gran parte a las bajas compras de radiosondas, globos y demás elementos que para el IDEAM hacen parte del inventario.

El movimiento del inventario durante el cuarto trimestre 2020 fue el siguiente:

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS
SALDO INICIAL 1-Oct-2020)	1.012.263.226
+ ENTRADAS (DB):	1.015.902.386
ADQUISICIONES EN COMPRAS	873.308.109
+ Precio neto (valor de la transacción)	873.308.109
DONACIONES RECIBIDAS	5.999.144
+ Precio neto (valor de la transacción)	5.999.144
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	136.595.133
RESTITUCION	136.595.133
+ Precio neto (valor de la transacción)	136.595.133
- SALIDAS (CR):	902.068.444
CONSUMO INSTITUCIONAL	902.068.444
+ Valor final del inventario consumido	902.068.444
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.126.097.168
= SALDO FINAL (31-Dic-2020) (Subtotal + Cambios)	1.126.097.168
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.126.097.168

Entradas:

Durante el tercer trimestre 2020, se registraron entradas al inventario por \$1.015.902.386 detalladas así:

- compras de helio, argón y elementos químicos para el laboratorio del IDEAM por la suma de \$137.466.876.
- compra de 879 radiosondas mediante contrato 285 de 2020 celebrado con la empresa Datum con valor de compra \$735.841.233.
- El IDIGER realizó devolución formal al IDEAM de 216 radiosondas, las cuales fueron suministradas en calidad de préstamo para ejecución del convenio 188 de 2019, estas fueron ingresadas al inventario con un valor de \$136.595.133.
- En noviembre de 2020 se registró la donación de 10 baterías por el Fondo de Adaptación, correspondiente a las 10 estaciones meteorológicas pendientes de entregar en base al convenio 004 de 2012 cuyo valor fue de \$5.999.144.

Salidas:

Así mismo, se realizaron salidas de inventario por \$902.068.444 que incluyen puesta en funcionamiento de baterías y repuestos en las estaciones, salidas de radiosondas, globos, helio, argón y demás elementos que requiere el IDEAM para su correcto funcionamiento.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	75.767.327.506	81.429.760.967	-5.662.433.461
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0
Bienes muebles en bodega	1.648.071.923	26.850.790.392	-25.202.718.469
Propiedades planta y equipo no explotados	931.409.038	931.409.038	0
Edificaciones	23.037.603.859	23.274.633.676	-237.029.817
Plantas, ductos y túneles	510.004.910	510.004.910	0
Maquinaria y equipo	3.138.503.781	437.826.719	2.700.677.062
Equipo médico y científico	45.615.745.930	23.178.957.250	22.436.788.680
Muebles, enseres y equipo de Oficina	2.969.648.527	1.324.045.162	1.645.603.365
Equipos de Comunicación y Computación	20.231.451.039	15.291.889.591	4.939.561.448
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.948.850	0	1.948.850
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR)	-24.778.030.763	-15.566.454.446	-9.211.576.317
Deterioro Acumulado de propiedades, planta y equipo (CR)	-3.093.489.925	-357.801.661	-2.735.688.264

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

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

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

El reconocimiento y revelación contable de la propiedad, planta y equipo se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el software dispuesto para el manejo

de inventarios y Almacén “MAI” y posteriormente registrada en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación II.

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

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

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

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

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

Al 31 de diciembre 2020, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$103.638.848.194 y un valor neto por \$75.767.327.506 luego de descontar la depreciación y deterioro. Los bienes están cubiertos por una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 47688 con la aseguradora Chubb Seguros con una vigencia desde el 13 de mayo 2020 hasta el 12 de noviembre de 2021. Ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

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

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-oct-2020)	3.061.776.704	20.884.263.908	336.900.000	41.776.860.586	3.157.327.963	1.948.850	69.219.078.011
+ ENTRADAS (DB):	110.144.204	123.303.723	0	5.453.569.200	114.205.101	0	5.801.222.228
Adquisiciones en compras	40.245.118	32.402.907	0	209.595.262	41.221.075	0	323.464.362
Donaciones recibidas	69.899.086	90.900.816	0	5.242.422.054	72.984.026	0	5.476.205.982
Otras entradas de bienes muebles	0	0	0	1.551.884	0	0	1.551.884
* Indemnización aseguradora	0	0	0	1.551.884	0	0	1.551.884
* Especificar tipo de transacción 2							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
- SALIDAS (CR):	18.681.777	35.059.251	0	91.241.677	10.686.444	0	155.669.149
Disposiciones (enajenaciones)	0	0	0	0	0	0	0
Baja en cuentas	18.681.777	34.892.963	0	91.241.677	10.686.444	0	155.502.861
Sustitución de componentes	0	0	0	0	0	0	0
Otras salidas de bienes muebles	0	166.288	0	0	0	0	166.288
* Disminución en valor por diferencia TRM		166.288					166.288
* Especificar tipo de transacción 2							0
* Especificar tipo de transacción ...n							0
= SUBTOTAL	3.153.239.131	20.972.508.380	336.900.000	47.139.188.109	3.260.846.619	1.948.850	74.864.631.089
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	170.347.989	373.888.295	0	6.075.354.405	153.253.282	1.948.850	6.774.792.821
- Salida por traslado de cuentas (CR)	170.347.989	373.888.295	0	6.075.354.405	153.253.282	1.948.850	6.774.792.821
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0						0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0						0
= SALDO FINAL (31-Dic-2020)	3.153.239.131	20.972.508.380	336.900.000	47.139.188.109	3.260.846.619	1.948.850	74.864.631.089
(Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	417.216.241	5.639.369.142	178.550.781	16.593.858.227	677.459.147	0	23.506.453.538
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	339.862.700	5.068.516.904	163.671.549	15.124.896.832	598.708.082		21.295.656.068
+ Depreciación aplicada vigencia actual	79.298.178	575.033.310	14.879.232	1.479.201.462	79.971.802		2.228.383.984
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0
- Depreciación por retiro de bienes	1.944.638	4.181.072		10.240.067	1.220.737		17.586.514
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	393.834.848	0	93.494.574	3.020.888	0	490.350.310
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	139.328.732	0	0	0	0	139.328.732
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos							0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos							0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual							0
= VALOR EN LIBROS	2.736.022.891	14.939.304.390	158.349.219	30.451.835.307	2.580.366.584	1.948.850	50.867.827.241
(Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	13	27	53	35	21	0	31
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	2	0	0	0	0	1
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.153.239.132	20.972.508.378	336.900.000	47.139.188.110	3.260.846.619	1.948.850	74.864.631.089
+ En servicio	3.138.503.781	20.231.451.039	336.900.000	45.615.745.930	2.969.648.527	1.948.850	72.294.198.128
+ En concesión							0
+ En montaje							0
+ No explotados	0	633.333.028	0	281.205.010	7.823.000	0	922.361.038
+ En mantenimiento							0
+ En bodega	14.735.351	107.724.311	0	1.242.237.169	283.375.092	0	1.648.071.923
+ En tránsito							0,0
+ Pendientes de legalizar							0,0
+ En propiedad de terceros							0,0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n							0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULT.	- 18.681.777	- 34.892.963	-	- 91.241.677	- 10.686.444	-	- 155.502.861
+ Ingresos (utilidad)							0
- Gastos (pérdida)	18.681.776,6	34.892.963,3	0,0	91.241.677,0	10.686.444,3	0,0	155.502.861,2

10.1.1 Bienes muebles en bodega

Los bienes muebles en bodega representan los bienes tangibles nuevos inicialmente adquiridos por la Entidad y los cuales se encuentran en Almacén o pendientes de asignación al funcionario responsable. Al 31 de diciembre de 2020 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$1.648.071.923, mientras que a diciembre 2019 el saldo fue de \$26.850.790.392, presentando una disminución del 94% lo que quiere decir que durante el periodo 2020 se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio por aproximadamente \$25 mil millones.

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

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Bienes en Bodega	1.648.071.923	26.850.790.392	-25.202.718.469

Durante el cuarto trimestre 2020, se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio por \$6.774.603.549 y se presentaron los siguientes ingresos de bienes nuevos:

Compras:

- 9 aires acondicionados con sus respectivos costos de instalación por \$34.705.160.
- 6 UPS monofásicas y bifásicas para las Sedes Leticia, Apartado, Quibdó, Valledupar, Barranquilla, Florida Blanca y suministro e instalación del tablero eléctrico bifásico 12 circuitos para el edificio en comodato en Florida Blanca \$36.987.161
- compra de equipos para la instalación y puesta en funcionamiento de una estación de monitoreo de calidad de aire en el Distrito Especial de Buenaventura según contrato 232 de 2020 con Apcytel. Los equipos reconocidos como propiedad, planta y equipo incluyendo costos de instalación fueron registrados por \$251.772.041 (Dataloger, modem, medidor de flujo, monitor automático, ups, gabinete y pantalla)

Donaciones:

- equipos para dotar 10 estaciones hidro-meteorológicas en base al Convenio 004 de 2012 por el Fondo de Adaptación. Las estaciones están conformadas por: 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 por \$450.098.756
- Donación del Radar Meteorológico para la emisión de alertas tempranas ubicado en el Cerro Munchique del Municipio El Tambo – Cauca, por valor de \$4.993.107.225. Este radar hace parte de los acuerdos en el Convenio 004 de 2012 con el Fondo de Adaptación. Dado a que el radar está conformado por más de 73 elementos cuyas vidas útiles son diferentes entre sí y el potencial del servicio también es diferente, fue reconocido mediante componentes en el software de almacén MAI, tal como está definido en las políticas contables del IDEAM. Sin embargo, dada la cantidad de elementos que conforman el radar, algunos de ellos fueron agrupados como el sistema de comunicaciones, anti-incendios, de alarmas, de iluminación, entre otros pero registrados en la misma cuenta contable para que todos sus componentes sean identificados como Radar.
- Donación del sistema modular que incluye puestos de trabajo, archivadores, sillas por el Patrimonio Natural fondo para la Biodiversidad y áreas protegidas según el convenio 002 Ecometrica – IDEAM- Patrimonio Natural para el proyecto Forest 2020 y continuidad del SMBYC. Cuyo valor fue de \$33.000.000

Indemnizaciones:

- Se recibió un pluviómetro como indemnización por el siniestro en la estación Casuarito – Villavicencio por valor de \$1.551.884

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes 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 histórico de \$931.409.038. En diciembre 2019 se realizó análisis de posible pérdida de valor y se registró deterioro por \$357.801.661. En diciembre 2020, nuevamente se realizó análisis por parte de profesionales de la Oficina del Servicio de Pronósticos y Alertas del IDEAM (OSPA) y expertos en el funcionamiento de los equipos determinando una nueva pérdida de valor o deterioro por obsolescencia estimada en \$139.328.732. El procedimiento para la determinación del deterioro se detalla en el numeral 10.1.8 de deterioro en bienes de propiedad, planta y equipo.

La cuenta de propiedad, planta y equipo de no explotados, la conforman los elementos que componen el sistema de recepción de datos GOES-13 (estaciones receptoras satelitales, radio server, servidores, plataformas colectoras de datos, entre otros).

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo al 31 de diciembre 2020 presenta un valor histórico de \$3.153.239.132 y está conformada por la maquinaria en servicio cuyo valor es de \$3.138.503.781 y equipos en bodega por \$14.735.351. Por lo tanto, el valor neto de la maquinaria y equipo al cierre del año 2020 es de \$2.736.022.892.

concepto	diciembre 2020	diciembre 2019	valor variación
Maquinaria y equipo	3.153.239.132	2.939.005.698	214.233.435
En servicio	3.138.503.781	437.826.719	2.700.677.062
No explotados	0	0	0
En bodega	14.735.351	2.501.178.979	-2.486.443.628
(-) Depreciación	-417.216.241	-106.883.747	-310.332.494
(-) Deterioro	0	0	0
Valor Actual	2.736.022.892	2.832.121.951	-96.099.059

Esta maquinaria y equipo está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros.

La maquinaria y equipo en servicio a diciembre 2020 incrementó un 617% respecto al saldo a diciembre 2019, debido al registro de traslados de maquinaria en bodega a servicio. En el trimestre octubre a diciembre 2020 se registraron traslados por un total de \$170.347.989.

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

Entre los traslados que aumentaron la cuenta de maquinaria y equipo, se encuentran 10 taladros para las áreas operativas, una guadañadora para el área operativa del Cauca, un nivel automático para Nariño, Cargadores de Baterías, sistemas de protección a tierra incluidos en las 10 estaciones hidrometeorológicas donadas por el Fondo de Adaptación en base al convenio 004 de 2012, Ups, Aerógrafos de Alta para los Aeropuertos de Leticia y Gustavo Rojas Pinilla.

Se presentaron siniestros en las Estaciones puente Carreteras y Angosturas, por las cuales se tuvieron que dar de baja los sistemas de protección a tierra instalados en estas estaciones meteorológicas por un valor total de \$18.681.777 y cuya depreciación acumulada ascendía a \$1.944.638.

10.1.4 Equipo médico y científico

La cuenta de Equipo Médico y Científico en servicio, comprende bienes de propiedad del IDEAM para el cumplimiento de su objeto misional como son los instrumentos hidrometeorológicos, que conforman las estaciones activas de acuerdo por la información reportada por la subdirección de hidrología, las cuales se encuentran distribuidas a nivel nacional y adicionalmente por los diferentes equipos de medición utilizados por los funcionarios de la Entidad; esta cuenta a 31 de diciembre de 2020 presentó un valor histórico de \$47.139.188.110 de los cuales en servicio se encuentran \$45.615.745.930, en bodega \$1.242.237.169 y como equipo científico no explotado un total de \$281.205.010.

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 SO₂, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Equipo Médico y científico	47.139.188.110	41.245.259.644	5.893.928.466
En servicio	45.615.745.930	23.178.957.250	22.436.788.680
No explotados	281.205.010	281.205.010	0
En bodega	1.242.237.169	17.785.097.383	-16.542.860.214
(-) Depreciación	-16.593.858.227	-10.755.782.605	-5.838.075.622

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

(-) Deterioro	-93.494.574	-93.494.574	0
Valor Actual	30.451.835.308	30.395.982.464	55.852.844

Los equipos médicos y científicos en el 2020, incrementaron un 97% en comparación con el saldo a diciembre 31 de 2019 debido al registro de traslados de maquinaria en bodega a servicio. En el trimestre octubre a diciembre 2020 se registraron traslados por un total de \$6.075.354.405 que aumentaron el saldo de la cuenta de equipos médicos y científicos.

Entre los traslados que aumentaron la cuenta de equipos médicos y científicos en servicio se encuentran los sensores de velocidad de viento, sensores de temperatura, sensores de precipitación, sensores de presión, sensores de nivel, pluviómetros, caudalímetros, entre otros instalados en las diferentes estaciones donadas por el Fondo de Adaptación, áreas operativas, o equipos a cargo del Grupo de Automatización y Metalmecánica.

El mayor bien que incrementó los equipos médicos y científicos fue el Radar Meteorológico para la emisión de alertas tempranas ubicado en el Cerro Munchique del Municipio El Tambo – Cauca, por valor de \$4.993.107.225.

Se presentaron 4 siniestros que produjeron la baja de 1 Dataloger, 2 paneles solares, 2 sensores de nivel y sensores de precipitación cuyo valor histórico era de \$91.241.677 menos una depreciación acumulada de \$10.240.067. Los siniestros fueron en las Estaciones de Puente Carretera, Angosturas, La Fonda y Puente Mulas, los cuales serán descritos en el apartado de pérdidas en siniestros.

10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina

Los muebles, enseres y equipos de oficina comprenden principalmente los gabinetes instalados al interior de las estaciones hidrometeorológicas y otros enseres menores para el funcionamiento de la Entidad. Estos muebles al 31 de diciembre 2020 tenían un valor total de \$3.260.846.619 de los cuales en servicio se tienen \$2.969.648.527, en bodega \$283.375.092 y en la cuenta de no explotados \$7.823.000.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Muebles y enseres y equipos de oficina	3.260.846.619	3.131.262.321	129.584.299
En servicio	2.969.648.527	1.324.045.162	1.645.603.365
No explotados	7.823.000	7.823.000	0
En bodega	283.375.092	1.799.394.158	-1.516.019.066
(-) Depreciación	-677.459.147	-362.282.264	-315.176.883
(-) Deterioro	-3.020.888	-3.020.888	0
Valor Actual	2.580.366.584	2.765.959.169	-185.592.585

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

Los muebles y enseres en servicio incrementaron un 124% respecto al saldo a diciembre 2019 debido al registro de traslados de muebles y enseres en bodega a servicio. En el trimestre octubre a diciembre 2020 se registraron traslados por un total de \$153.064.010 que aumentaron el saldo de esta cuenta.

Entre los traslados que aumentaron la cuenta de muebles y enseres se encuentran los gabinetes instalados en las diferentes estaciones donadas por el Fondo de Adaptación, estaciones hidrometeorológicas en funcionamiento e instalación de aires acondicionados solicitados por el Grupo de Automatización.

10.1.6 Equipos de comunicación y computación

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

Al 31 de diciembre de 2020 presentaron un saldo total de \$20.972.508.378 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.231.451.039, en bodega \$107.724.311 y como no explotados \$633.333.028.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Equipos de comunicación y computación	20.972.508.378	20.690.342.490	282.165.888
En servicio	20.231.451.039	15.291.889.591	4.939.561.448
No explotados	633.333.028	633.333.028	0
En bodega	107.724.311	4.765.119.871	-4.657.395.561
(-) Depreciación	-5.639.369.142	-3.352.621.320	-2.286.747.822
(-) Deterioro	-393.834.848	-254.506.116	-139.328.732
Valor Actual	14.939.304.388	17.083.215.054	-2.143.910.667

Los equipos de comunicación y computación a diciembre 2020 incrementaron un 32% en comparación con el saldo a diciembre 31 de 2019 debido al registro de traslados de equipos de comunicación y computación en bodega a servicio. En el trimestre octubre a diciembre 2020 se registraron traslados por un total de \$373.888.295 que aumentaron el saldo de esta cuenta.

Entre los traslados que aumentaron la cuenta de equipos comunicación y computación en servicio se encuentran los transmisores instalados en las diferentes estaciones donadas por el Fondo de Adaptación, asignación del DVR a servicios administrativos, caudalímetros en estaciones topográficas, computadores a las oficinas del IDEAM y las 10 estaciones de trabajo a la Subdirección de Ecosistemas.

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 31 de diciembre de 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	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Equipos de transporte, tracción y elevación	336.900.000	336.900.000	0
En servicio	336.900.000	336.900.000	0
(-) Depreciación	-178.550.781	-119.033.425	-59.517.357
Valor Actual	158.349.219	217.866.575	-59.517.357

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

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

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

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

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

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

Bienes muebles e Intangibles: Fuente Interna

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

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

En base a lo anterior, la OSPA determinó que el valor del servicio recuperable para los elementos que componen el sistema GOES 13 oscila apenas sobre los \$120.912.814 y por lo tanto el deterioro resultante fue en total por \$139.328.732 detallado a continuación:

Placa	Nombre	Costo historico	Deterioro Acumulado a Nov-2020	Depreciación acumulada a Dic-2020	Valor en libros Dic/2020	Valor servicio recuperable	Valor Deterioro
44977	Ssistema De Recepcion Goes	213.341.000	90.877.212	39.483.220	82.980.568	41.490.284	41.490.284
9184	Estacion Receptora Satelital	196.388.000	83.655.715	36.345.713	76.386.572	38.193.286	38.193.286
17364	Radio Server	69.055.000	23.848.892	26.696.521	18.509.587	9.254.794	9.254.794
14005	Servidor Marca: Ibm System Storage	50.580.000	19.049.836	15.599.842	15.930.322	7.965.161	7.965.161
14016	Servidor Marca Dell	24.150.000	24.150.000	8.862.385	15.287.615	458.628	14.828.986
16332	Receptor De Satelite Marca: Vcs Engineering	37.548.000	14.269.741	11.261.045	12.017.214	6.008.607	6.008.607
17976	Bay Receiver	16.784.000	16.784.000	5.283.064	11.500.936	5.750.468	5.750.468
15368	Servidor Marca: Allot Comunication	27.990.000	11.008.515	7.465.979	9.515.506	4.757.753	4.757.753
17370	Servidor Marca: Hewlett Packard	11.562.000	11.562.000	3.006.805	8.555.195	4.277.598	4.277.598
8132	Receptor De Satelite Marca: Vcs	30.051.000	8.169.759	17.139.354	4.741.887	2.370.944	2.370.944
28148	Servidor Marca: 5Yplv52	11.558.744	11.558.744	6.742.601	4.816.143	385.291	4.430.852
TOTALES		689.007.744	314.934.413	177.886.527	260.241.546	120.912.814	139.328.732

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

Para los 126 bienes restantes con valores superiores a los 35 SMMLV, no se hallaron indicios de pérdida de valor, sin embargo fueron objeto de análisis de acuerdo a los cuestionarios de indicios de deterioro de fuente interna y externa para la propiedad, planta y equipo A-AR-F014 establecidos en los procedimientos internos del IDEAM.

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

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-oct-2020)	5.217.560.336	23.274.633.675	519.052.910	29.011.246.921
+ ENTRADAS (DB):	-	-	-	-
- SALIDAS (CR):	-	237.029.816	-	237.029.816
Disposiciones (enajenaciones)				-
Baja en cuentas				-
Sustitución de componentes				-
Otras salidas de bienes muebles	-	237.029.816	-	237.029.816
* Devolución Edificio en Comodato - Parques Nacionales		237.029.816		237.029.816
= SUBTOTAL	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-
= SALDO FINAL (31-Dic-2020)	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
(Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	1.156.876.617	114.700.608	1.271.577.225
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		1.129.949.873	105.193.980	1.235.143.853
+ Depreciación aplicada vigencia actual		109.887.179	9.506.628	119.393.807
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos				-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos				-
- Depreciación por retiro de bienes		82.960.436		82.960.436
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	2.596.359.531	6.780.083	2.603.139.614
Saldo inicial del Deterioro acumulado		-	6.780.083	6.780.083
+ Deterioro aplicado vigencia actual		2.596.359.531	-	2.596.359.531
= VALOR EN LIBROS	5.217.560.336	19.284.367.711	397.572.219	24.899.500.266
(Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	-	5	22	4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	11	1	9
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	5.217.560.336	23.037.603.859	519.052.910	28.774.217.105
+ En servicio	5.217.560.336	23.037.603.859	510.004.910	28.765.169.105
+ En concesión				-
+ No explotados			9.048.000	9.048.000
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	(237.029.816,0)	0,0	(237.029.816,0)
+ Ingresos (utilidad)				0,0
- Gastos (pérdida)	0,0	237.029.816,0	0,0	237.029.816,0

10.2.1 Terrenos

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

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Terrenos	5.217.560.336	5.217.560.336	0
En servicio	5.217.560.336	5.217.560.336	0
Valor Actual	5.217.560.336	5.217.560.336	0

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

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

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

10.2.2 Edificaciones

Las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859 al 31 de diciembre de 2020 y presentan una disminución del 1% respecto al saldo a diciembre 2019, correspondiente a la baja del edificio de ubicado en la Av. Quebrada Seca No. 30-12 en Bucaramanga-Santander, en el cual funcionaba el área operativa No. 8 desde el año 2012. Este edificio es de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia y había sido entregado en calidad de comodato al IDEAM para su uso y en su momento fue incorporado en la propiedad, planta y equipo del IDEAM con un costo histórico de \$237.029.817 y a diciembre contaba con una depreciación acumulada de \$82.960.435.

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

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Edificaciones	23.037.603.859	23.274.633.676	-237.029.817
En servicio	23.037.603.859	23.274.633.676	-237.029.817
No explotados	0	0	0
En bodega	0	0	0
(-) Depreciación	-1.156.876.617	-793.177.776	-363.698.841
(-) Deterioro	-2.596.359.531	0	-2.596.359.531
Valor Actual	19.284.367.711	22.481.455.900	-3.197.088.189

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

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

Área operativa	Ubicación	Valor
11 Bogotá	Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2	6.869.563.861
11 Bogotá	Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.560.250.000
11 Bogotá	Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005	1.719.250.000
11 Bogotá	Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 - 30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009,	1.236.846.000
11 Bogotá	Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009,	7.948.226.000
6 Boyacá	Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019	504.381.998
Total Edificaciones		23.037.603.859

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

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

10.2.3 Plantas, ductos y túneles

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

Al 31 de diciembre de 2020 presentaron un saldo total de \$519.052.910 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$510.004.910 y como no explotados \$9.048.000

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Plantas, ductos y túneles	519.052.910	519.052.910	0
En servicio	510.004.910	510.004.910	0
No explotados	9.048.000	9.048.000	0
(-) Depreciación	-114.700.608	-76.673.310	-38.027.298
(-) Deterioro	-6.780.083	-6.780.083	0
Valor Actual	397.572.219	435.599.517	-38.027.298

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

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

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

IDEAM calcula La depreciación mediante el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, durante la vida útil estimada del activo que en su mayoría será la definida en la tabla

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

anterior. Sin embargo, se debe precisar que los bienes de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017 fueron objeto de análisis y avalúo para la Adopción del nuevo marco Normativo y por lo tanto, fueron establecidas unas vidas útiles específicas que podrán diferir a las vidas útiles establecidas en las políticas. Estas vidas útiles están registradas en “MAI”, software de almacén para el manejo y control de los bienes de la Entidad.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379.362.062	379.362.062	0
Bibliotecas	379.362.062	379.362.062	0

La cuenta Bienes de uso público e históricos y culturales en servicio presenta un saldo a 31 de diciembre de 2020 por valor de \$379.362.062 y no presentó variación en el último periodo contable. 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	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	4.724.010.214	8.419.190.734	-3.695.180.521
Activos Intangibles	16.825.533.837	16.807.540.105	17.993.732
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-12.101.523.623	-8.388.349.371	-3.713.174.253

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

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

de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identifica qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2020 reflejó un saldo total de \$16.825.533.837 presentando tan solo un incremento del 0.48% en las licencias respecto al saldo a 31 de diciembre de 2019. Este incremento se debe a la adquisición de licencias marca Sparx Systems según contrato 478 de 2020 por \$ 17.068.173.

Este saldo está conformado por Derechos (6), 176 Licencias y 97 Software. Los derechos corresponden a imágenes amortizadas en su totalidad. Las licencias están conformadas por licencias Oracle y licencias de programas informáticos varios.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Derechos	24.427.195	24.427.195	0
Licencias	3.740.972.494	3.722.978.761	17.993.733
Softwares	13.060.134.148	13.060.134.149	-1
TOTAL INTANGIBLES	16.825.533.837	16.807.540.105	17.993.732

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

SOFTWARE	VALOR
SOFTWARE DESARROLLADOS IN SITU	9.394.115.816
DIME	4.190.828.216
Subsistema De Información Sobre Calidad Del Aire - SISAIRE	797.241.417
RUA Unificado	722.110.284
Sistema De Información Del Recurso Hídrico - SIRH	710.927.453
SMBYC- Sistema De Monitoreo De Bosques Y Carbono	621.980.275
SNIF Sistema Nacional De Información Forestal	611.118.266
Sistema De Información Sobre El Uso De Recursos PBC	420.294.135
Portal Institucional Del Ideam	298.296.663
Geovisor Institucional – SIG	266.562.975
SIAC - Sistema De Información Ambiental De Colombia	185.324.735
Portal Pronósticos Y Alertas	177.708.650
Portal Intranet Del Ideam	119.318.665

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

SOFTWARE	VALOR
Sistema De Información Geodatabase	76.160.850
Suite Visión - CONTRATO 355-2019	60.423.047
Catálogo De Metadatos Geográficos Geonetwork	52.043.248
SIG Geoserver	44.427.163
Mi Pronostico	39.349.773
SOFTWARE ADQUIRIDOS	3.666.018.333
MAI – SYSMAN	194.260.196
SIGEP CONTRATO 214 DE 2019	286.000.000
GAMMA - Proyecto Visión Amazonia - Convenio De Asociación 262/2016	255.680.040
Otros Software Adquiridos	2.930.078.097
Total Software	13.060.134.149

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-Oct-2020)	24.427.195	3.723.904.321	13.060.134.149	16.808.465.665
+ ENTRADAS (DB):	0	0	17.068.173	17.068.173
Adquisiciones en compras			17.068.173	17.068.173
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
Disposiciones (enajenaciones)				0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	24.427.195	3.723.904.321	13.077.202.322	16.825.533.838
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 31-Dic-2020	24.427.195	3.723.904.321	13.077.202.322	16.825.533.838
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	24.427.195	3.518.912.574	8.558.183.854	12.101.523.623
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	24.427.195	3.477.759.598	7.675.495.461	11.177.682.254
+ Amortización aplicada vigencia actual	0	41.152.976	882.688.393	923.841.370
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada				0
- DETERIORO ACUMULADO DE	0	0	0	0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0	204.991.746	4.519.018.468	4.724.010.215
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	100	94	65	72
% DETERIORO ACUMULADO	0	0	0	0

14.2. REVELACIONES ADICIONALES

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

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

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Concepto	Saldo Cte. diciembre 2020	Saldo No Cte. diciembre 2020	Saldo Final diciembre 2020	Saldo Cte. diciembre 2019	Saldo No Cte. diciembre 2019	Saldo Final diciembre 2019	Valor Variación
Otros Derechos Y Garantías	3.088.162.045	0	3.088.162.045	3.276.867.514	0	3.276.867.514	-188.705.469
Avances y anticipos entregados	0	0	0	0	0	0	0
Recursos entregados en administración	3.088.162.045	0	3.088.162.045	3.276.867.514	0	3.276.867.514	-188.705.469

16.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

16.1.1 Avances para viáticos y gastos de viaje

Los avances para viáticos y gastos de viaje a 31 de diciembre 2020 y 2019 no presentaron saldo por legalizar:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Avances para viáticos y gastos de viaje	0	0	0

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre 2020 y 2019 no presentaron saldos pendientes de legalización:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0	0	0

16.2 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
1.9.08.01	En administración	3.088.162.045	3.276.867.514	-188.705.469	-5,76%

El recurso entregado en administración a 31 de diciembre 2020 tiene un saldo de \$ 3.088.162.045 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 1° del Decreto 2785 de 2013.

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados al 31 de diciembre 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Arrendamiento operativo	3.395.397.561	3.337.657.515	57.740.046

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

Se presentó un incremento del 2% en el total del gasto por arrendamiento del 2020 en comparación con el 2019. Este incremento obedece al aumento normal pactado en los contratos de arrendamiento, toda vez que durante el 2020 no se celebraron nuevos cánones de arriendo.

El gasto acumulado para el 2020 se detalla a continuación:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020
860.531.315	Alianza Fiduciaria S.A.	3.183.677.948
900.325.566	Jm Inmobiliaria S.A.S.	99.300.240
800.017.763	Inmobiliaria Del Oriente Limitada	67.980.000
900.332.558	Santa Marta Inmobiliaria S.A.S	44.439.373
Total Gasto arrendamiento Operativo		3.395.397.561

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 diciembre 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 31 de diciembre 2020:

Concepto	Saldo Cte. diciembre 2020	Saldo No Cte. diciembre 2020	Saldo Final diciembre 2020	Saldo Cte. diciembre 2019	Saldo No Cte. diciembre 2019	Saldo Final diciembre 2019	Valor Variación
Cuentas Por Pagar	995.765.910	7.217.788	1.002.983.698	3.902.514.670	0	3.902.514.670	-2.899.530.971
Adquisición de bienes y servicios nacionales	326.971.231	0	326.971.231	3.010.306.378	0	3.010.306.378	-2.683.335.147
Recursos a favor de terceros	109.241.289	0	109.241.289	172.022.068	0	172.022.068	-62.780.780
Descuentos de nómina	70.701.903	0	70.701.903	51.451.027	0	51.451.027	19.250.876
Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	260.124.066	0	260.124.066	476.096.569	0	476.096.569	-215.972.503

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

Concepto	Saldo Cte. diciembre 2020	Saldo No Cte. diciembre 2020	Saldo Final diciembre 2020	Saldo Cte. diciembre 2019	Saldo No Cte. diciembre 2019	Saldo Final diciembre 2019	Valor Variación
Impuesto Al Valor Agregado - IVA	161.069.036	0	161.069.036	59.907.926	0	59.907.926	101.161.110
Otras Cuentas Por Pagar	67.658.386	7.217.788	74.876.174	132.730.702	0	132.730.702	-57.854.528

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de diciembre 2020 presentaron un saldo de \$326.971.231, es decir \$2.683.335.147 menos con respecto al saldo de diciembre 2019. Esta disminución del 89% se debe a la disponibilidad de recursos con los que contó el IDEAM en diciembre 2020 para dar cumplimiento a los compromisos adquiridos con terceros.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	326.971.231	3.010.306.378	-2.683.335.147
Bienes y servicios	78.063.360	1.353.577.984	-1.275.514.624
Proyectos de inversión	248.907.871	1.656.728.394	-1.407.820.523

En años anteriores, el monto de cuentas en reservas por PAC era bastante elevado, mientras que al cierre de 2020 únicamente quedaron \$248.898.305 como reservas detallados a continuación:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020
901.329.211	Union Temporal Tecnologia Oracle Eficiente	85.822.797
890.309.152	Impretics E.I.C.E.	46.076.217
19.385.240	Edgar Alfonso Gonzalez Salas	42.840.000
900.197.174	Electriciviles S A S	39.487.160
900.624.704	Avanti It S.A.S.	12.278.421
900.451.870	Grupo Laboral Ocupacional S.A.S	7.668.710
33.375.219	Fanny Andrea Ochoa Castro	6.690.000

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

60.327.309	Maria Teresa Tarazona Aldana	6.690.000
1.026.306.218	Luis Felipe Suarez Cuadros	1.345.000
Reservas Por Pac		248.898.305

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. Su fecha de recepción es noviembre y diciembre 2020.

Las siguientes son las facturas pendientes constituidas como cuenta por pagar al cierre de 2020:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	38.576.200
901.374.618	Union Temporal Nimbit	24.049.149
52.152.846	Ana Maria Rojas Bernal	5.615.994
79.361.928	Jamer Zuñiga Galindo	4.283.026
900.656.852	Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda	3.032.702
1.030.632.732	Julian David Urrea Urrego	1.679.501
1.094.579.369	Claudia Cristina Claro Palacios	344.520
1.065.643.232	Shanner Mileth Vizcaino Barcenas	344.520
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañia S A	147.314
Total Cuentas Por Pagar constituidas		78.072.926

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

21.1.2.1. Cobro Cartera De Terceros

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	25.264.422	23.074.166	2.190.256	9,49%

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 diciembre 31 del 2020 el saldo es por valor de \$25.264.422,00.

21.1.2.2. Recaudos Por Clasificar

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	80.303.721	145.024.205	- 64.720.485	-44,63%

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

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

realizar la imputación del documento recaudo por clasificar. A 31 diciembre 2020 se encuentra pendiente por imputar el valor de \$80.303.720,60.

21.1.2.3. Estampillas

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.07.22	Estampillas	3.673.146	3.923.697	- 250.551	-6,39%

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 \$ 3.673.146,00 corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño.

21.1.3. Descuentos De Nomina

21.1.3.1. Aportes A Fondos Pensionales

Los valores descontados por concepto de pensión en las nóminas del instituto han generado un incremento del 48,24% equivalente a \$12.422.884 entre el cuarto trimestre 2020 con respecto al cuarto trimestre 2019 por la incorporación de nuevos funcionarios en la vigencia 2020.

El saldo a 31 de diciembre 2020 es de \$38.173.900 corresponde a los valores descontados por concepto de pensión de los funcionarios de la nómina de compensatorios 2020 acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020. Estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

A continuación, se detalla de forma comparativa diciembre 2020 – diciembre 2019 las siguientes entidades de pensiones:

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	30.303.600	21.319.610	8.983.990	42,14%
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	3.168.400	1.906.706	1.261.694	66,17%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	2.906.900	1.845.500	1.061.400	57,51%
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	1.659.500	679.200	980.300	144,33%
800253055	Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias-Moderado	135.500	0	135.500	100,00%

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

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
	Totales:	38.173.900	25.751.016	12.422.884	48,24%

21.1.3.2. Aportes A Seguridad Social En Salud

Entre el cuarto trimestre 2020 con respecto al cuarto trimestre 2019 los valores descontados por concepto de salud en las nóminas del instituto han generado un incremento del 59,29% equivalente a \$10.928.284 por la incorporación de nuevos funcionarios en la vigencia 2020.

El saldo a 31 de diciembre 2020 es de \$29.329.100 corresponde a los valores descontados por concepto de salud de los funcionarios de la nómina de compensatorios 2020 acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020. Estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

A continuación, se detalla de forma comparativa diciembre 2020 – diciembre 2019 las siguientes entidades:

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	11.329.300	6.803.110	4.526.190	66,53%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	3.435.400	1.524.900	1.910.500	125,29%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	3.335.900	2.107.400	1.228.500	58,29%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	3.250.400	1.788.700	1.461.700	81,72%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	2.595.500	2.059.406	536.094	26,03%
800088702	Eps Suramericana S. A	2.526.500	1.846.800	679.700	36,80%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	1.417.800	1.363.000	54.800	4,02%
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	1.210.100	844.700	365.400	43,26%
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	110.700	0	110.700	100,00%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	94.700	30.200	64.500	213,58%
806008394	Asociación Mutual Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutual Ser Eps	15.900	0	15.900	100,00%

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

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S	6.900	0	6.900	100,00%
830074184	Saludvida Sa Empresa Promotora De Salud Eps	0	32.600	-32.600	-100,00%
	Totales:	29.329.100	18.400.816	10.928.284	59,39%

21.1.4 Embargos

En comparación del cuarto trimestre 2020 con respecto al cuarto trimestre 2019 se presenta una disminución del 20,56% por valor de \$828.021 correspondiente a valores descontados a los funcionarios por concepto de embargos, donde, en el cuarto trimestre 2019 quedo pendiente por pagar los embargos de la liquidación del Señor Alfredo Sarmiento según Resolución 1580 del 16 de diciembre 2019 y la nómina de compensatorios del 2019 y a 31 de diciembre 2020 está pendiente por pagar los embargos practicados a los funcionarios de la nómina de compensatorios diciembre 2020 por valor de \$3.198.903 acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020. Estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800093816	Rama Judicial	3.198.903	4.026.924	-828.021	-20,56%
	Totales:	3.198.903	4.026.924	-828.021	-20,56%

21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre

El saldo de estas cuentas 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.

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por retenciones practicadas entre el cuarto trimestre 2020 - 2019:

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.36.03.001	Retenido	30.180.454	74.013.674	-43.833.220	-59,22%
2.4.36.05.001	Retenido	25.865.388	115.324.067	-89.458.679	-77,57%

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

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.36.06.001	Retenido	554.451	537.442	17.009	3,16%
2.4.36.08.001	Retenido	36.847.193	17.115.681	19.731.512	115,28%
2.4.36.15.001	Retenido	52.739.493	88.162.786	-35.423.293	-40,18%
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del régimen común	35.038.977	87.086.733	-52.047.756	-59,77%
2.4.36.25.007	Retenido - a responsables del impuesto sobre las ventas	2.132.370	0	2.132.370	100,00%
2.4.36.26.001	Retenido	59.999	3.786.330	-3.726.331	-98,42%
2.4.36.27.001	Retenido	71.382.508	90.006.638	-18.624.130	-20,69%
2.4.36.30.001	Retenido	4.772.055	0	4.772.055	100,00%
2.4.36.31.001	Retenido	456.659	0	456.659	100,00%
2.4.36.90.001	Retenido	94.519	63.218	31.301	49,51%
	Totales:	260.124.066	476.096.569	-215.972.503	-45,36%

21.1.6 Venta De Servicios

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.45.02	Venta de servicios	161.069.036	59.907.926	101.161.110	168,86%

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

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

Con corte a 31 de diciembre 2020 el saldo por pagar por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$161.069.036 desagregado de la siguiente manera:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
800197268	U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales	42.989.769
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
800070853	Laboratorios Prodycon S A	10.207.091
805018221	EcoQuímica S.A.S.	7.386.666
899999061	Bogotá Distrito Capital	4.814.667
900236358	Asistencia Y Monitoreo Ambiental Planeta Azul Ltda.	4.418.431
890980040	Universidad De Antioquia	3.146.330
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
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	2.265.574

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
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
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	1.750.042
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
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	1.200.834
899999004	Instituto Geográfico Agustín Codazzi	1.200.834
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	1.200.834
800021308	Drummond Ltd.	50.572
	Totales:	161.069.036

21.1.7 Otras cuentas por pagar

21.1.7.1 Aportes al ICBF y SENA

Entre el cuarto trimestre 2020 con respecto al cuarto trimestre 2019 los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales han generado un incremento del 7,31% equivalente a \$1.665.500 por la incorporación de nuevos funcionarios en la vigencia 2020.

El saldo a 31 de diciembre 2020 es de \$24.451.200 corresponde a los aportes por parte de la entidad a las entidades así: ICBF por valor de \$14.670.600 y SENA por valor de \$9.780.600 correspondiente a la planilla de seguridad social y parafiscales del mes de diciembre 2020 de los funcionarios liquidados en la nómina de compensatorios acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020, estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
899999239	Instituto Colombiano De Bienestar Familiar	14.670.600	13.671.500	999.100	7,31%
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	9.780.600	9.114.200	666.400	7,31%
	Totales:	24.451.200	22.785.700	1.665.500	7,31%

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

21.1.7.2 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.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.4.90.32	Cheques no cobrados o por reclamar	0	47.034.747	- 47.034.747	-100,00%
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	50.424.974	0	50.424.974	100,00%
	Totales:	50.424.974	47.034.747	3.390.227	7,21%

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
	Total	50.424.974

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
5183293	Claudio Samuel Iguaran Montiel	1.667.556

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
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
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 Vélez	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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
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
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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
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
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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
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
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
	Totales:	50.424.974

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. diciembre 2020	Saldo No Cte. diciembre 2020	Saldo Final diciembre 2020	Saldo Cte. diciembre 2019	Saldo No Cte. diciembre 2019	Saldo Final diciembre 2019	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.516.854.709	0	3.516.854.709	2.451.474.102	0	2.451.474.102	1.065.380.607
Beneficios a los empleados a corto plazo	3.516.854.709	0	3.516.854.709	2.256.786.520	0	2.256.786.520	1.260.068.189
Beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Beneficios posempleo - pensiones	0	0	0	194.687.582	0	194.687.582	-194.687.582
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0	0	0	0	0
Para beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
Para beneficios posempleo			0			0	0
Resultado Neto De Los Beneficios	3.516.854.709	0	3.516.854.709	2.451.474.102	0	2.451.474.102	1.065.380.607
A corto plazo	3.516.854.709	0	3.516.854.709	2.256.786.520	0	2.256.786.520	1.260.068.189
A largo plazo	0	0	0	0	0	0	0
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0	0	0	0	0
Posempleo	0	0	0	194.687.582	0	194.687.582	-194.687.582

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Concepto	Saldo a diciembre 2020
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.516.854.709
Nómina por pagar	433.435.572,00
Cesantías	40.750.563,00
Vacaciones	1.118.293.541,00
Prima de vacaciones	947.169.600,00
Prima de servicios	299.267.889,00
Prima de navidad	6.978.486,00

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

Bonificaciones	317.132.538,00
Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre)	207.814.720,00
Aportes a riesgos laborales	26.269.600,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	58.616.100,00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	41.565.800,00
Aportes a cajas de compensación familiar	19.560.300,00

22.1.1. Nómina por pagar

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.01	Nómina por pagar	433.435.572	398.882.125	34.553.447	8,66%

El saldo con corte a 31 de diciembre de 2020 es de \$433.435.572 corresponde la nómina compensatorios diciembre de 2020 Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020, quedando en cuentas por pagar los cuales se pagarán en el mes de enero 2021.

22.1.2. Cesantías

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.02	Cesantías	40.750.563	37.257.430	3.493.133	9,38%

El saldo con corte a 31 de diciembre de 2020 es de \$40.750.563 corresponde a las cesantías de la nómina compensatorios diciembre de 2020 Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020, las cuales serán pagadas al Fondo Nacional del Ahorro en el mes de enero 2021.

22.1.3. Vacaciones.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.04	Vacaciones	1.118.293.541	739.632.253	378.661.288	51,20%

En el IDEAM, Se otorgan 15 días hábiles a los funcionarios, tal como lo establece la ley, mensualmente se realiza el devengo a la cuenta del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, por medio del aplicativo Orfeo, el saldo a 31 de diciembre 2020 es por valor de \$1.118.293.541.

22.1.4. Prima de vacaciones.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre	Variación
--------	-------------	----------------------	-----------

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

		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.05	Prima de vacaciones	947.169.600	430.158.770	517.010.830	120,19%

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 diciembre 31 del 2020 es por valor de \$947.169.600.

22.1.5. Prima de servicios.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.06	Prima de servicios	299.267.889	258.035.563	41.232.326	15,98%

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de diciembre 2020 por valor de \$299.267.889.

22.1.6. Prima de navidad.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.07	Prima de navidad	6.978.486	9.597.173	- 2.618.687	-27,29%

Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de diciembre 2020 por valor de \$6.978.486.

22.1.7. Bonificaciones.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.09.001	Bonificaciones	224.757.346	76.377.280	148.380.066	194,27%
2.5.11.09.002	Bonificación especial de recreación	92.375.192	46.637.151	45.738.041	98,07%
	Totales:	317.132.538	123.014.431	194.118.107	157,80%

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a diciembre 31 de 2020 por valor de \$317.132.538 se dividen en:

22.1.7.1. 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 diciembre 31 del 2020 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$224.757.346.

22.1.7.2. Bonificación especial de recreación:

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

La cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del período el saldo a 31 de diciembre del 2020 por valor de \$92.375.192.

22.1.8. Otras primas

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
2.5.11.10	Otras primas	207.814.720	124.679.307	83.135.413	66,68%

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

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

En esta cuenta de Otras primas - Bonificación de Junio y diciembre se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando el saldo a diciembre 31 del 2020 por valor de \$207.814.720.

22.1.9. Aportes a riesgos laborales

Entre el cuarto trimestre 2020 con respecto al cuarto trimestre 2019 los aportes patronales de la liquidación de la planilla de seguridad social y parafiscales por concepto de riesgos laborales han generado un incremento del 13,90% equivalente a \$3.206.700 por la incorporación de nuevos funcionarios en la vigencia 2020.

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre 2020, es por valor de \$26.269.600 a nombre de Positiva compañía de Seguros S. A. y corresponden a los aportes a riesgos laborales de los funcionarios liquidados en la nómina de compensatorios acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020, estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860011153	Positiva Compañía De Seguros SA.	26.269.600	23.062.900	3.206.700	13,90%
	Totales:	26.269.600	23.062.900	3.206.700	13,90%

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

22.1.10. Aportes a fondos pensionales – empleador

El saldo a 31 de diciembre 2020, es por valor de \$58.616.100 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de pensiones de los funcionarios liquidados en la nómina de compensatorios acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020, estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
900336004	Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones	47.459.800	45.108.690	2.351.110	5,21%
800229739	Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado	4.422.800	4.195.100	227.700	5,43%
800224808	Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado	4.141.700	4.266.194	-124.494	-2,92%
800227940	Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado	2.591.800	1.511.700	1.080.100	71,45%
	Totales:	58.616.100	55.081.684	3.534.416	6,42%

22.1.11. Aportes a seguridad social en salud - empleador

El saldo a 31 de diciembre 2020, es por valor de \$41.565.800 corresponden a los aportes del IDEAM a fondos de seguridad social en salud de los funcionarios liquidados en la nómina de compensatorios acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020, estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	16.852.400	15.664.590	1.187.810	7,58%
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	5.326.800	4.549.400	777.400	17,09%
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud Sa	4.260.500	3.115.094	1.145.406	36,77%
800088702	Eps Suramericana S. A	4.234.800	3.709.700	525.100	14,15%
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	3.737.100	3.995.900	-258.800	-6,48%
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar Ltda Cafam Colsubsidio	3.690.900	3.308.500	382.400	11,56%

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

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado SA	1.890.500	1.832.200	58.300	3,18%
901097473	Medimás Eps S.A.S.	1.227.200	2.842.800	-1.615.600	-56,83%
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	201.200	65.600	135.600	206,71%
830009783	Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A.	95.800	0	95.800	100,00%
806008394	Asociación Mutua Ser	33.800	0	33.800	100,00%
804002105	Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps	14.800	0	14.800	100,00%
900298372	Capital Salud Entidad Promotora De Salud Del Régimen Subsidiado S.A.S.	0	0	0	100,00%
890102044	Caja De Compensación Familiar Cajacopi Atlántico	0	0	0	100,00%
830074184	Saludvida Sa Empresa Promotora De Salud Eps	0	70.800	-70.800	-100,00%
	Totales:	41.565.800	39.154.584	2.411.216	6,16%

22.1.12. Aportes a cajas de compensación familiar

El saldo a 31 de diciembre del 2020, es por valor de \$19.560.300 corresponden a los aportes del IDEAM por concepto de caja de compensación familiar de los funcionarios liquidados en la nómina de compensatorios acuerdo Decreto 1689 del 17 de diciembre del 2020 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha y Resolución Interna No. 1476 del 30 de diciembre 2020, estos valores se pagarán en el mes de enero 2021.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860007336	Caja Colombiana De Subsidio Familiar Colsubsidio	5.719.100	5.329.500	389.600	7,31%
890900841	Caja De Compensación Familiar De Antioquia Comfama	2.288.700	1.476.400	812.300	55,02%

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

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
890102002	Caja De Compensación Familiar De Barranquilla	1.738.200	1.339.200	399.000	29,79%
890303208	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfamiliar Andi - Comfandi	898.300	644.500	253.800	39,38%
890201578	Caja De Compensación Familiar Comfenalco Santander	1.040.000	965.100	74.900	7,76%
892000146	Caja De Compensación Familiar Regional Del Meta - Cofrem	428.900	600.200	-171.300	-28,54%
891280008	Caja De Compensación Familiar De Nariño	372.400	318.000	54.400	17,11%
891180008	Caja De Compensación Familiar Del Huila	409.900	483.400	-73.500	-15,20%
890700148	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Del Tolima	411.300	518.000	-106.700	-20,60%
891780093	Caja De Compensación Familiar Del Magdalena	618.300	434.600	183.700	42,27%
891800213	Caja De Compensación Familiar De Boyacá Comfaboy	110.500	277.300	-166.800	-60,15%
890480023	Caja De Compensación Familiar De Fenalco-Andi Comfenalco-Cartagena	941.900	734.800	207.100	28,18%
892400320	Caja De Compensación Familiar De San Andrés Y Providencia Islas	1.508.200	1.424.400	83.800	5,88%
800003122	Caja De Compensación Familiar Del Amazonas	572.600	701.600	-129.000	-18,39%
890000381	Caja De Compensación Familiar De Fenalco Seccional Quindío	326.000	52.600	273.400	519,77%
890500516	Caja De Compensación Familiar Del Norte De Santander	269.500	558.400	-288.900	-51,74%
891480000	Caja De Compensación Familiar De Risaralda	420.700	444.700	-24.000	-5,40%
800219488	Caja De Compensación Familiar De Arauca	215.000	376.800	-161.800	-42,94%

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

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
892399989	Caja De Compensación Familiar Del Cesar Comfacesar	358.800	535.500	-176.700	-33,00%
892115006	Caja De Compensación Familiar De La Guajira	194.900	89.200	105.700	118,50%
891080005	Caja De Compensación Familiar De Córdoba Comfacor	302.600	296.900	5.700	1,92%
890270275	Caja De Compensación Familiar De Barrancabermeja - Cafaba	60.300	70.600	-10.300	-14,59%
891600091	Caja De Compensación Familiar Del Choco	265.500	308.600	-43.100	-13,97%
800231969	Caja De Compensación Familiar Campesina	88.700	250.000	-161.300	-64,52%
	Totales:	19.560.300	18.230.300	1.330.000	7,30%

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

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

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

22.2.1. Bonificaciones.

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de diciembre 2020 es \$0.

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

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. diciembre 2020	Saldo No Cte. diciembre 2020	Saldo Final diciembre 2020	Saldo Cte. diciembre 2019	Saldo No Cte. diciembre 2019	Saldo Final diciembre 2019	Valor Variación
PROVISIONES	42.344.630	0	42.344.630	233.277.873	0	233.277.873	-190.933.243
Litigios y demandas	42.344.630	0	42.344.630	233.277.873	0	233.277.873	-190.933.243

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

Asociación De Datos			Valor En Libros - Corte 31 de diciembre 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	1	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. 20211020000173	Entre 1 y 3 años

La disminución por valor de \$190.933.243 equivalente al 81,85% que presenta la cuenta 27.01.03 es dado por el sistema E-KOGUI donde clasifica el estado las pretensiones de las demandas que se encuentran radicadas en el sistema en base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016, información suministrada por la oficina de Asesora Jurídica mediante el aplicativo Orfeo memorando No. 20211020000173 y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.344.630	0	42.344.630	100,00%
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	216.593.860	-216.593.860	-100,00%
17132543	Álvaro Molano Roa	0	16.684.013	-16.684.013	-100,00%
80234240	Rigoberto Benavides Cediell	0	0	0	0,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	0	0	0	0,00%
19082944	Pedro Antonio Guerrero Zamora	0	0	0	0,00%
	Totales:	42.344.630	233.277.873	-190.933.243	-81,85%

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Saldo Cte. diciembre 2020	Saldo No Cte. diciembre 2020	Saldo Final diciembre 2020	Saldo Cte. diciembre 2019	Saldo No Cte. diciembre 2019	Saldo Final diciembre 2019	Valor Variación
OTROS PASIVOS	2.329.626.797	0	2.329.626.797	1.841.888.916	0	1.841.888.916	487.737.881
Avances y anticipos recibidos	0	0	0	1.841.888.916	0	1.841.888.916	-1.841.888.916
Recursos recibidos en administración	2.329.626.797	0	2.329.626.797	0	0	0	2.329.626.797

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

El aumento del 100% de la cuenta 29.02.01 es debido al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN No. 20202000019921 del 06 de mayo 2020 donde indica que la administración de los convenios se debe realizar a la 2.9.02.01 En administración, ajuste que se realizó en el mes de febrero 2020.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
2.9.02.01	En administración	2.329.626.797	0	2.329.626.797	100%

A continuación, se da a conocer la variación por tercero de las cuentas 2.9.02.01 En Administración y 2.9.01.02 Avances y Anticipos Recibidos entre el cuarto trimestre 2020-2019.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
860069804	Carbones Del Cerrejón Limited	1.091.530.242	991.508.275	100.021.968	10,09%
860063875	Emgesa S A Esp	637.059.755	592.144.679	44.915.076	7,59%
899999028	Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural	322.092.000	0	322.092.000	100,00%
830045684	Programa Mundial De Alimentos Naciones Unidas	145.333.995	0	145.333.995	100,00%
800255580	Corporación Autónoma Regional Del Alto Magdalena Cam	115.211.122	121.091.086	-5.879.964	-4,86%
800154275	Instituto Distrital De Gestión De Riesgo Y Cambio Climático	15.192.719	69.706.852	-54.514.133	-78,20%

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

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
830115395	Minambiente Vivienda Desarrollo T. - Gestión General	1.930.000	0	1.930.000	100,00%
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	1.276.964	1.276.964	0	0,00%
830025267	Fondo Nacional Ambiental -Fonam-	0	66.161.062	-66.161.062	-100,00%
	Totales:	2.329.626.797	1.841.888.916	487.737.881	26,48%

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 comparativos al 31 de diciembre 2020 y 2019 fueron los siguientes:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Bienes y derechos retirados	401.390.135	769.504.763	-368.114.628
Responsabilidades en proceso	171.177.271	46.642.064	124.535.207
Otras cuentas deudoras de control	1.265.516.685	1.182.341.739	83.174.946
Bienes y derechos retirados	-401.390.135	-769.504.763	368.114.628
Responsabilidades en proceso	-171.177.271	-46.642.064	-124.535.207
Otras cuentas deudoras de control por el contra	-1.265.516.685	-1.182.341.739	-83.174.946

26.1.1. Bienes y derechos retirados

La cuenta de Bienes y derechos retirados presentó una disminución del 48% en el saldo de diciembre 2020, respecto al saldo a diciembre 2019 presentando al cierre 2020 un saldo de \$401.390.135. Esta

disminución se debe al retiro definitivo de 368 elementos que fueron vendidos mediante subasta virtual del 30 de octubre 2020 según contrato 205 con el Banco Popular detallados así:

- 280 bienes dados de baja según Resolución 1369 de dic 2019 y Resolución 276 de marzo 2020 y entregados a la empresa Puerto RAEE SAS con Nit 901.207.042 de Barranquilla mediante actas de adjudicación V 0019142010301-3 y V 0019142010301- 2 martillo lote 16 y 17
- 21 bienes dados de baja según Resol. 1369 de dic 2019 y vendidos a la empresa Orinoco E-Scrap SAS con Nit 900.479.882 de Bogotá mediante actas de adjudicación V 0019142010301-7 martillo lote 21
- 36 bienes dados de baja según Resol. 1369 de dic 2019 y vendidos a la empresa Orinoco E-Scrap SAS con Nit 900.479.882 de Bogotá mediante actas de adjudicación V 0019142010301-4 martillo lote 17 y 18
- 31 bienes dados de baja según Resol. 276 de mar 2020 y vendidos al señor Edwin Yobany Vivas Pérez con C.C.74.185.128 de Sogamoso mediante actas de adjudicación V 0019142010301-1 martillo lote 15

26.1.2. Responsabilidades en proceso

Las responsabilidades en proceso reflejaron a diciembre 2020 un saldo de \$171.177.271 y al 31 de diciembre 2019 un saldo de 46.642.064, lo cual representa un incremento del 267%. En el mes de diciembre 2020 se registraron los siguientes siniestros pendientes de recuperación que generó el incremento en el saldo de la cuenta:

- Siniestro Estación Puente Mulas ubicada en el Municipio Campoalegre – Huila : Hurto del Sensor y panel solar . Se registró en cuenta de orden por \$ 15.691.242
- Siniestro Estación La Fonda ubicada en el municipio de Patía, Cauca: Hurto de antena de transmisión Inmarsat, cable de nivel marca SIAP+MICROS con posible daño del sensor de nivel y daño de cable tarabita-Transmisor. Se registró en cuenta de orden por \$27.546.015
- Siniestro Estación Angosturas – Rio Lebrija: Hurto de la totalidad de los elementos que componen toda la estación hidrológica (Sensor de precipitación, Dataloger, Transmisor, Gabinete, Sensor de nivel, panel solar, sistema protección a tierra) Se registró en cuenta de orden por \$66.732.802.
- Siniestro Estación Puente Carretera del área operativa 03 Villavicencio : Pérdida total de la estación con todos los elementos que la componían (Sensor de precipitación, sensor de nivel, Dataloger, Gabinete, transmisor, sistema protección a tierra, panel solar) por derrumbes y creciente del Rio donde se encontraba instalada la estación Hidrológica. Se registró en cuenta de orden por \$ 45.532.802.

Los siguientes siniestros se registraron con un valor de \$0,1 en la cuenta de orden de Responsabilidades en proceso para llevar un registro contable de los siniestros por cobrar a la Aseguradora, toda vez que los bienes siniestrados corresponden a elementos de consumo que no tienen una placa o identificación de control por el almacén y por lo tanto los elementos ya fueron registrados en los gastos de periodos anteriores:

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

- siniestro Guayabetal Rio negro – Hurto de panel solar área operativa 03 Meta
- siniestro estación llano grande área operativa 8 Bucaramanga (nov2020) - hurto de la batería -
- siniestro estación puerto Inírida - Área operativa 03 - hurto termómetro marca Lam Brecht -
- siniestro estación San marcos Hidrológica - área operativa 02 Barranquilla - hurto de la batería
- siniestro estación San marcos Meteorológica - área operativa 02 Barranquilla - hurto de la batería
- Siniestro estación Esmeralda - área operativa 10 - desastre de la tarabita

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

Las otras cuentas deudoras de control comprenden aquellos bienes de menos cuantía que por su condición o valor no cumplen los criterios para ser clasificados en la propiedad, planta y equipo de la Entidad. A 31 de diciembre de 2020 el saldo de la cuenta fue de \$1.265.516.685 y presentó un incremento del 7% respecto al saldo reflejado en diciembre 2019, debido a la inclusión de nuevos elementos adquiridos de menor cuantía. El detalle de las compras en los últimos 3 meses del año 2020 fueron las siguientes:

- compra de elementos de ferretería para el área operativa 03 Villavicencio - Aeropuertos Vanguardia German Olano en Puerto Carreño, San Luis Ipiales, Camilo Daza en Cúcuta, adquiridos a Electrocom SAS, Contrato 269-2020
- compra de elementos ferretería para el área operativa 07 Pasto - Aeropuertos Caraño Quibdó - El Edén en Armenia, Antonio Nariño en Pasto comprados a Eletrocom SAS contrato 269-2020
- compra papelería y útiles oficina adquiridos a Serlecom contrato 320-2020
- compra de 6 puestos de trabajo y 6 sillas ergonómicas a Inversiones Guerfor SA contrato 233-2020
- compra de 13 sofacamas a V&M Innova contrato 233-2020
- compra de equipos Dataloger, modem, medidor de flujo, monitor automático, ups, gabinete, pantalla para una estación de monitoreo de calidad de aire en el distrito especial de buenaventura - Apcytel contrato 232-2020
- compra de 17 multímetros digitales y 17 kit de herramientas a Suconel SA contrato 409 -2020

26.2. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Cuentas De Orden Acreedoras	0	0	0
Pasivos Contingentes	3.397.548.444.633	2.691.989.302.783	705.559.141.850
Acreedoras Por Contra (Db)	-3.397.548.444.633	-2.691.989.302.783	-705.559.141.850
Pasivos Contingentes Por Contra (Db)	-3.397.548.444.633	-2.691.989.302.783	-705.559.141.850

El incremento para la cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos es del 26,21% y corresponde a los procesos en contra de la Entidad. La información es emitida por la oficina de Asesora Jurídica mediante memorando Orfeo No. 20211020000173 teniendo en cuenta la clasificación de riesgo de probabilidad de perdida, el valor de las pretensiones ajustadas que da el

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

sistema E-KOGUI con base a los parámetros que da la Agencia Nacional de Defensa Jurídica bajo la Resolución 353 del 1 de noviembre 2016.

A continuación, se detalla la variación entre diciembre 2020 respecto a diciembre 2019 por tercero, para el caso de los terceros genéricos se registran de esta manera ya que son Acciones populares.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
27355448	María Rosa Ordoñez Gómez	1.984.760.721.762	0	1.984.760.721.762	100,00%
25276412	Aldenis Ortega Gutiérrez	866.271.705.234	0	866.271.705.234	100,00%
88157002	José Fernando Vera Romero	509.402.851.558	749.039.266.398	-239.636.414.841	-31,99%
27361632	Olga Becerra Chindoy	13.473.800.798	0	13.473.800.798	100,00%
27360170	Aurora Imbaqui	3.956.737.505	0	3.956.737.505	100,00%
27354361	Consuelo Del Transito Guerrero Gómez	3.694.285.868	0	3.694.285.868	100,00%
19413503	Miguel Ángel Chaves García	3.511.212.000	0	3.511.212.000	100,00%
17017354	Héctor María Penagos Camacho	3.502.508.267	0	3.502.508.267	100,00%
41731507	María Melba Gómez	1.463.530.611	0	1.463.530.611	100,00%
38878170	María Esthella Majin	1.398.641.799	0	1.398.641.799	100,00%
14954690	Luis Eduar Preciado Cifuentes	1.099.479.839	1.018.977.482	80.502.357	7,90%
18124037	William Orlando Ossa Ramírez	1.061.799.161	0	1.061.799.161	100,00%
97471516	Edgar Hernando Arciniegas Salas	1.053.363.600	0	1.053.363.600	100,00%
830055841	Analquim Ltda	656.426.914	0	656.426.914	100,00%
98386016	German Alexander Castillo Burbano	382.231.057	0	382.231.057	100,00%
69008154	Liliana Alexandra Villacorte López	264.704.497	0	264.704.497	100,00%
69010021	Aurora Rosero Decabrera	264.042.074	0	264.042.074	100,00%
4766056	Gildardo Antonio Chilito Gómez	238.986.282	0	238.986.282	100,00%
19195175	José Fernando Forero Salcedo	173.592.567	0	173.592.567	100,00%
18125458	Alejandro Ramos	142.683.865	0	142.683.865	100,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	142.632.690	139.650.697	2.981.992	2,14%

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

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
1087406679	Rosa Ximena Getial Terán	139.901.589	0	139.901.589	100,00%
18129127	Jaider Gomes Macias	139.436.977	0	139.436.977	100,00%
12236388	Jairo Calderón Muñoz	130.156.110	0	130.156.110	100,00%
10523667	Gentil Oliveros Gómez	84.459.330	0	84.459.330	100,00%
41118740	Nidia García Bravo	83.040.463	0	83.040.463	100,00%
4081278	José Héctor García Suarez	41.520.232	0	41.520.232	100,00%
227149	Alfonso Castiblanco Moreno	11.043.969	0	11.043.969	100,00%
890101994	Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico	2.948.014	4.253.130	-1.305.116	-30,69%
99999999	Genérico Genérico	0	-10.421.735	10.421.735	-100,00%
999999999	Genérico Tercero	0	1.941.389.255.920	1.941.389.255.920	-100,00%
99999999	Genérico Genérico	0	10.421.735	-10.421.735	-100,00%
13462901	Francisco Hidalgo Arias	0	102.716.975		-100,00%
41495222	Stella Del Socorro Martínez Herazo	0	5.627.945		-100,00%
80234240	Rigoberto Benavides Cediél	0	211.131.749		-100,00%
83089207	Hamel Armando Parra Patiño	0	78.422.485		-100,00%
	Totales:	3.397.548.444.632	2.691.989.302.782	705.957.041.004	26,21%

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Patrimonio De Las Entidades De Gobierno	87.409.152.067	70.847.741.329	16.561.410.739
Capital fiscal	14.274.771.297	13.167.963.297	1.106.808.000
Resultados de ejercicios anteriores	73.134.380.771	57.679.778.032	15.454.602.739

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

27.1. CAPITAL FISCAL

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
310506001	Capital fiscal nación	13.167.963.297	13.167.963.297	0	0,00%
310506002	Excedentes financieros distribuidos a la entidad	1.106.808.000	0	1.106.808.000	100,00%
	Totales:	14.274.771.297	13.167.963.297	1.106.808.000	8,41%

27.1.1 Capital fiscal nación

El capital fiscal no presenta variación entre el cuarto trimestre 2020 con respecto al cuarto trimestre 2019 se encuentra por un valor de \$13.167.963.297 correspondiente a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre, y las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

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

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	79.802.397.243	64.347.794.505	15.454.602.739	24,02%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-6.668.016.473	-6.668.016.473	0	0,00%
	Totales:	73.134.380.771	57.679.778.032	15.454.602.739	26,79%

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.

En el cuarto trimestre 2020 en la cuenta 3.1.09.01.002 Corrección de errores de un periodo contable anterior se ha presentado movimientos correspondientes a consignaciones que se efectuaron en la vigencia anterior las cuales fueron imputadas en el presente año, por otra parte, en el mes de noviembre 2020 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 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.

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

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	76.795.855.457	61.466.108.110	15.329.747.347	24,94%
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	3.006.541.787	2.881.686.395	124.855.392	4,33%
	Totales:	79.802.397.243	64.347.794.505	15.454.602.739	24,02%

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	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Ingresos	72.607.218.826	96.034.299.063	- 23.427.080.238
Venta de servicios	2.263.814.641	1.933.856.620	329.958.021
Transferencias y subvenciones	5.485.733.436	27.050.722.481	-21.564.989.045
Operaciones interinstitucionales	64.464.387.064	66.508.870.908	-2.044.483.844
Otros ingresos	393.283.686	540.849.055	-147.565.370

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28.1.1. Ingresos fiscales – detallado

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	69.950.120.499	93.559.593.388	-23.609.472.889
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.485.733.436	27.050.722.481	-21.564.989.045
Otras transferencias	5.485.733.436	27.050.722.481	-21.564.989.045
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	64.464.387.064	66.508.870.908	-2.044.483.844
Fondos recibidos	63.164.932.645	65.303.032.176	-2.138.099.531
Operaciones sin flujo de efectivo	1.299.454.419	1.205.838.732	93.615.687

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.

Las donaciones recibidas por el IDEAM presentaron los siguientes saldos a 31 de diciembre 2020 y 2019:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Donaciones	5.485.733.436	27.050.722.481	-21.564.989.045

Las donaciones en 2020 disminuyeron un 79.72% respecto a las donaciones recibidas durante el año 2019. Esto debido a las donaciones de las 435 estaciones recibidas en el 2019 del Fondo de Adaptación, los 2 radares de Barrancabermeja y San Jose del Guaviare, las estaciones de Perenco entre otras que le aportaron un total de \$27.050.722.481 a los ingresos y activos del IDEAM.

En el año 2020 se contabilizaron donaciones por \$5.485.733.436 entre las cuales se mencionan las siguientes:

- En noviembre 2020, 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.
- Diciembre 2020: Donación de 1 Radar meteorológico banda "C" doppler de doble polarización y sus componentes, emplazado en el Departamento del Cauca, en el "Cerro Munchique". Este radar también hace parte de las donaciones a la luz del convenio 004 de 2012 con el Fondo de Adaptación y se registró por un valor total de \$4.993.107.225
- Diciembre 2020: Registro de la donación del sistema modular doble compuesto por 3 sistemas modulares sen, 1 puerta cerradura, 1 espaldar, 3 puestos de trabajo, 3 divisiones ,2 archivadores metálicos, 2 armarios, 2 cajones, 30 sillas en base al Convenio 198-2017 entregadas por el Patrimonio Natural y avaluados por un total de \$33.000.000

28.1.1.2. Funcionamiento

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.7.05.08	Funcionamiento	44.457.926.476	42.898.818.834	1.559.107.643	3,63%

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para funcionamiento del mes de diciembre de 2020 por valor de \$44.457.926.476 por parte del Tesoro

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

Nacional Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

28.1.1.3. Inversión

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.7.05.10	Inversión	18.707.006.168	22.404.213.342	-3.697.207.173	-16,50%

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos para inversión del mes de diciembre de 2020 por valor de \$18.707.006.168 ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.1.4. Cruce de Cuentas

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.7.22.01	Cruce de cuentas	1.146.611.967	1.104.810.532	41.801.435	3,78%

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 diciembre 2020 por valor de \$1.146.611.967 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de estampilla, contribución de obra y retención en la fuente.

28.1.1.5. Cuota de Fiscalización y Auditaje

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	152.842.452	101.028.200	51.814.252	51,29%

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación en diciembre 2020 por valor de \$152.842.452 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	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.657.098.326	2.474.705.675	182.392.651
Venta de servicios	2.263.814.641	1.933.856.620	329.958.021
Otros servicios	2.263.814.641	1.954.187.500	309.627.141
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (Db)	0	-20.330.880	20.330.880
Otros ingresos	393.283.686	540.849.055	-147.565.370

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

Financieros	15.297.148	39.009.747	-23.712.599
Ajuste Por Diferencia En Cambio	0	1.901.431	-1.901.431
Ingresos diversos	377.986.538	499.937.878	-121.951.339

28.2.1. Venta de servicios

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

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

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

Los saldos comparativos a 31 de diciembre 2020 y 2019 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.3.90.17	Servicios de investigación científica y tecnológica	2.263.814.641	1.954.187.500	309.627.141	15,84%

En medio de la contingencia que se presenta a nivel mundial sobre la pandemia del COVID-19 y teniendo en cuenta la apertura de los diferentes sectores de la economía, los ingresos del IDEAM incrementaron en un 15,84% por valor de \$309.627.141 por los servicios prestados para la acreditación de laboratorios ambientales en Colombia en el último trimestre del 2020.

A 31 de diciembre 2020 el saldo es por valor de \$2.263.814.641 y corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
ING110	Tercero Facturación Ventas De Contado	226.261.941
830073450	Mcs Consultoría Y Monitoreo Ambiental Sas	131.143.735
800193010	Psl Proanálisis Ltda	115.173.029
890980040	Universidad De Antioquia	89.336.329

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
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
899999061	Bogotá Distrito Capital	25.340.353
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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
900506483	Ambius S.A.S	14.220.405
832000800	Ambitest Sas	14.125.089
900587024	Geoambiental Consultores S.A.S	14.124.123
890300406	Cartón De Colombia Sa	14.124.090
800246198	Corporación De Cuencas Del Tolima Corcuencas	14.124.090
900499542	Evaluación De La Polución Atmosférica Sas	14.124.090
900494354	Biota Consultoría Y Medio Ambiente S.A.S.	14.124.090
900534225	Segima S.A.S.	14.124.090
900383203	¿Centro De Gerenciamiento De Residuos Do? A Juana Sa Esp	12.645.360
900173951	Diagnostico Ambiental S.A.S	12.096.118
901325747	Laboratorio De Agua Del Caribe-Lac Sas	11.924.176
805000004	Sanambiente Sas	11.924.077
890803005	Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas	11.924.076
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
890500622	Universidad Francisco De Paula Santander	9.210.745
800038601	Hidrolab Colombia Limitada	8.943.655
900230826	Automas Comercial Ltda	7.900.324
830055841	Analquim Ltda	7.900.225
900655573	C&G Consultoría Y Gestión De Proyectos De Ingeniería SAS	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

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
802003229	Control De Contaminación Limitada	7.524.048
900112027	Asoclinic Limitada	7.524.048
900012693	Fundación Equipo Profesional Para El Desarrollo Económico Social Y Ambiental	7.524.048
900642964	+ Verde S.A.S	7.524.048
901056628	Aqi Consultores Ingeniería S.A.S.	7.524.048
901286383	Consultoría Multiservicios Zomac S.A.S	7.524.048
890916911	Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A.	7.524.048
900063337	Autotest E.U.	7.524.048
900401466	Algases Sas	7.453.045
830041686	Comercializadora Comerkol S A	7.453.045
816002020	Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Pereira S.A.S. E.S.P.	7.218.174
900525616	Saneamiento Ambiental Saam S. A. S.	7.218.174
890505253	Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental Corponor	7.218.173
890000432	Universidad Del Quindío	7.218.173
900166896	Hino Motors Manufacturing Colombia Sa	6.320.230
830021664	Ada Y Co Limitada	6.320.200
900010450	Environmental Resources Management Erm C	6.320.181
899999034	Servicio Nacional De Aprendizaje	6.320.180
899999004	Instituto Geográfico Agustín Codazzi	6.320.180
800141338	Dirección De Investigación Criminal E Interpol	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	715.489
900746832	Water Technology Eng Sas	574.186
811023331	Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S	395.312
900584424	Zonas Costeras S.A.S.	93
900640166	Microambiental Ingeniería S.A.S.	41
900219484	Pyt Econrol Ltda	1
900488065	Anascol Sas	1
830042614	Compañía De Proyectos Ambientales E Ingeniería S.A.S. Cpa Ingeniería S.A.S.	1
	Totales:	2.263.814.641

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

28.2.2. Otros Ingresos

28.2.2.1. Financieros

28.2.2.1.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

La disminución de 91.48% por valor de \$35.077.539 corresponde a rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el cuarto trimestre 2019 del ICETEX, Fondo Adaptación y Bolsa Mercantil, a diciembre 2020 los rendimientos que se han presentado corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
899999035	Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex	2.240.124	2.697.518	-457.394	-16,96%
900450205	Fondo Adaptación	1.026.078	3.675.013	-2.648.935	-72,08%
860071250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	0	31.971.209	-31.971.209	-100,00%
	Totales:	3.266.202	38.343.740	-35.077.539	-91,48%

28.2.2.1.2. Otros intereses de mora

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.8.02.33	Otros intereses de mora	11.989.407	0	11.989.407	100,00%

El incremento del 100% por valor de \$11.989.407 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio a corte 31 de diciembre 2020 teniendo en cuenta la Resolución que emite mensualmente la Superintendencia Financiera y los cuales fueron registrados acuerdo memorando 20211020000173 información requerida por la oficina de jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM.

A 31 de diciembre 2020 el saldo es por valor de \$11.989.407 a continuación se detalla los terceros.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	4.498.457
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.933.272
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	1.291.385
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	1.235.217
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	1.141.256
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	874.201
890399011	Municipio De Santiago De Cali	581.028

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	284.306
11427914	Mauricio Torres Granada	94.900
800021308	Drummond Ltd.	35.323
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	20.062
	Totales:	11.989.407

28.2.3. Recuperaciones

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
4.8.08.26	Recuperaciones	263.813.393	75.638.134	188.175.259	248,78%

El incremento por valor de \$188.175.259 equivalente a 248,78% obedece a:

- 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.
- 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.
- En octubre 2020 se presenta la prescripción del acreedor vario título a nombre IDEAM por valor de \$6.498.220.
- En noviembre 2020 se incrementa la cuenta de recuperaciones debido a la reversión de los movimientos de los meses de abril y junio 2020 por valor de \$233.277.873 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 31 de diciembre 2020 es por valor de \$263.813.393 corresponde a los siguientes terceros:

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	216.593.860
17132543	Álvaro Molano Roa	16.684.013
830000602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	6.498.220
860007738	Banco Popular S. A.	4.871.790
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A	4.735.198
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	3.206.761
3231697	Luis Reinaldo Barreto Pedraza	2.925.775
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	2.063.768
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	2.048.878
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	1.312.996
901097473	Medimás Eps S.A.S.	732.709
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	691.444
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	426.121
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A	351.065

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	233.920
800088702	Eps Suramericana S. A	106.882
19295832	Fidel Alberto Pardo Ojeda	94.000
890300625	Coop Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva	73.414
88269279	Diego Fernando Lamos Toloza	65.100
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	36.742
80280547	Javier Andrés Benavides Gil	22.200
800250119	Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop	21.181
79802877	Mauricio Romero Vidarte	16.000
79283754	Jorge Luis Ceballos Liévano	900
1023004414	Luz Esteffany Delgado Agudelo	411
890399003	Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P.	40
37745194	Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña	2
52423911	Maribel Martínez Olaya	1
66827049	Eliana Claritza Castro Aragón	1
1015458094	Leidy Lorena Ruiz Tautiva	1
	Totales:	263.813.393

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.

Los saldos comparativos al 31 de diciembre 2020 y 2019 de las indemnizaciones fueron:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Indemnizaciones	114.130.999	420.425.319	-306.294.320

Las indemnizaciones pagadas por las Aseguradoras durante el año 2020 disminuyeron 73% en comparación a las pagadas durante el año 2019.

En el cuarto trimestre 2020 solo se registró la restitución de un pluviómetro, el cual fue hurtado en la Estación Casuarito – Villavicencio. Esta restitución fue por la suma de \$1.551.884.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
GASTOS	81.004.594.114	79.597.743.716	1.406.850.398
De administración y operación	64.761.922.451	68.187.889.401	-3.425.966.950
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	15.860.921.952	11.255.125.740	4.605.796.212
Operaciones interinstitucionales	40.268.901	108.131.914	-67.863.013
Otros gastos	341.480.810	46.596.662	294.884.148

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	64.761.922.451	68.187.889.401	-3.425.966.950
Sueldos y salarios	15.884.409.884	15.006.843.875	877.566.009
Contribuciones efectivas	4.307.353.548	4.333.677.707	-26.324.159
Aportes sobre la nómina	885.634.000	844.164.886	41.469.114
Prestaciones sociales	7.157.493.029	6.044.556.595	1.112.936.434
Gastos de Personal Diversos	495.944.762	1.005.156.364	-509.211.601
Generales	35.748.819.231	40.654.566.172	-4.905.746.940
Impuestos, contribuciones y tasas	282.267.997	298.923.803	-16.655.806

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el cuarto trimestre 2020 cuenta con 440 a comparación del cuarto trimestre 2019 que contaba con 414 funcionarios de carrera administrativa y provisionales y se generaron los siguientes gastos a diciembre 2020 con respecto 2019 así:

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios presentan un incremento del 5,85% entre el cuarto trimestre 2020 – 2019 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 y la incorporación de nuevos funcionarios.

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

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.1.01.01.001	Sueldos	12.315.838.142	11.406.284.412	909.553.730	7,97%
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	2.001.597.697	2.229.090.642	-227.492.945	-10,21%
5.1.01.10.001	Prima técnica	559.871.670	565.673.296	-5.801.626	-1,03%
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios prestados	583.334.700	491.323.564	92.011.136	18,73%
5.1.01.19.016	Bonificación de dirección	78.465.406	0	78.465.406	100,00%
5.1.01.19.018	Bonificaciones - quinquenios	38.442.390	44.588.408	-6.146.018	-13,78%
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	98.146.711	126.574.681	-28.427.970	-22,46%
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	57.584.525	0	57.584.525	100,00%
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	151.128.643	143.308.872	7.819.771	5,46%
	Totales:	15.884.409.884	15.006.843.875	877.566.009	5,85%

29.1.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas presenta disminución del 0,61% por valor de \$26.324.159 entre el cuarto trimestre 2020 – 2019 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 prima media y Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de compensación familiar	708.384.700	676.388.100	31.996.600	4,73%
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.336.544.690	1.284.948.249	51.596.441	4,02%
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	364.250.400	362.279.791	1.970.609	0,54%
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.368.693.837	1.213.549.986	155.143.851	12,78%
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	529.479.921	796.511.581	-267.031.660	-33,53%
	Totales:	4.307.353.548	4.333.677.707	-26.324.159	-0,61%

29.1.1.3. Aportes Sobre la Nómina

El incremento del 4,91% por valor de \$41.469.114 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a diciembre 2020-2019 corresponden a aportes al ICBF y aportes al Sena se debe al aumento que se realiza cada año y de la incorporación de nuevos funcionarios.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.1.04.01.001	Aportes al ICBF	531.323.400	506.433.956	24.889.444	4,91%
5.1.04.02.001	Aportes al SENA	354.310.600	337.730.930	16.579.670	4,91%

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

Totales:	885.634.000	844.164.886	41.469.114	4,91%
-----------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

29.1.1.4. Prestaciones Sociales

Las prestaciones sociales a diciembre 2020-2019 incremento en un 18,41% por valor de \$1.112.936.434 correspondiente al reconocimiento de cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras, los valores suministrados por el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes indicaron la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.1.07.01.001	Vacaciones	1.274.362.050	1.075.161.502	199.200.548	18,53%
5.1.07.02.001	Cesantías	1.618.444.492	1.488.963.991	129.480.501	8,70%
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	1.310.245.744	898.541.119	411.704.625	45,82%
5.1.07.05.001	Prima de navidad	789.754.431	1.254.870.572	-465.116.141	-37,06%
5.1.07.06.001	Prima de servicios	615.355.169	562.756.567	52.598.602	9,35%
5.1.07.07.001	Bonificación especial de recreación	119.656.830	79.537.669	40.119.161	50,44%
5.1.07.90.001	Otras primas	1.072.695.413	373.476.413	699.219.000	187,22%
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	356.978.900	311.248.762	45.730.138	14,69%
	Totales:	7.157.493.029	6.044.556.595	1.112.936.434	18,41%

29.1.1.5. Gastos de Personal Diversos

Entre el cuarto trimestre 2020 con respecto al cuarto trimestres 2019 hay una disminución por 50,66% por valor de \$509.211.601 esto es debido no se pudieron desarrollar en su totalidad las diferentes actividades planeadas para el personal del IDEAM en la vigencia 2020 a causa de la contingencia que se presenta a nivel mundial sobre la pandemia del COVID-19.

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios técnicos	0	2.852.357	-2.852.357	-100,00%
5.1.08.02.001	Honorarios	0	760.391.350	-760.391.350	-100,00%
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	164.841.688	84.350.846	80.490.842	95,42%
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	84.797.341	0	84.797.341	100,00%
5.1.08.05.001	Gastos deportivos y de recreación	177.630.265	0	177.630.265	100,00%
5.1.08.10.001	Viáticos	0	157.561.811	-157.561.811	-100,00%
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	68.675.468	0	68.675.468	100,00%
	Totales:	495.944.762	1.005.156.364	-509.211.601	-50,66%

29.1.1.6. 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, algunas áreas operativas en las que opera la Entidad no son de propiedad del IDEAM. Por lo tanto, es normal que la Entidad incurra en gastos para ejecutar obras de adecuaciones o modificaciones en estas zonas de trabajo.

Por esta razón a diciembre 2020, los gastos por obras y mejoras en propiedades ajenas presentan un incremento del 269% equivalente a \$61.008.216, respecto el gasto por este concepto en el ejercicio 2019, toda vez que en julio de 2020, el IDEAM celebró un contrato de comodato mediante el cual adquirió el derecho al uso del edificio de propiedad de la Gobernación de Santander ubicado 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.

La adecuación de este edificio tuvo un costo total de \$83.688.000 contratados con la Unión Temporal PA&PE 2020.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Obras y mejoras en propiedad ajena	83.688.000	22.679.784	61.008.216

29.1.1.7. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad acumulados a diciembre 2020 presentan un incremento del 6% respecto al saldo ejecutado durante el año 2019. Esta variación se debe a la inclusión de un turno de 24 horas (tripleta) para la Sede propia de Villavicencio con el fin de reforzar la seguridad y salvaguardar los bienes de la Entidad. Así mismo, se ajustaron los precios de acuerdo al incremento del IPC por el cambio de año en el contrato de seguridad y vigilancia.

La vigilancia del IDEAM durante el año 2020 y hasta el mes de noviembre 2020, estuvo contratada con la empresa de Seguridad El Pentágono Colombiano – SEPECOL LTDA cuyo gasto ascendió a \$2.026.864.269 y en el mes de diciembre 2020 se recibió cobro de la nueva empresa de Vigilancia SERVICONFOR LTDA por \$183.510.136.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Vigilancia y seguridad	2.210.374.405	2.046.340.732	164.033.673

29.1.1.8. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros reflejados al 31 de diciembre 2020, disminuyeron 26% respecto a los gastos por materiales acumulados a diciembre 2019. Esta disminución se debe a la baja compra

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

de elementos de consumo durante el año 2020 a causa de la cuarentena decretada por la pandemia del COVID-19.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Materiales y suministros	1.706.854.070	2.308.053.300	-601.199.231

El gasto por materiales del trimestre fue de \$900.554.147 y el gasto total acumulado del año 2020 por concepto de materiales y suministros comprendió lo siguiente:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto Gasto
830.000.602	Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales	1.319.315.363	salidas de inventarios
860.511.107	Acerta SAS	85.783.800	Compra de volantes para reloj pluviógrafo marca Lambrecht
900.488.765	Multiagro Inversiones S.A.S	65.397.504	compra de listones
830.136.416	Sommer Internacional Ltda	62.444.594	compra de elementos de ferretería y varios
830.001.113	Imprenta Nacional De Colombia	25.630.018	compra papelería técnica estaciones hidrometeorológicas
800.209.890	Comercializadora Vinarta S A S	24.578.467	compra de cajas y carpetas-almacenamiento documentación técnica
860.001.710	Vansolix Sa En Reestructuración	23.946.834	compra termómetros-plumillas-miras hidrométricas
830.073.899	Comercializadora Electrocon Sas	23.872.212	compra de elementos ferretería
800.089.897	Comercializadora Serle Com Sas	23.310.554	compra papelería y útiles oficina
890.943.055	Suministros Y Controles Electronicos S.A.	20.000.000	compra de 17 multímetros digitales y 17 kit de herramientas
Otras compras menores de materiales		32.574.724	
Total Materiales		1.706.854.070	

29.1.1.9. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento a diciembre 2020 reflejan un incremento del 177% respecto al saldo acumulado a diciembre 2019. Este incremento se debe en parte a los servicios de mantenimientos preventivos durante el periodo de gracia para las 2 estaciones de monitoreo de la calidad del aire y variables meteorológicas instaladas en la ciudad de Buenaventura. Esta contratación se realizó con la empresa Apcytel mediante la Bolsa Mercantil.

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

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Mantenimiento	1.157.285.617	417.738.187	739.547.430

Gran porcentaje del gasto total de mantenimiento se ejecutó durante el cuarto trimestre 2020 en el cual se sumaron \$833.384.321 al gasto total del año, ya que se presentaron rezagos en la contratación durante el primer semestre 2020 debido a contratiempos y retrasos en los procesos causados por la emergencia sanitaria generada por el COVID-19.

Durante el año 2020 se realizó la contratación de mantenimientos de sistema pararrayos, soporte Oracle, mantenimiento a los software de Nomina y Almacén, y una serie de mantenimientos requeridos para garantizar el adecuado desarrollo de las actividades del IDEAM los cuales se detallan a continuación:

Nit	Nombre	Saldo	Concepto Gasto
900.360.482	Entelgy Colombia S.A.S.	201.608.489	garantías y soporte para sistemas operativos Red Hat y Switch core
900.435.635	Keraunos S A S	183.883.066	mantenimiento al sistema pararrayos
800.085.098	Apcytel S.A.S. Aplicaciones Ciberneticas Y Telecomunicaciones	128.687.228	mantenimiento informática
800.120.677	Ainecol S A S	95.311.860	mantenimiento aires acondicionados
901.329.211	Union Temporal Tecnologia Oracle Eficiente	85.822.797	soporte licencias oracle
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	68.887.000	mantenimiento de software sigep
R41146461	Fundacion Stichting Deltares	58.661.572	servicios de soporte y mantenimiento del software de pronóstico hidrológico delft – fews.
901.385.901	Union Temporal Pa&Pe 2020	40.827.000	mantenimiento, reparaciones locativas y seguridad del inmueble del ideam en puerto carreño
900.197.174	Electriciviles S A S	31.462.592	mantenimiento preventivo al sistema de extracción de los equipos ee laboratorio calle 12
900.098.348	Powersun S.A.S.	28.110.180	mantenimiento preventivo y correctivo para ups de 80 KVA, propiedad del IDEAM
800.002.609	Energex S.A.	26.187.438	mantenimiento aire acondicionado
901.390.647	Union Temporal Solucion Vehicular Et	24.500.000	mantenimiento integral vehículos
800.021.261	Stefanini Sysman S.A.S	23.532.250	soporte y mantenimiento del software de almacen
830.005.448	Otis Elevator Company Colombia S A S	21.607.326	mantenimiento de ascensores

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

900.403.255	Ingenieria Domotica Hjc Sas	21.057.050	mantenimiento preventivo de los sistemas de detección y extinción de incendios en la sede principal IDEAM
900.639.534	Siselcom Sistemas Electricos Y De Comunicaciones Sas	20.461.676	mantenimiento preventivo de las ups mayores de 3 KVA
800.200.439	Universal De Productos Y Servicios Sas	18.058.524	mantenimiento red contra incendios
900.092.491	Gps Electronics Ltda	17.804.341	mantenimiento preventivo de plantas eléctricas de 430 y 120 kva del IDEAM sede central y laboratorio
800.240.740	Toyocars Ingenieria Automotriz Ltda	16.755.220	mantenimiento vehiculos
860.005.289	Ascensores Schindler De Colombia S A S	15.891.260	mantenimiento de ascensores
900.576.138	Nelson Rodriguez Ingenieria S.A.S.	14.980.680	obras de adecuaciones de iluminación, área de almacén y laboratorio del área operativa # 01 – en medellín
901.049.157	Rida Soluciones Integrales Sas	5.385.940	mantenimiento preventivo al sistema extracción de baños ubicado en la sede principal del ideam
900.935.721	Multiservicios Lamh Sas	4.427.280	mantenimiento preventivo de los vehículos de propiedad del ideam -
900.340.270	Sipco Sas	3.000.000	mantenimiento y limpieza de canales, bajantes, cajas de inspección y arreglo de puerta de garaje de la sede cali
900.908.774	Parametrizando Ingenieria Sas	374.850	inspección y certificación del ascensor ubicado en el laboratorio de calidad ambiental
Total mantenimiento		949.449.221	

29.1.1.10. 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 diciembre 2020 y 2019 es:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Servicios Públicos	783.936.740	783.318.139	618.601

El incremento en el pago por servicios públicos fue tan solo del 0.08% en el acumulado a diciembre 31 de 2020 en comparación con el gasto total del año 2019. Esta leve variación se debe al incremento en el consumo de energía debido a la conexión remota de gran parte de funcionarios que continúan trabajando desde casa a raíz de la pandemia ocasionada por el COVID-19, razón por la cual los equipos de cómputo al inicio de la pandemia permanecieron encendidos las 24 horas. Así mismo, se incrementó la energía por el consumo de los radares instalados en San José del Guaviare, Munchique y Carimagua.

29.1.1.11. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados a diciembre 2020 reflejan una disminución del 66% respecto al gasto acumulado a diciembre 2019, esto desde luego se debe a la imposibilidad de los funcionarios para realizar trabajo en campo durante el primer semestre y parte del tercer trimestre 2020 por cuenta de las restricciones de movilidad decretadas por el Gobierno Nacional a razón de la pandemia del Covid-19

En el último trimestre 2020, se reactivaron los viajes y salidas a comisión de funcionarios del IDEAM, por lo cual el gasto de viáticos en el cuarto trimestre ascendió a \$299.557.947, es decir un 50% del gasto total del año 2020.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Viáticos y gastos de viaje	599.123.072	1.739.580.133	-1.140.457.061

29.1.1.12. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados a diciembre 2020 reflejan un total de \$3.100.900 mientras que a diciembre 2019 se reflejó un gasto total de \$124.635.997, incrementando en 98%. Sin embargo, es de aclarar que en diciembre 2019 se reflejó una cuenta por servicios de la Imprenta Departamental del Valle.

En el año 2020 únicamente se afectó el gasto de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones por la publicación de actos administrativos y avisos en el diario oficial en cumplimiento del ordenamiento jurídico.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.100.900	124.635.997	-121.535.097

29.1.1.13. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte a diciembre 2020, presentaron una disminución del 37% respecto al gasto acumulado por comunicaciones y transporte en el año 2019. Esta disminución del gasto esta proporcionalmente relacionada con la reducción de gastos de viáticos y viaje, debido a la reducción de desplazamientos del personal a razón de la pandemia ocasionada por el covid-19 en los primeros 10 meses del año y las restricciones de movilidad por esta misma situación.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
----------	----------------	----------------	-----------------

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

Comunicaciones y transporte	1.709.231.507	2.718.136.234	-1.008.904.727
-----------------------------	---------------	---------------	----------------

Durante el cuarto trimestre 2020, el gasto por comunicaciones y transporte fue por un total de \$758.440.513.

El gasto acumulado a diciembre 2020 está comprendido por las siguientes empresas prestadoras del servicio:

Nit	Nombre	Saldo
901.347.839	Unión Temporal Transportes Nacionales 2019	942.737.391
900.002.583	Radio Televisión Nacional De Colombia RTVC	535.443.768
900.062.917	Servicios Postales Nacionales S.A	91.867.640
901.266.317	Unión Temporal Novatours - Visión Tours 05 - 2018	50.902.663
860.512.330	Servientrega S.A.	43.059.778
900.069.323	Viaja Por El Mundo Web / Nickisix360 Sas	40.540.267
900.240.741	Asotransporte Logística S . A . S.	4.680.000
Total Gasto Comunicaciones Y Transporte		1.709.231.507

29.1.1.14. Seguros generales

Los gastos por seguros generales acumulados a diciembre 2020, presentan un incremento del 39% con referencia al gasto acumulado a diciembre 2019. Esta variación es equivalente al incremento en el valor de los activos de propiedad planta y equipo del IDEAM los cuales son cubiertos por la póliza 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, a mayor valor de cobertura es mayor el valor de la prima a cancelar.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Seguros generales	1.820.406.351	1.305.506.944	514.899.408

29.1.1.15. Seguridad Industrial

El gasto por seguridad Industrial acumulado a diciembre 2020 se incrementó a \$585.899.538 lo cual representa un incremento del 60% respecto al gasto por seguridad industrial acumulado a diciembre 2019. Esta variación representativa se debe en parte a la adquisición de elementos de protección para la prevención y mitigación del COVID-19 y para dar cumplimiento a los protocolos de bioseguridad durante el segundo y tercer trimestre 2020.

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

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Seguridad industrial	585.899.538	367.125.025	218.774.513

En el trimestre octubre a diciembre 2020 no se realizó ninguna adquisición para la atención de la emergencia sanitaria generada por la pandemia del COVID-19 y el gasto por seguridad industrial fue de \$269.329.921 que incluyó la compra de botiquines, elementos de protección personal, puestos de trabajo ergonómicos, entre otros detallados a continuación:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020	Concepto
Gasto para la mitigación del COVID-19		253.799.475	
830.079.015	Meltec Comunicaciones S A	14.817.905	Termómetros Infrarojos Y Cargador De Baterias
830.001.338	Sumimas S A S	142.712.500	2225 Alcohol Antiseptico Al 70%
830.037.946	Panamericana Libreria Y Papeleria Sa	23.912.200	Tapabocas Desechables
900.350.133	Ofibest Sas	19.765.350	Tapabocas, Higiene Y Limpieza Requeridos Para Mitigar El Riesgo Del Covid 19 En El Ideam A Nivel Nacional - (Guantes)
900.430.367	Radiological Protection Services Sas	5.375.000	Productos Para La Higiene Y Seguridad Industrial
10.125.834	Jaime Beltran Uribe	25.440.380	Gel Antibacterial
900.353.659	Jm Grupo Empresarial S.A.S	5.140.000	Elementos De Aseo, Higiene Y Limpieza para Mitigar el Covid 19
900.704.052	Pmi Proyectos Montajes E Ingeniería S.A.S.	16.636.140	Jabón Y Gel Antibacterial Para 27 Aeropuertos Y Sedes Del Ideam A Nivel Nacional
Gasto por Seguridad Industrial diferente a Mitigación COVID-19		332.100.063	
860.051.688	Productos De Seguridad S.A - En Reorganización	26.710.739	Recarga De Extintores
860.510.142	Inversiones Guerfor S.A.	8.568.000	Puesto De Trabajo Y Silla Ergonómica
830.140.609	Grupo Inversiones Y Soluciones Sas	215.980.561	Elementos De Protección Personal (Casco, Chalecos, Guantes, Botas, Linternas, Respirador)
900.349.363	Inversion Y Hogar S.A.S.	17.656.521	Botiquines
900.109.245	V&M Innova Sas	15.232.000	Sofacama
900.327.235	Estrategia & Defensa S A S	47.952.242	Apoya Pies, 68 Eleva Monitor, 69 Sillas Ergonomicas
Total Gasto Seguridad Industrial		585.899.538	

29.1.1.16. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de diciembre 2020 presentó una disminución del 5% respecto al gasto acumulado por combustible a diciembre 2019. Esta disminución se presenta por la baja en el precio de la gasolina y al asilamiento obligatorio generado por la pandemia del Covid-19, toda vez que los vehículos oficiales permanecieron prácticamente en las Instalaciones de la Entidad sin movilizar funcionarios gran parte del periodo 2020.

Sin embargo, se tiene previsto que para próximos periodos, el consumo por combustible tienda a incrementar debido al funcionamiento de las plantas eléctricas instaladas en los nuevos radares en San José del Guaviare, Munchique y Barrancabermeja donados por el Fondo de Adaptación al IDEAM.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Combustibles y lubricantes	80.343.999	84.446.244	-4.102.245

El gasto por combustible del trimestre octubre a diciembre 2020 fue por un total de \$58.657.410 y el gasto por combustible del año 2020 comprendió lo siguiente:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020	Concepto
830.095.213	Organización Terpel S.A.	31.318.130	Combustible Vehículos Ideam
811.009.788	Distracom S.A.	19.999.023	Combustible Planta eléctrica Radar Meteorológico Carimagua Puerto Gaitán (Meta)
901.183.036	Comercializadora Oil & Gas Doble A S.A.S.	19.752.766	Combustible Planta eléctrica Radar Meteorológico Munchique
900.419.407	Inversiones El Centro S.A.S.	7.903.360	Combustible Planta eléctrica Radar Meteorológico Barrancabermeja
830.136.416	Sommer Internacional Ltda	1.370.720	Compra de thiner
Total Gasto Seguridad Industrial		80.343.999	

29.1.1.17. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a diciembre 2020 incrementaron un 2% respecto al gasto por este concepto a diciembre 2019. El valor acumulado del gasto por servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería del 2019 incluye el servicio y los elementos, los cuales eran registrados por separado en esa vigencia.

El incremento se debe al ajuste salarial para el cambio de año del personal de aseo y cafetería contratado por las empresas prestadoras de este servicio integral, además del incremento en los precios de insumos y servicios especiales como la poda de plantas y fumigación.

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

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	916.489.671	896.183.219	20.306.452

El gasto neto del cuarto trimestre 2020 por concepto de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería fue de \$313.228.852.

Las empresas prestadoras de servicios de aseo y cafetería durante el ejercicio 2020 fueron las siguientes:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020
901.031.994	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2016	340.748.771
800.062.177	Mr Clean S.A.	230.707.243
800.093.388	Conserjes Inmobiliarios Ltda.	208.386.017
901.351.411	Unión Temporal Ecolimpieza	34.593.143
901.031.838	Union Temporal Aseo Colombia	32.940.892
900.229.503	Servicios De Aseo, Cafeteria Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada	30.282.652
901.351.524	Union Temporal Aseo Colombia 2	9.585.930
900.206.210	Fulhers Service & Compañía S.A.S	8.622.707
900.183.528	Arios Colombia S.A.S.	4.827.850
900.240.753	Internegocios S.A.S	4.199.369
811.044.253	Asear S.A. E.S.P.	3.428.810
900.562.598	Kios S.A.S.	3.392.757
800.249.637	Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal	3.267.523
901.351.386	Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020	1.506.007
Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria		916.489.671

29.1.1.18. Licencias

Las licencias registradas en el gasto, corresponden como su nombre lo indica a aquellas licencias cuya vigencia es igual o inferior a un periodo contable y por lo tanto no cumplen las condiciones para registrarse en los intangibles del IDEAM.

El gasto por Licencias a diciembre 2020 disminuyó 31% respecto al gasto reflejado a diciembre 2019. En el periodo 2019, la renovación de garantías y soporte del almacenamiento switch, servidores, sistemas operativos Red Hat y Switch core, fueron registrados en la cuenta de licencias, mientras que en el 2020 se clasificaron en las cuentas de mantenimiento por no corresponder a licencias propiamente sino a un servicio de soporte tecnológico e informático.

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

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Licencias	797.483.460	1.162.169.819	-364.686.359

Las licencias registradas en el gasto 2020 fueron las siguientes:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020	Concepto Gasto
800.015.583	Colsof S.A.	529.550.000	Licencias
891.501.783	Gamma Ingenieros S.A.S.	138.392.126	Licencias
830.077.380	Eforcers S.A.	58.565.945	Licencias De Google G-Suite
804.002.893	Pensemos S.A	53.817.278	Actualización De Licencias De Uso Suite Vision Empresarial
900.624.704	Avanti It S.A.S.	12.278.421	Licencias Chatbot
98.383.467	Jesus Hernando Castillo Bravo	4.879.690	Licencia De Demolición Y Construcción Nueva, Para La Sede Del Área Operativa No.7 Del Ideam En La Ciudad De Pasto.
Total Licencias		797.483.460	

29.1.1.19. Intangibles

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

El gasto por intangibles acumulado a diciembre 2020 fue por un total de \$54.917.295, mientras en el 2019 no se registraron gastos en esta cuenta. El gasto acumulado a diciembre 2020 comprende la adquisición de licencias Adobe por \$7.334.600 cuya vigencia es de un año, los mecanismos de firmas digitales por \$1.361.360, certificados digitales adquiridos a Certicámaras por \$20.746.936 y la actualización del soporte de productos de Microsoft por \$ 25.474.399.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Intangibles	<u>Bnnn nb</u> 54.917.295	0	54.917.295

29.1.1.20. Comisiones

Las comisiones reflejan el valor del gasto correspondiente a las comisiones por los trámites de Bolsa Mercantil o comisiones de operaciones financieras. Los saldos acumulados a diciembre 2020 y 2019 son los siguientes:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
----------	----------------	----------------	-----------------

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

Comisiones	55.500.483	113.483.626	-57.983.143
------------	------------	-------------	-------------

Se presenta una disminución del 51% debido a la disminución de transacciones mediante la Bolsa mercantil durante el año 2020 afectadas por la pandemia del Covid-19.

El gasto del último trimestre 2020 ascendió a \$36.263.229 equivalentes al 65.34% del total de gastos por comisiones del año, lo que demuestra que las transacciones y actividades estuvieron prácticamente congeladas en los primeros 3 trimestres del año 2020.

Los intermediarios y comisionistas de Bolsa Mercantil durante el año 2020 fueron los siguientes:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020
800.095.131	Miguel Quijano Y Compañía S A	16.496.062
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	14.383.712
805.000.867	Correagro S.A.	9.870.964
830.103.828	Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa	5.934.425
805.023.598	Comisionistas Financieros Agropecuarios S.A.	5.432.538
890.903.938	Bancolombia S.A.	3.382.782
Total Gasto Comisiones		55.500.483

29.1.1.21. 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 diciembre 2020 los honorarios y servicios presentan una disminución del 10% equivalente a \$2.134.725.918 respecto el saldo acumulado a diciembre 2019.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Honorarios	12.679.423.092	11.800.840.680	878.582.412
Servicios	6.972.760.177	9.986.068.507	-3.013.308.330

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

Total Honorarios y servicios	19.652.183.268	21.786.909.187	-2.134.725.918
-------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

En el último trimestre 2020, los gastos por honorarios y servicios sumaron un neto de \$7.953.942.678.

Los gastos por honorarios y servicios durante el año 2020 se distribuyen de la siguiente manera:

Nit	Nombre	Valor Diciembre 2020	Concepto
Contratistas - Persona Natural En Honorarios		11.761.638.320	
Persona Natural En Servicios		2.281.763.723	
890.309.152	Impretics E.I.C.E.	2.679.297.786	Servicio De Personal Informática
900.156.270	Corporacion Red Nacional Academica De Tecnologia Avanzada -Renata-	994.287.488	Servicio De Conectividad Renata
900.003.409	Comision Nacional Del Servicio Civil	420.000.000	Proceso De Selección Para Proveer Por Mérito Ciento Veinte (120) Vacantes Distribuidas En Ochenta Y Tres (83) Empleos De Carrera Administrativa
811.003.890	Mvm Ingenieria De Software Sa	289.751.178	Renovación Licencias Aquarium
7.206	The European Centre For Medium - Range Weather Forecasts Ecmwf	202.532.452	
899.999.035	Icetex	155.000.000	
800.128.835	Archivo General De La Nacion	139.286.717	Servicio De Organización Física, Digitalización E Inventario De La Documentación Técnica Institucional
860.013.720	Pontificia Universidad Javeriana	126.000.000	Contrato 193 De 2020 -Monitoreo Del Ciclo De Carbono Ecosistemas De Alta Montaña En Colombia 2020
800.239.996	Geoambiente Sociedad Por Acciones Simplificada	120.196.020	Actividades Relacionadas A Cumplir La Sentencia De Accion Popular No.210-00275 Y La Resolución 1725 De 2016 De La Car, Como El Mantenimiento Del Huerto La Florida, El Análisis De Semillas Y Producción De Material Vegetal
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	111.695.121	Procesos De Gestion Del Conocimiento Para La Gestión De Los Crda. Desarrollo De Diseños Metodológicos Y Técnicos Que Determinen Actividades De Acercamiento A Las Comunidades En El Territorio.
899.999.063	Universidad Nacional De Colombia	109.849.593	Prestación De Asesoría Y Servicios Profesionales Para La Revisión, Procesamiento, Depuración, Y Análisis Estadístico De Las Bases De Datos Del Subsistema Sisaire, Y De Los Registros Ambientales Pcb, Respel Y Rua, Conforme A Los Requisitos Del Dane
901.161.207	Consortio Ct Consultores	71.980.637	Estudios Y Diseños Técnicos Para La Construcción De La Sede Del Ideam En El

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

			Area Operativa # 07 En La Ciudad De Pasto - Nariño
860.013.720	Pontificia Universidad Javeriana	54.000.000	
900.173.404	Heinsohn Human Global Solutions S.A.S.	36.946.000	Servicio De Adecuacion Software Nomina Sigep
900.494.393	U.A.E. Instituto Nacional De Metrologia - Inm	31.853.600	Calibraciones
899.999.004	Instituto Geografico Agustin Codazzi	12.734.532	Actualización A Los Avalúos Comerciales De Los Bienes Inmuebles De Propiedad Del Instituto De Hidrología, Meteorología Y Estudios Ambientales - Ideam, Ubicados En Las Ciudades De Medellín, Barranquilla, Villavicencio, Neiva, Duitama, Pasto, Cali, Ibagué, Puerto Carreño Y Bogotá-20202060009553
766.071.534	Proficiency Testing	11.296.035	Muestras De Desempeño Y Envio Desde Canada
860.071.250	Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A.	10.898.914	Papeleta
766.071.534	Proficiency Testing	8.698.981	
900.311.856	Grupo De Consultoria Y Soluciones Tecnicas Sas	6.197.478	Estudios Y Diseños Técnicos Para La Construcción Del Centro Regional De Pronósticos, Alertas Tempranas Y Gestión Del Riesgo Del Departamento Del Meta En La Ciudad De Villavicencio
900.656.852	Globalsat Colombia Telecomunicaciones Ltda	3.245.895	
900.973.859	Grupo Hisca Sas	3.126.326	Servicios De Seguimiento A Los Procesos Judiciales En Los Que Haga Parte La Entidad
800.153.696	Ambienciq Ingenieros S A S	2.842.596	Caracterizar Los Vertimientos Del Laboratorio De Calidad Ambiental
860.090.247	Tandem S.A.S	2.538.117	Servicio De Custodia Y Emergencia De Medios Magnéticos
805.000.867	Correagro S.A.	2.375.186	Papeleta
901.259.581	Algoap Inc S.A.S.	1.070.999	Servicios Profesionales De Traducción Oficial De Un Documento Escrito En Inglés, Denominado Contrato De Licencia Para El Suministro De Productos Del Centro Europeo De Previsiones meteorológicas
800.193.444	Ecologia Y Entorno S A Esp Ecoentorno	673.575	Realizar Recolección Y Disposición De Respel
800.131.648	Fondo De Tecnologias De La Información Y Las Comunicaciones.	406.000	Permiso Del Uso Del Espectro Radioelectrico
Total gasto Honorarios y servicios		19.652.183.268	

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

29.1.1.22. Otros gastos generales

Los otros gastos generales comprenden auxilios de educación otorgados por el IDEAM para funcionarios y familiares de estos. También comprende los pagos por riesgos laborales de personal con riesgo 4 y 5 y en el último trimestre 2020 se registró un pago a la Comisión Nacional del Servicio civil para la realización de procesos de selección para la provisión de los empleos de carrera por \$59.500.000.

Los gastos por este concepto reflejaron un acumulado a diciembre 2020 de \$136.603.293 incrementando 1043% el gasto respecto al acumulado 2019.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Otros gastos generales	136.603.293	11.951.223	124.652.070

29.1.1.23. Impuestos y contribuciones

El gasto por impuestos y contribuciones presenta los siguientes valores acumulados a diciembre 2020 y 2019:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Impuesto predial unificado	128.717.545	118.872.671	9.844.874
Cuota de fiscalización y auditaje	152.842.452	101.028.200	51.814.252
Impuesto sobre vehículos automotores	708.000	935.000	-227.000
Total impuestos y contribuciones	282.267.997	220.835.871	61.432.126

A nivel de cuenta total se presentó un incremento del 28%. La cuota de fiscalización y auditaje es pagada a la Contraloría General de la Nación, el impuesto predial y de vehículos es generado por los bienes inmuebles y vehículos de propiedad del IDEAM.

29.2.DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	15.860.921.952	11.255.125.740	4.605.796.212
DETERIORO	2.744.386.981	357.801.661	2.386.585.320
De cuentas por cobrar	8.698.717	0	8.698.717
De propiedades, planta y equipo	2.735.688.264	357.801.661	2.377.886.603
DEPRECIACIÓN	9.361.016.089	8.078.003.816	1.283.012.273
De propiedades, planta y equipo	9.361.016.089	8.078.003.816	1.283.012.273
AMORTIZACIÓN	3.713.174.253	2.269.786.735	1.443.387.518

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

De activos intangibles	3.713.174.253	2.269.786.735	1.443.387.518
PROVISIÓN	42.344.630	549.533.528	-507.188.898
De litigios y demandas	42.344.630	549.533.528	-507.188.898

29.2.1. Deterioro de Cuentas por Cobrar y propiedad planta y equipo

29.2.1.1. Prestación de servicios

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.3.47.02	Prestación de servicios	1.148.197	0	1.148.197	100,00%

En diciembre 2020 se practica el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Asistencia técnica teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en el memorando 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
800254453	Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique	543.235
890399011	Municipio De Santiago De Cali	404.332
899999238	Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco	185.772
800021308	Drummond Ltd.	14.858
	Totales:	1.148.197

29.2.1.2. Otras cuentas por cobrar

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	7.550.520	0	7.550.520	100,00%

En el mes de diciembre 2020 se practica el deterioro de las cuentas por cobrar por concepto de Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la política contable del instituto donde se debe practicar por lo menos al final del periodo. Para el cálculo del valor presente se utilizará la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos; la oficina jurídica en los memorandos 20202040001233 - 20211020000173 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
805000427	Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A.	2.530.759

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

Identificación	Descripción	Saldo a 31/12/2020
72311499	Alonso Rafael Ocampo Arrieta	1.058.771
15242928	Juan Alberto Palacio Henry	955.947
79812600	Ramírez Sanchez Yamid Eugenio	676.475
800140949	Cafesalud Entidad Promotora De Salud Sa	595.599
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud S.A.	510.633
67011425	Carol Paola Velásquez Zúñiga	242.523
800251440	Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S	163.042
860011153	Positiva Compañía De Seguros S. A.	159.657
830003564	Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S	155.525
860066942	Caja De Compensación Familiar Compensar	143.133
901097473	Medimás Eps S.A.S.	122.230
11427914	Mauricio Torres Granada	66.962
51597154	Edith Liliana Zúñiga Gamboa	60.417
800130907	Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A	29.810
800088702	Eps Suramericana S. A	29.291
830009783	Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. La Sociedad Podrá Utilizar La Sigla Cruz Blanca E.P.S. - En Intervención Forzosa Administrativa Para Liquidar	18.535
890303093	Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente	16.793
19426428	Miguel Arcángel Duque Muñoz	14.155
830113831	Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A.	263
	Totales:	7.550.520

29.2.1.3 Propiedad plata y equipo

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Numeros de Radicación: 8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE309901 del 20/Ago/2020,

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

8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan en la nota 10.2 y está detallada en cada uno de los informes del IGAC.

29.2.2. 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, a excepción de los activos incorporados antes del 31 de diciembre de 2017 cuyas vidas útiles fueron definidas en por la firma evaluadora y las mismas fueron incluidas en el aplicativo MAI.

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

El gasto por depreciación acumulado a diciembre 2020 y 2019 registró los siguientes valores:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Edificaciones	446.659.277	291.303.059	155.356.218
Plantas, ductos y túneles	38.027.298	38.909.132	-881.835
Maquinaria y equipo	311.088.016	75.822.997	235.265.019
Equipo médico y científico	5.896.401.231	5.455.045.158	441.356.073
Muebles, enseres y equipo de oficina	316.397.620	206.959.521	109.438.099
Equipos de comunicación y computación	2.292.925.290	1.950.447.235	342.478.055
Equipos de transporte, tracción y elevación	59.517.357	59.516.712	644
TOTAL GASTO POR DEPRECIACION	9.361.016.089	8.078.003.816	1.283.012.273

El gasto por depreciación del periodo 2020 incrementó un 16% respecto al gasto por este concepto del periodo 2019, debido al aumento de bienes de propiedad, planta y equipo donados durante el año 2019 y 2020.

29.2.3. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a diciembre 2020 incrementaron 64% respecto al gasto acumulado del ejercicio 2019, debido a los software desarrollados in situ, registrados en la contabilidad y los nuevos ingresos de software registrados a finales del año 2019.

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Licencias	173.219.921	714.433.478	-541.213.557
Softwares	3.537.519.551	1.548.413.594	1.989.105.957
Otros activos intangibles	2.434.780	6.939.662	-4.504.882
Total gastos amortización intangibles	3.713.174.253	2.269.786.735	1.443.387.518

29.2.4. Pérdidas en siniestros

El gasto por pérdidas en siniestros acumulado a diciembre 2020 y 2019 presentó los siguientes saldos:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Pérdidas en siniestros	159.598.926	31.586.753	128.012.173

Las pérdidas por siniestros en el 2020 incrementaron 405% respecto a las pérdidas registradas durante el año 2019, debido al incremento de bajas de bienes de propiedad planta y equipo cuyo valor actual era bastante alto, toda vez que se trata de equipos cuyo ingreso contable fue en el año 2019. El mayor impacto se registró en los siniestros de las estaciones Angosturas y Puente Carretera dadas como pérdida total.

Durante el ultimo trimestre 2020 se registraron pérdidas por \$137.967.831 las cuales se detallan a continuación:

- Estación Puente Mulas ubicada en el Municipio Campoalegre – Huila : Hurto del Sensor y panel solar , con valor en libros de \$14.222.368
- Estación La Fonda ubicada en el municipio de Patía, Cauca: Hurto de antena de transmisión Inmarsat, cable de nivel marca SIAP+MICROS con posible daño del sensor de nivel y daño de cable tarabita-Transmisor, con valor en libros por \$24.095.111
- Estación Angosturas – Rio Lebrija: Hurto de la totalidad de los elementos que componen toda la estación hidrológica (Sensor de precipitación, Dataloger, Transmisor, Gabinete, Sensor de nivel, panel solar, sistema protección a tierra) con valor en libros de \$59.966.837. Esta Estación había sido donada por el Fondo de Adaptación y registrada en diciembre 2019.
- Estación Puente Carretera del área operativa 03 Villavicencio : Pérdida total de la estación con todos los elementos que la componían (Sensor de precipitación, sensor de nivel, Dataloger, Gabinete, transmisor, sistema protección a tierra, panel solar) por derrumbes y creciente del Rio donde se encontraba instalada la estación Hidrológica. Su valor en libros era por \$39.683.515

29.2.4 Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros

Las pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros presentaron los siguientes saldos a diciembre 2020 y 2019:

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	154.069.380	4.359.014	149.710.366

Se registró una pérdida por valor de \$154.069.380 en diciembre 2020, debido a la devolución del edificio ubicado en la Av. Quebrada Seca No. 30-12 en Bucaramanga-Santander, en el cual funcionaba el área operativa No. 8 desde el año 2012. Este edificio es de propiedad de Parques Nacionales de Colombia y había sido entregado en calidad de comodato al IDEAM para su uso y en su momento fue incorporado en la propiedad, planta y equipo del IDEAM.

29.2.5. 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.20211020000173.

El saldo a 31 de diciembre 2020 es de \$42.344.630 y corresponde a los siguientes terceros.

Identificación	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5864541	German Eduardo Ramírez Gil	42.344.630	0	42.344.630	100,00%
79828427	Oscar Eliver Giraldo Ruiz	0	174.484.704	-174.484.704	-100,00%
80234240	Rigoberto Benavides Cediel	0	204.075.940	-204.075.940	-100,00%
80765845	Cesar Ernesto Forigua Quicasan	0	135.141.899	-135.141.899	-100,00%
19082944	Pedro Antonio Guerrero Zamora	0	19.146.972	-19.146.972	-100,00%
17132543	Álvaro Molano Roa	0	16.684.013	-16.684.013	-100,00%
	Totales:	42.344.630	549.533.528	-507.188.898	-92,29%

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Concepto	Diciembre 2020	Diciembre 2019	Valor Variación
Operaciones Interinstitucionales	40.268.901	108.131.914	-67.863.013
Operaciones De Enlace	33.770.681	108.131.914	-74.361.233
Recaudos	33.770.681	108.131.914	-74.361.233
Operaciones Sin Flujo De Efectivo	6.498.220	0	6.498.220
Pago de obligaciones con títulos	6.498.220	0	6.498.220

29.3.1. Recaudos

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.7.20.80	Recaudos	33.770.681	108.131.914	- 74.361.233	-68,77%

Representa el valor de los reintegros de los recursos recaudos recibidos en las cuentas de la tesorería, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia, donde realizan la imputación del documento recaudo por clasificar (DRxC) toda vez que se identifica el concepto al que corresponde el reintegro. El saldo a corte 31 de diciembre 2020 es por valor de \$33.770.681.

29.3.2. Pago de obligaciones con títulos

Código	Descripción	Valor a 31 diciembre		Variación	
		2020	2019	Relativa	Absoluta
5.7.22.10	Pago de obligaciones con títulos	6.498.220	0	6.498.220	100,00%

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.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo se define como la variación de las entradas y salidas de dinero en un período determinado, y su información mide la salud financiera de una empresa, adicional, permite realizar previsiones, posibilita una buena gestión en las finanzas, en la toma de decisiones y en el control de los ingresos, con la finalidad de mejorar la rentabilidad de una entidad.

Con la convergencia al nuevo marco normativo se estableció el flujo de efectivo como nuevo documento que haría parte integral del juego de estados financieros, siendo su primera aplicación en el año 2019, luego por medio de la Resolución No. 033 del 10 de febrero de 2020, la Contaduría General de la Nación modifica el parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, modificatoria del artículo 4° de la Resolución 533 de 2015, en lo relacionado con el plazo de presentación del estado de Flujos de Efectivo de las Entidades de Gobierno quedando como nueva fecha de preparación y

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

presentación a partir del año 2022, sin embargo deja la salvedad que las entidades podrán elaborarlo de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública.

Así las cosas, el IDEAM, ha decidido incorporar el flujo de efectivo en sus estados financieros, con el propósito de identificar las variables más significativas y ser una ayuda para la toma de decisiones.

Los ítems que mayor impacto tuvieron en el estado de flujo de efectivos son:

DEPRECIACIONES	2.247.230.842
AMORTIZACIONES	2.735.688.264
AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	1.065.380.607
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	2.899.530.971
DISMINUCION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	3.415.202.619

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 Específico 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”.