

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

CAROLINE
SAIZ MENESES

Firmado digitalmente por CAROLINE SAIZ MENESES
Número de reconocimiento (CNE) del profesional
ESPECIALIZADO CONTADOR PUBLICO CAROLINE SAIZ
MENESES, cne=CL 25 D 98 B 79, en BOGOTÁ D.C.,
c=CO OFICINA: www.ideam.gov.co
13.614.1 33287.23-480000000.
13.614.1 33287.23-01939391 13.614.1 33287.23-1.
en INSTITUTO DE HIGIENA, METEOROLOGÍA Y
EPIDEMIOLÓGICA AMBIENTAL E INGENIERÍA DE
BIORECURSOS CAROLINE SAIZ MENESES/IDEAM/COLOMBIA
C/CO, cne=CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.03.15 13:00:00 -0500'

CAROLINE SAIZ MENESES

Profesional Especializado con Funciones de Contador del Ideam.

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

CAROLINE SAIZ MENESES
Contadora Pública T.P. 94551-T





El ambiente
es de todos

Minambiente

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

CERTIFICAN:

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

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los quince (15) días del mes de febrero de 2022.

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.02.17 10:16:05
-05'00"

CAROLINE
SAIZ MENESES
CAROLINE SAIZ MENESES
Contadora Pública T.P. 94551- T

Firmado digitalmente por CAROLINE SAIZ MENESES
Número de inscripción: ENL 884-PROFESIONAL
Especialización: CONTADOR PÚBLICO T.P. en SAS MENESES
Número C.C. 9.468.916 de BOGOTÁ D.C. en SAS MENESES
Número de identificación profesional: 94551- T.P. en SAS MENESES
Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM S.A.S.
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

Reviso: Fredy Torres Ruge



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



El ambiente
es de todos

Minambiente

**CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS EN CONVERGENCIA
CGN_2015_01
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - 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

**OPERACIONES RECIPROCAS EN CONVERGENCIA CGN_2015_02
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - 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 2021



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA

MUNICIPIO BOGOTA D.C

ENTIDAD IDEAM

CODIGO 825400000

FECHA DE CORTE: 31/12/2021

PERIODO: 1 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CATALOGO DE CUENTAS

| CODIGO CONTABLE SUBCUENTA | NOMBRE | CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|---------------------------|--|----------------------|---|-----------------|--------------------|
| 1.3.17.15 | Asistencia técnica | 125354000 | UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER | 0 | 10.960.787 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 826185000 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA ORINOQUIA CORPORAQUIA | 14.751.060 | 0 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 826815000 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CHIVOR CORPOCHIVOR | 12.029.462 | 0 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 20854000 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORIENTAL | 17.472.658 | 0 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 210111001 | BOGOTA DISTRITO CAPITAL | 33.844.564 | 0 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 126663000 | UNIVERSIDAD DEL QUINDIO | 12.029.462 | 0 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 128868000 | UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER | 12.029.462 | 0 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 120305000 | POLITECNICO COLOMBIANO JAIME ISAZA CADAVID | 12.029.462 | 0 |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 20900000 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA CAR | 96.551.025 | 0 |
| 1.3.84.26 | Pago por cuenta de terceros | 923272791 | ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 79.455 | 0 |
| 1.3.84.27 | Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 923272394 | TESORO NACIONAL | 5.239.342 | 50.424.974 |
| 1.3.84.35 | Otros intereses de mora | 827013000 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE | 2.285.402 | 1.291.385 |
| 1.3.84.35 | Otros intereses de mora | 21527000 | CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO | 1.547.100 | 8.594.653 |
| 1.3.84.35 | Otros intereses de mora | 210176001 | SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS | 1.701.033 | 8.942.004 |
| 1.9.08.01 | En administración dtn - scun | 923272394 | TESORO NACIONAL | 4.821.515.674 | 0 |
| 2.4.01.02 | Proyectos de inversión | 132976000 | IMPRETICS E.I.C.E. | 200.000.000 | 0 |
| 2.9.02.01 | En administración | 826341000 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ALTO MAGDALENA CAM | 0 | 115.211.122 |
| 2.9.02.01 | En administración | 96500000 | MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE | 0 | 1.930.000 |
| 2.9.02.01 | En administración | 31400000 | ECOPETROL S A | 1.364.288.982 | 0 |
| 2.9.02.01 | En administración | 225711001 | INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGOS Y CAMBIO CLIMATICO | 0 | 16.106.018 |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | 923272394 | TESORO NACIONAL | 0 | 47.636.994.532 |
| 4.7.05.10 | Inversión | 923272394 | TESORO NACIONAL | 0 | 26.723.791.609 |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas | 910300000 | DIAN - RECAUDADOR | 0 | 900.678.248 |
| 4.7.22.01 | Cruce de cuentas | 11300000 | MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL | 0 | 3.247.183 |
| 4.7.22.03 | Cuota de fiscalización y auditaje | 10200000 | CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 0 | 189.484.368 |
| 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 | 0 | 5.626.055 |
| 4.8.02.33 | Otros intereses de mora | 827013000 | CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CANAL DEL DIQUE | 0 | 2.285.402 |
| 4.8.02.33 | Otros intereses de mora | 21527000 | CORPORACION. AUTONOMA REGIONAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL CHOCO | 0 | 1.547.100 |
| 4.8.02.33 | Otros intereses de mora | 210176001 | SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE SERVICIOS | 0 | 1.701.033 |
| 5.1.04.01 | Aportes al icbf | 23900000 | INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 0 | 574.963.000 |
| 5.1.04.02 | Aportes al sena | 26800000 | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE | 0 | 383.406.200 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 130295000 | EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE S.A. E.S.P. | 0 | 24.824.789 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 89600000 | EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL VICHADA S.A. | 0 | 5.450.900 |
| 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. | 0 | 53.571.900 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 234011001 | EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP | 0 | 13.118.306 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 38900000 | ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. ESP | 0 | 65.432.338 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 239868001 | ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA S.A. E.S.P. | 0 | 1.239.930 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 38750000 | ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS | 0 | 27.727.340 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 230673001 | EMPRESA IBAGUEREÑA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO S.A. E.S.P. OFICIAL | 0 | 1.168.900 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 233915238 | EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE DUITAMA S.A. E.S.P. | 0 | 466.876 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 237450001 | EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICENCIO E.S.P. | 0 | 943.560 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 923269813 | UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. | 0 | 5.802.477 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 231276001 | EMPRESAS MUNICIPALES DE CALI E.I.C.E. E.S.P. | 0 | 23.309.973 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 210191001 | MUNICIPIO DE LETICIA | 0 | 456.965 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 230105001 | EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P. | 0 | 7.690.711 |

| CODIGO CONTABLE SUBCUENTA | NOMBRE | CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|---|-----------------|--------------------|
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 37352000 | CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S A E S P | 0 | 12.745.414 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 237752001 | EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO EMPOPASTO S.A. E.S.P. | 0 | 686.500 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 38541000 | ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P. | 0 | 9.999.768 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 235641001 | EMPRESAS PUBLICAS DE NEIVA E.S.P. | 0 | 698.310 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 923271858 | UNIMOS EMPRESA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES DE IPIALES S.A. E.S.P. | 0 | 834.348 |
| 5.1.11.17 | Servicios públicos | 237347001 | EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA ESSMAR E.S.P | 0 | 707.740 |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 923269422 | SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A | 0 | 196.469.472 |
| 5.1.11.23 | Comunicaciones y transporte | 33800000 | RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC | 0 | 459.355.000 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 820200000 | FONDO UNICO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES. | 0 | 819.000 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 132976000 | IMPRETICS E.L.C.E. | 0 | 2.714.304.713 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 36400000 | IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA | 0 | 46.417.854 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 923269422 | SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A | 0 | 12.496.100 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 33800000 | RADIO TELEVISION NACIONAL DE COLOMBIA RTVC | 0 | 45.935.500 |
| 5.1.11.80 | Servicios | 27400000 | UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA | 0 | 139.461.584 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210176001 | SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL | 0 | 3.924.350 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210152001 | MUNICIPIO DE PASTO | 0 | 3.368.109 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 213815238 | MUNICIPIO DE DUITAMA | 0 | 3.894.267 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210150001 | MUNICIPIO DE VILLAVICENCIO | 0 | 6.677.929 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210105001 | MUNICIPIO DE MEDELLIN | 0 | 5.180.187 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210141001 | MUNICIPIO DE NEIVA | 0 | 1.677.200 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210199001 | MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO | 0 | 858.980 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210108001 | DISTRITO ESPECIAL INDUSTRIAL Y PORTUARIO DE BARRANQUIL | 0 | 8.115.300 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210111001 | BOGOTA DISTRITO CAPITAL | 0 | 94.129.000 |
| 5.1.20.01 | Impuesto predial unificado | 210173001 | MUNICIPIO DE IBAGUE | 0 | 3.574.000 |
| 5.1.20.02 | Cuota de fiscalización y auditaje | 10200000 | CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 0 | 189.484.368 |
| 5.1.20.11 | Impuesto sobre vehículos automot | 210111001 | BOGOTA DISTRITO CAPITAL | 0 | 732.000 |
| 5.7.20.80 | Recaudos | 923272394 | TESORO NACIONAL | 0 | 34.257.205 |



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - 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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS DICIEMBRE 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

| CODIGO | ACTIVO | 2021 | 2020 | CODIGO | PASIVO | 2021 | 2020 |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|--------|---|-----------------------|-----------------------|
| | CORRIENTE | 6.404.959.059 | 4.741.218.647 | | CORRIENTE | 5.752.812.736 | 6.884.592.046 |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 416.811.140 | 296.085.441 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 1.087.786.871 | 995.765.910 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 218.821.485 | 230.873.992 | 2.5 | OBLIGACIONES LABORALES | 3.254.741.884 | 3.516.854.709 |
| 1.5 | INVENTARIOS | 859.802.243 | 1.126.097.168 | 2.7 | PASIVOS ESTIMADOS | 45.994.999 | 42.344.630 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 4.909.524.191 | 3.088.162.045 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 1.364.288.983 | 2.329.626.797 |
| | | | | | NO CORRIENTE | 2.145.572.661 | 7.217.788 |
| | NO CORRIENTE | 81.020.882.124 | 81.162.367.966 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 50.424.974 | 7.217.788 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 395.345.870 | 291.668.184 | 2.5 | OBLIGACIONES LABORALES | 0 | 0 |
| 1.6 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 77.189.818.251 | 75.767.327.506 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 2.095.147.687 | 0 |
| 1.7 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062 | 379.362.062 | | | | |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 3.056.355.941 | 4.724.010.214 | | TOTAL PASIVOS | 7.898.385.397 | 6.891.809.834 |
| | | | | 3 | PATRIMONIO | 79.527.455.786 | 79.011.776.779 |
| | TOTAL ACTIVO | 87.425.841.183 | 85.903.586.613 | 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 79.527.455.786 | 79.011.776.779 |
| | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 87.425.841.183 | 85.903.586.613 |
| | | | | | ACTIVO - PASIVO Y PATRIMONIO | 0 | 0 |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 8.535.963.638 | 1.838.084.091,15 | 9.1 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES | 3.573.763.824.731 | 3.397.548.444.633 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA. (CR) | -8.535.963.638 | (1.838.084.091,15) | 9.9 | ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB) | -3.573.763.824.731 | -3.397.548.444.633 |

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDAFirmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.02.18 11:05:27
-05'00'YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

CAROLINE
SAIZ MENESESFirmado digitalmente
por CAROLINE SAIZ
MENESES
Fecha: 2022.02.17
15:51:22 -05'00'CAROLINE SAIZ MENESES
CONTADORA PUBLICA
T.P. 94551-T



El ambiente es de todos
Minambiente

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (SUBCUENTAS)
COMPARATIVOS DICIEMBRE 2021-2020
(Cifras expresadas en pesos)



| CODIGO | ACTIVO | 2021 | 2020 | COD | PASIVO | 2021 | 2020 |
|--------|---|-----------------------|-----------------------|---------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | | | |
| | CORRIENTE | 6.404.959.059 | 4.741.218.647 | | CORRIENTE | 5.752.812.736 | 6.884.592.046 |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 416.811.140 | 296.085.441 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 1.087.786.871 | 995.765.910 |
| 1.1.05 | CAJA | 0 | 0 | 2.4.01 | ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS | 297.686.384 | 326.971.231 |
| 1.1.10 | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 416.811.140 | 296.085.441 | 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 75.335.655 | 109.241.289 |
| 1.1.20 | FONDOS EN TRANSITO | 0 | 0 | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 22.156.342 | 70.701.903 |
| | | | | 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 410.224.498 | 260.124.066 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 218.821.485 | 230.873.992 | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0 | 0 |
| 1.3.17 | PRESTACION DE SERVICIOS | 210.737.157 | 101.154.658 | 2.4.45 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA | 176.848.649 | 161.069.036 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 50.690.994 | 129.719.334 | 2.4.60 | CRÉDITOS JUDICIALES | 0 | 0 |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 13.286.017 | 0 | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 105.535.342 | 67.658.386 |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -55.892.683 | 0 | | | | |
| | | | | 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 3.254.741.884 | 3.516.854.709 |
| 1.5 | INVENTARIOS | 859.802.243 | 1.126.097.168 | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 3.126.629.862 | 3.516.854.709 |
| 1.5.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 862.677.074 | 1.126.097.168 | 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 128.112.022 | 0 |
| 1.5.80 | DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR) | -2.874.831 | 0 | 2.5.14 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 0 | 0 |
| | | | | 2.7 | PROVISIONES | 45.994.999 | 42.344.630 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 4.909.524.191 | 3.088.162.045 | 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 45.994.999 | 42.344.630 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 86.433.635 | 0 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 1.364.288.983 | 2.329.626.797 |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 4.823.090.556 | 3.088.162.045 | 2.9.01 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 0 | 0 |
| | | | | 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 1.364.288.983 | 2.329.626.797 |
| | NO CORRIENTE | 81.020.882.124 | 81.162.367.966 | | NO CORRIENTE | 2.145.572.661 | 7.217.788 |
| | | 81.020.882.124 | 81.162.367.966 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 395.345.870 | 291.668.184 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 50.424.974 | 7.217.788 |
| 1.3.17 | PRESTACION DE SERVICIOS | 10.960.787 | 33.103.646 | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 50.424.974 | 7.217.788 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 126.599.661 | 267.263.255 | | | | |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 266.484.139 | 0 | 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 0 | 0 |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | -8.698.717 | -8.698.717 | 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 0 | 0 |
| | | | | 2.9 | OTROS PASIVOS | 2.095.147.687 | 0 |
| 1.6 | PROP. PLANTA Y EQUIPO | 77.189.818.251 | 75.767.327.506 | 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 2.095.147.687 | 0 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 4.925.060.336 | 5.217.560.336 | | | | |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 0 | 0 | TOTAL PASIVOS | 7.898.385.397 | 6.891.809.834 | |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 9.505.805.411 | 1.648.071.923 | | | | |
| 1.6.37 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO | 910.270.000 | 931.409.038 | | | | |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 22.498.403.859 | 23.037.603.859 | | | | |
| 1.6.45 | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 500.504.327 | 510.904.910 | | | | |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 3.091.611.157 | 3.138.503.781 | | | | |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 45.058.025.495 | 45.615.745.930 | | | | |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 3.229.214.175 | 2.969.648.527 | | | | |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 20.222.120.985 | 20.231.451.039 | | | | |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 333.600.000 | 336.900.000 | | | | |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 0 | 1.948.850 | | | | |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -30.426.396.860 | -24.778.030.763 | | | | |
| 1.6.95 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -2.658.400.634 | -3.093.489.925 | | | | |
| | | | | | | | |
| 1.7 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062 | 379.362.062 | | | | |
| 1.7.10 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 0 | 379.362.062 | | | | |
| 1.7.15 | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES | 379.362.062 | 0 | | | | |
| | | | | | | | |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 3.056.355.941 | 4.724.010.214 | | | | |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 14.994.736.126 | 16.825.533.837 | | | | |
| 1.9.75 | AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR) | -11.938.380.186 | -12.101.523.623 | | | | |
| 1.9.86 | ACTIVOS DIFERIDOS | 0 | 0 | | | | |
| | | | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 87.425.841.183 | 85.903.586.613 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 87.425.841.183 | 85.903.586.613 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | CTAS ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | | CTAS ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| 8.3 | DEUDORES DE CONTROL | 8.535.963.638 | 1.838.084.091 | 9.1 | RESPONS. CONTINGENTES | 3.573.763.824.731 | 3.397.548.444.633 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -8.535.963.638 | -1.838.084.091 | 9.9 | ACREED. POR CONTRA (DB) | -3.573.763.824.731 | -3.397.548.444.633 |

GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por GONZALEZ HERNANDEZ YOLANDA
Fecha: 2022.02.17 10:19:13 -05'00'

CAROLINE SAIZ MENESES

CAROLINE SAIZ MENESES
CONTADORA PUBLICA
T.P. 94551-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 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 2021-2020
(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente



Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

| CODIGO | CUENTAS | 2021 | 2020 |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|
| | INGRESOS | 88.878.071.500 | 72.213.935.140 |
| 4.1 | INGRESOS FISCALES | 0 | 0 |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 2.837.964.231 | 2.263.814.641 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 10.585.911.330 | 5.485.733.436 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS) | 75.454.195.940 | 64.464.387.064 |
| | GASTOS | 87.996.939.120 | 80.663.113.304 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACION | 77.182.710.107 | 64.761.922.451 |
| 5.3 | PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION | 10.679.675.808 | 15.860.921.952 |
| 5.4 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS) | 100.296.000 | 0 |
| 5.7 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 34.257.205 | 40.268.901 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 881.132.380 | -8.449.178.164 |
| | | 0 | |
| | OTROS INGRESOS | 494.411.371 | 393.283.686 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 494.411.371 | 393.283.686 |
| | OTROS GASTOS | 497.986.547 | 341.480.810 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 497.986.547 | 341.480.810 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | 877.557.203 | -8.397.375.288 |

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.02.17 10:18:37
-05'00'

CAROLINE
SAIZ MENESES
CAROLINE SAIZ MENESES
CONTADORA PUBLICA
T.P. 94551-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

COMPARATIVOS DICIEMBRE 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



El ambiente
es de todos

Minambiente

| CODIGO | CUENTAS | 2021 | 2020 |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | INGRESOS | 88.878.071.500 | 72.213.935.140 |
| 4.1 | INGRESOS FISCALES | 0 | 0 |
| 4.1.10 | NO TRIBUTARIOS | 0 | 0 |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 2.837.964.231 | 2.263.814.641 |
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | 2.858.504.816 | 2.263.814.641 |
| 4.3.95 | DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB) | -20.540.585 | 0 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 10.585.911.330 | 5.485.733.436 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 10.585.911.330 | 5.485.733.436 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 75.454.195.940 | 64.464.387.064 |
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS | 74.360.786.141 | 63.164.932.645 |
| 4.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 1.093.409.799 | 1.299.454.419 |
| | GASTOS | 87.996.939.120 | 80.663.113.304 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACION | 77.182.710.107 | 64.761.922.451 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 17.428.673.131 | 15.884.409.884 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 4.714.107.300 | 4.307.353.548 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 958.369.200 | 885.634.000 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 6.520.576.714 | 7.157.493.029 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 685.066.327 | 495.944.762 |
| 5.1.11 | GENERALES | 46.539.171.654 | 35.748.819.231 |
| 5.1.20 | IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 336.745.782 | 282.267.997 |
| 5.3 | PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES | 10.679.675.808 | 15.860.921.952 |
| 5.3.47 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 52.778.524 | 8.698.717 |
| 5.3.51 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0 | 2.735.688.264 |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 7.636.522.007 | 9.361.016.089 |
| 5.3.66 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 2.986.724.909 | 3.713.174.253 |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 3.650.369 | 42.344.630 |
| 5.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 100.296.000 | 0 |
| 5.4.24 | SUBVENCIONES | 100.296.000 | 0 |
| 5.7 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 34.257.205 | 40.268.901 |
| 5.7.05 | FONDOS ENTREGADOS | 0 | 0 |
| 5.7.20 | OPERACIONES DE ENLACE | 34.257.205 | 33.770.681 |
| 5.7.22 | OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO | 0 | 6.498.220 |
| | EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 881.132.380 | -8.449.178.164 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 494.411.371 | 393.283.686 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 29.648.156 | 15.297.148 |
| 4.8.06 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 0 | 0 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 461.959.756 | 377.986.538 |
| 4.8.30 | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | 2.803.458 | 0 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 497.986.547 | 341.480.810 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 7.255.220 | 3.819.188 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | 46.472 | 0 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | 490.684.855 | 313.687.172 |
| 5.8.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 0 | 23.974.450 |
| 5.8.97 | COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR | 0 | 0 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | 877.557.203.11 | -8.397.375.288 |

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.02.17 10:16:45
-05'00'

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge

CAROLINE
SAIZ MENESES

CAROLINE SAIZ MENESES
CONTADORA PUBLICA
T.P. 94551-T

Firmado digitalmente por CAROLINE SAIZ MENESES
Fecha: 2022.02.17 10:16:45
-05'00'



El ambiente
es de todos

Minambiente

INDICADORES FINANCIEROS Y DE GESTION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 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 2021



El ambiente es de todos



| 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, los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Flujo de Efectivo e indicadores, correspondientes al periodo octubre - diciembre 2021-2020 |
| <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> | 2.837.964.231 89.372.482.871 | 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> | 77.189.818.251 87.425.841.183 | 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> | 1.138.211.844 7.898.385.397 | 14% | Del total de los pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el segundo grupo representativo con un 14% por ciento |

CAROLINE SAIZ MENESES

 Firmado digitalmente por CAROLINE SAIZ MENESES.
 Fecha de reconocimiento: 2021.12.14 10:52:03 AM.
 ESPECIALIZADO CONTADOR GRADO 15 en SAIZ MENESES
 EMPRESA DE SERVICIOS DE INGENIERIA Y CONSULTORIA
 C.R. 14.1.2002.24-01 (INSTRUMENTO 1.821.1 A 22.08.21) S. R. L. INSTITUTO
 DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
 BOGOTÁ, COLOMBIA
 IDENTIFICACION PERSONAL: CAROLINE SAIZ MENESES
 C.C. 9.900.114.401-1

CAROLINE SAIZ MENESES
PROFESIONAL ESPECIALIZADO GRADO 15
CONTADORA PUBLICA T.P 94551-T



El ambiente
es de todos

Minambiente

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 018000110012 - 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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPARATIVOS DICIEMBRE 2021-2020

(Cifras expresadas en pesos)



Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO | 79.011.776.779 | 87.284.296.676 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DICIEMBRE 2021-2020 | 515.679.007 | -8.272.519.896 |
| SALDO FINAL DEL PATRIMONIO | 79.527.455.786 | 79.011.776.779 |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

| | | |
|--|-----------------------|------------------------|
| INCREMENTOS | 9.583.432.491 | 16.561.410.739 |
| CAPITAL FISCAL | 308.500.000 | 1.106.808.000 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 15.454.602.739 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 9.274.932.491 | |
| DISMINUCIONES | -9.067.753.485 | -24.833.930.635 |
| CAPITAL FISCAL | 0 | 0 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -9.067.753.485 | 0 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | -24.833.930.635 |
| TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES | 515.679.007 | -8.272.519.896 |

GONZALEZ
HERNANDEZ
YOLANDA
YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
GONZALEZ HERNANDEZ
YOLANDA
Fecha: 2022.02.17 10:19:52
-05'00'

CAROLINE SAIZ
MENESES
CAROLINE SAIZ MENESES
CONTADORA PUBLICA
T.P. 94551-T

Reviso: Luis Fredy Torres Ruge



El ambiente
es de todos

Minambiente

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021



Bogotá, D.C. Colombia - Sur América
Sede correspondencia
Calle 25 D No. 96 B - 70 Bogotá D.C. Código postal: 110911
PBX (571) 3527160 Fax Server: 3075621 - 3527160 Opc.2
Línea Nacional 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 MODIFICATORIOS
Y RESOLUCIÓN 441 DE 2019**

DICIEMBRE 2021

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

| | |
|---|----|
| Contenido | |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE..... | 8 |
| 1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES..... | 8 |
| 1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES..... | 8 |
| 1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO..... | 10 |
| 1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA..... | 10 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 10 |
| 2.1. BASES DE MEDICIÓN | 10 |
| 2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD..... | 11 |
| 2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA..... | 11 |
| 2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE..... | 12 |
| 2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste | 12 |
| 2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste..... | 12 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 13 |
| 3.1. JUICIOS..... | 13 |
| 3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS | 13 |
| 3.3. CORRECCIONES CONTABLES | 14 |
| 3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 14 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 15 |
| ➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES..... | 15 |
| ➤ CUENTAS POR COBRAR..... | 15 |
| ➤ INVENTARIOS..... | 16 |
| ➤ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 16 |
| ➤ INTANGIBLES | 17 |
| ➤ CUENTAS POR PAGAR..... | 18 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS..... | 18 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO. | 19 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO. | 19 |
| ➤ BENEFICIOS A EMPLEADOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL..... | 19 |
| ➤ PASIVOS CONTINGENTES..... | 20 |
| ➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN..... | 20 |
| ➤ INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 20 |
| LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD..... | 21 |

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

| | |
|---|----|
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 21 |
| COMPOSICIÓN..... | 21 |
| 5.1. CAJA..... | 21 |
| 5.2. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 22 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR | 22 |
| COMPOSICIÓN..... | 22 |
| 7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS..... | 23 |
| 7.1.1. Asistencia técnica..... | 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 | 28 |
| 7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar..... | 29 |
| 7.2.4.1 Mayores Valores Pagados..... | 29 |
| 7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO..... | 30 |
| 7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica..... | 30 |
| 7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 31 |
| 7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 33 |
| 7.4.1 Prestación de servicios..... | 33 |
| 7.4.2 Otras cuentas por cobrar | 33 |
| NOTA 9. INVENTARIOS | 35 |
| COMPOSICIÓN..... | 35 |
| 9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS..... | 36 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 37 |
| COMPOSICIÓN..... | 37 |
| 10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES | 39 |
| 10.1.1 Bienes muebles en bodega | 40 |
| 10.1.2 Bienes no explotados | 41 |
| 10.1.3 Maquinaria y equipo | 42 |
| 10.1.4 Equipo médico y científico..... | 42 |
| 10.1.5 Muebles, enseres y equipos de oficina | 44 |
| 10.1.6 Equipos de comunicación y computación | 45 |
| 10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación..... | 46 |

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

| | |
|--|----|
| 10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo..... | 46 |
| 10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES | 49 |
| 10.2.1 Terrenos..... | 50 |
| 10.2.2 Edificaciones..... | 52 |
| 10.2.3. Plantas, ductos y túneles | 54 |
| 10.3 ESTIMACIONES..... | 54 |
| 10.3.1 Depreciación línea Recta | 54 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 55 |
| COMPOSICIÓN..... | 55 |
| NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES | 56 |
| COMPOSICIÓN..... | 56 |
| 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS..... | 57 |
| 14.2. REVELACIONES ADICIONALES..... | 58 |
| NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS..... | 58 |
| 16.1. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS..... | 58 |
| 16.1.1. Avances para viáticos y gastos de viaje..... | 58 |
| 16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 59 |
| 16.2. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 59 |
| NOTA 17. ARRENDAMIENTOS | 60 |
| 17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 60 |
| NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR..... | 61 |
| COMPOSICIÓN..... | 61 |
| 21.1. REVELACIONES GENERALES | 61 |
| 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales | 61 |
| 21.1.2. Recursos A Favor De Terceros..... | 62 |
| 21.1.3. Recaudos Por Clasificar..... | 62 |
| 21.1.4. Estampillas | 63 |
| 21.1.5. Descuentos De Nomina..... | 63 |
| 21.1.5.1 Aportes A Fondos Pensionales | 63 |
| 21.1.5.2 Aportes A Seguridad Social En Salud..... | 64 |
| 21.1.5.3 Embargos judiciales..... | 65 |
| 21.1.4 Retención en la fuente e impuesto de timbre | 65 |
| 21.1.6. Venta De Servicios..... | 66 |

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

| | | |
|----------|---|----|
| 21.1.7. | Otras cuentas por pagar..... | 68 |
| NOTA 22. | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 75 |
| | COMPOSICIÓN..... | 75 |
| 22.1. | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO..... | 75 |
| 22.1.1. | Cesantías..... | 75 |
| 22.1.2. | Vacaciones..... | 75 |
| 22.1.3. | Prima de vacaciones..... | 76 |
| 22.1.4. | Prima de servicios..... | 76 |
| 22.1.5. | Prima de navidad..... | 76 |
| 22.1.6. | Bonificaciones..... | 76 |
| 22.1.7. | Otras primas..... | 77 |
| 22.2. | BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO..... | 78 |
| 22.2.1. | Bonificaciones..... | 78 |
| NOTA 23. | PROVISIONES..... | 78 |
| | COMPOSICIÓN..... | 78 |
| 23.1. | LITIGIOS Y DEMANDAS..... | 79 |
| NOTA 24. | OTROS PASIVOS..... | 79 |
| | COMPOSICIÓN..... | 79 |
| 24.1 | EN ADMINISTRACIÓN..... | 79 |
| NOTA 25. | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES..... | 80 |
| 25.1. | PASIVOS CONTINGENTES..... | 80 |
| NOTA 26. | CUENTAS DE ORDEN..... | 81 |
| 26.1. | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS..... | 81 |
| 26.1.1. | Bienes y derechos retirados..... | 82 |
| 26.1.2. | Responsabilidades en proceso..... | 83 |
| 26.1.3. | Otras cuentas deudoras de control..... | 86 |
| NOTA 27. | PATRIMONIO..... | 88 |
| | COMPOSICIÓN..... | 88 |
| 27.1. | CAPITAL FISCAL..... | 88 |
| 27.1.1 | Capital fiscal nación..... | 88 |
| 27.1.2 | Excedentes financieros distribuidos a la entidad..... | 88 |
| 27.2 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES..... | 88 |
| 27.2.1 | Utilidad o excedentes acumulados..... | 88 |

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

| | |
|---|-----|
| 27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados | 90 |
| 27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO..... | 90 |
| NOTA 28. INGRESOS..... | 90 |
| COMPOSICIÓN..... | 90 |
| 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN..... | 90 |
| COMPOSICIÓN..... | 90 |
| • Funcionamiento..... | 91 |
| • Inversión..... | 91 |
| 28.1.3. Operaciones Sin Flujo de Efectivo..... | 92 |
| 28.1.3.1 Cruce de Cuentas..... | 92 |
| 28.1.3.2 Cuota de Fiscalización y auditaje | 92 |
| 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 93 |
| 28.2.1. Venta de servicios | 93 |
| 28.2.2. Otros Ingresos..... | 100 |
| • Financieros | 100 |
| 28.2.2.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras..... | 100 |
| 28.2.2.2. Otros intereses de mora | 100 |
| 28.2.3. Ingresos Diversos | 101 |
| • Recuperaciones..... | 101 |
| • Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior..... | 103 |
| 28.2.3.2. Indemnizaciones | 103 |
| 28.2.3.3. Otros ingresos diversos..... | 104 |
| 28.2.3.4. Otras cuentas por cobrar | 105 |
| NOTA 29. GASTOS..... | 106 |
| COMPOSICIÓN..... | 106 |
| 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS..... | 106 |
| 29.1.1. Gastos de Personal..... | 106 |
| 29.1.1.1. Sueldos y Salarios..... | 107 |
| 29.1.2. Contribuciones Efectivas..... | 107 |
| 29.1.3. Aportes Sobre la Nómina..... | 107 |
| 29.1.4. Prestaciones Sociales..... | 108 |
| 29.1.5. Gastos de Personal Diversos..... | 108 |
| 29.1.6. GASTOS GENERALES | 113 |

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

| | | |
|------------|---|-----|
| 29.1.6.1. | Vigilancia y seguridad | 113 |
| 29.1.6.2. | Materiales y suministros | 113 |
| 29.1.6.3. | Mantenimiento | 114 |
| 29.1.6.4. | Servicios Públicos | 116 |
| 29.1.6.5. | Viáticos y gastos de viaje | 116 |
| 29.1.6.6. | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 116 |
| 29.1.6.7. | Comunicaciones y transporte | 117 |
| 29.1.6.8. | Seguros generales | 117 |
| 29.1.6.9. | Seguridad Industrial | 118 |
| 29.1.6.10. | Combustibles y lubricantes | 118 |
| 29.1.6.11. | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 119 |
| 29.1.6.12. | Licencias | 120 |
| 29.1.6.13. | Intangibles | 120 |
| 29.1.6.14. | Interventorías, auditorías y evaluaciones | 121 |
| 29.1.6.15. | Comisiones | 121 |
| 29.1.6.16. | Honorarios y servicios | 122 |
| 29.1.6.17. | Impuestos y contribuciones | 122 |
| 29.2. | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 122 |
| 29.2.1. | Deterioro de Cuentas por Cobrar | 123 |
| 29.2.1.1. | Prestación de servicios | 123 |
| 29.2.1.2. | Otras cuentas por cobrar | 123 |
| 29.2.2. | Gasto por depreciación de propiedad planta y equipo | 124 |
| 29.2.3. | Gasto por amortización de activos intangibles | 125 |
| 29.2.4. | Provisión litigios y demandas | 125 |
| 29.3 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 126 |
| 29.3.1. | Recaudos | 126 |
| | FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS | 128 |

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

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

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

A. Suministrar los conocimientos, los datos y la información de carácter ambiental que requiere el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial y demás entidades que conforman el Sistema Nacional Ambiental "SINA"

B. Realizar el levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país.

C. Establecer y poner en funcionamiento las infraestructuras oceanográficas, mareo gráficas, meteorológicas e hidrológicas nacionales para proveer informaciones, avisos y servicios de asesoramiento a la comunidad.

MISIÓN

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

VISIÓN

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

1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES

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

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

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

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

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 2021.

1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

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

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

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

1.4. FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. BASES DE MEDICIÓN

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

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

b) **Costo reexpresado:** El costo reexpresado corresponde a la actualización del costo de los activos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos

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

exógenos. Para tal efecto, se emplea la tasa de cambio de la moneda extranjera, los pactos de ajuste, la unidad de valor real o cualquier otra modalidad admitida formalmente. Cuando se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe reexpresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable.

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

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

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

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

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

2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

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

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

2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

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

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

2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

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

2.4.1 Hechos ocurridos después del periodo contable que implican ajuste

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

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

2.4.2 Hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste

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

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

3.1. JUICIOS

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

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

3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

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

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

- **Deterioro de valor para los activos**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. CORRECCIONES CONTABLES

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

3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

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

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

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por cobrar

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

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

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

➤ CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

➤ **INVENTARIOS**

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

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

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

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

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

➤ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

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

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

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

Los bienes tangibles cuyo valor histórico es inferior a 2 salarios mínimos legales mensuales vigentes se registran en el gasto. Los bienes recibidos en donación o por indemnizaciones cuyo costo histórico sea inferior a Dos (2) salarios mínimos mensuales legales vigentes se reconocen en

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

la propiedad, planta y equipo para registrar el hecho económico dejando la trazabilidad del ingreso recibido sin contraprestación y en forma simultánea se realiza la reclasificación afectando el gasto. A su vez se lleva un control administrativo en cuentas de orden.

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

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

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

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

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

➤ **INTANGIBLES**

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

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

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

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021

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

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

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

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

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

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

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

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

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

➤ **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

➤ **PASIVOS CONTINGENTES**

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

➤ **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

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

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

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 416.811.140 | 296.085.441 | 120.725.699 |
| Caja | 0 | 0 | 0 |
| Depósitos en instituciones financieras | 416.811.140 | 296.085.441 | 120.725.699 |

5.1. CAJA

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución 0107 de 10 Febrero 2021, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.00).

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

La caja menor a 31 de diciembre 2021 cerro en cero pesos (\$ 0), según Resolución No. 1579 del 17 de diciembre de 2021 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 del cuarto trimestre del 2021 con el cuarto trimestre 2020 el aumento del 40,77% por valor de \$120.725.699 es debido a los dineros (recursos) recibidos por concepto de la prestación de servicios de acreditación de laboratorios y los convenios interadministrativos los cuales son trasladados a la CUN, adicionalmente, se encuentran los recursos para el pago del trámite de cuenta de la empresa Inter-American Institute For Global Change Research.

| Banco | No. Cuenta Bancaria | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| Davivienda S.A. | Cta. 472969992669 | 316.515.140 | 296.085.441 | 20.429.699 |
| Bancolombia S.A. | Cta. 03195873500 | 100.296.000 | 0 | 100.296.000 |
| | Totales | 416.811.140 | 296.085.441 | 120.725.699 |

En el mes de diciembre 2021, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, el saldo a 31 de diciembre de 2021 de las cuentas bancarias es de \$416.811.140 correspondiente a los recursos para el pago de la planilla de seguridad social y parafiscales de compensatorios, de la cuenta Inter-American Institute For Global Change Research y el traslado a CUN que se realiza en el mes de enero 2022; a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias, el Grupo de contabilidad y el Grupo tesorería realiza mesas de trabajo mensualmente depurando las partidas que se presentan para dar cumplimiento al procedimiento de conciliaciones cuentas bancarias.

| A 31 DE DICIEMBRE 2021 | | | | |
|------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Banco | No. Cuenta Bancaria | Saldo En Libros | Saldo En Extracto | Partida Conciliatoria |
| Davivienda S.A. | Cta. 472969992669 | 316.515.140 | 305.939.631 | 10.575.509 |
| Bancolombia S.A. | Cta. 03195873500 | 100.296.000 | 100.593.095 | -297.095 |
| Davivienda S.A. | Cta. 010993699 | 0 | 253.073.900 | -253.073.900 |
| | Totales | 416.811.140 | 659.606.626 | -242.795.486 |

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Cuentas Por Cobrar | 614.167.355 | 522.542.176 | 91.625.178 |
| Prestación de servicios | 221.697.944 | 134.258.304 | 87.439.639 |
| Otras cuentas por cobrar | 177.290.655 | 396.982.589 | -219.691.934 |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 279.770.156 | 0 | 279.770.156 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -64.591.400 | -8.698.717 | -55.892.683 |

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

7.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

7.1.1. Asistencia técnica

| Codigo | Descripción | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|-----------|--------------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 1.3.17.15 | Asistencia técnica | 10.960.787 | 134.258.304 | - 123.297.518 |

La cuenta 13.17.15 Asistencia técnica a 31 de Diciembre 2021 presenta un saldo de \$10.960.787 mientras que a 31 de Diciembre 2020 el saldo fue de \$134.258.304, presentando una disminución del 91,84%, es debido a la cancelación de las facturas emitidas por el IDEAM de las facturas que estaban reconocidas a 31 de diciembre 2020 por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia; con la implementación de la facturación electrónica en SIIF Nación II afectara contablemente la cuenta de 13.17.20 Servicios de investigación científica y tecnológica.

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|----------------|--|---------------------|-----------------|--------------------|-------------|---------------|------------------|
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander | 10.960.787 | 0 | 10.960.787 | 21 | 30/12/2020 | cobro normal |
| | Totales: | 10.960.787 | 0 | 10.960.787 | | | |

7.1.2. Servicios de investigación científica y tecnológica

| Código | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-----------|---|----------------------|------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 1.3.17.20 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 210.737.157 | 0 | 210.737.157 |

La cuenta 13.17.20 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Diciembre 2021 de \$210.737.157 ocasionada al reconocimiento de facturas que emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido canceladas por los diferentes clientes.

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

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 | No. Factura | Fecha Factura |
|----------------|---|---------------------|-------------|---------------|
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 33.844.564 | 160 | 15/10/2021 |
| 899999062 | Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car | 33.844.564 | 179 | 11/11/2021 |
| 899999062 | Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car | 33.844.564 | 189 | 22/11/2021 |
| 899999062 | Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca – Car | 19.460.629 | 206 | 10/12/2021 |
| 890505253 | Corporación Autónoma Regional de la Frontera Nororiental | 17.472.658 | 190 | 23/11/2021 |
| | Corporación Autónoma Regional de la Orinoquia Corporinoquia | 14.751.060 | 211 | 13/12/2021 |
| 800252037 | Corporación Autónoma Regional de Chivor- Corpochivor | 12.029.462 | 159 | 15/10/2021 |
| 890201213 | Universidad Industrial de Santander | 12.029.462 | 177 | 10/11/2021 |
| 890980136 | Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid | 12.029.462 | 176 | 10/11/2021 |
| 890000432 | Universidad del Quindío | 12.029.462 | 205 | 10/12/2021 |
| 899999062 | Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car | 9.401.268 | 111 | 24/06/2021 |
| | Totales: | 210.737.157 | | |

7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| DESCRIPCIÓN | CORTE 31 DE DICIEMBRE 2021 | | | DETERIORO ACUMULADO 31 DE DICIEMBRE 2021 | | | DEFINITIVO | | |
|--|----------------------------|--------------------|--------------------|--|---------------------------------------|---|-------------------|------------|----------------------------|
| | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final | Saldo Inicial | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final | % | Saldo Después De Deterioro |
| Otras Cuentas Por Cobrar | 50.690.994 | 126.599.661 | 177.290.655 | 3.663.154 | 14.947.762 | 3.564.775 | 15.046.141 | 8,5 | 162.244.514 |
| Pago por cuenta de terceros | 21.953.587 | 74.683 | 22.028.270 | 3.663.154 | | 3.564.775 | 98.379 | 0,4 | 21.929.891 |
| Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías | 5.239.342 | 50.424.974 | 55.664.316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 55.664.316 |
| Intereses de mora | 23.498.065 | 73.554.683 | 97.052.748 | 0 | 14.947.762 | 0 | 14.947.762 | 15,4 | 82.104.986 |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 2.545.321 | 2.545.321 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 2.545.321 |
| Mayores valores pagados | 0 | 2.545.321 | 2.545.321 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 2.545.321 |

7.2.1 Pago por Cuenta de Terceros

La cuenta pago por cuenta de terceros a corte 31 de diciembre 2021 tiene un valor de \$ 22.028.270 mientras que a 31 de diciembre 2020 el saldo fue de \$152.071.674, presenta una disminución del

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

85,51% es debido a dos situaciones, en primer lugar a la reclasificación de las incapacidades a la cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo las cuales cuentan con un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera el pago de las mismas y en segundo lugar a la gestión que ha realizado el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano ante las entidades EPS y ARL de las incapacidades que se han tramitado de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se da a conocer el saldo en la cuenta 138426 Pago por Cuenta de Terceros por EPS y ARL a 31 de diciembre 2021 y 2020:

| Identificación | Descripción | No. Incapacidades | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | | | 2021 | 2020 | |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas SAS | 19 | 13.026.900 | 13.831.321 | -804.421 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 8 | 3.740.945 | 8.010.223 | -4.269.278 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 6 | 1.605.195 | 12.071.168 | -10.465.973 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 1 | 1.176.510 | 2.238.002 | -1.061.492 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 2 | 1.106.561 | 4.659.883 | -3.553.322 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 2 | 1.037.424 | 57.929.518 | -56.892.094 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 2 | 255.280 | 648.184 | -392.904 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | 1 | 79.455 | 0 | 79.455 |
| 830000602 | Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 0 | 0 | 1.098.458 | -1.098.458 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación | 0 | 0 | 26.048.224 | -26.048.224 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 0 | 0 | 5.135.797 | -5.135.797 |
| 800250119 | Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop | 0 | 0 | 14.181.491 | -14.181.491 |
| 800256161 | Compañía Suramericana Administradora De Riesgos Profesionales Y Seguros De Vida Sa | 0 | 0 | 1.231.733 | -1.231.733 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Y/O Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A. Y/O Aliansalud | 0 | 0 | 70.410 | -70.410 |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud Sa | 0 | 0 | 897.344 | -897.344 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca Comfenalco Valle de la Gente | 0 | 0 | 414.378 | -414.378 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 0 | 0 | 3.605.540 | -3.605.540 |
| | Totales: | 41 | 22.028.270 | 152.071.674 | -129.238.983 |

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

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

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

| Código | Descripción de cuenta | No. Incapacidades Contabilidad | Grupo de Contabilidad | No. Incapacidades Talento Humano | Talento Humano | No. Incapacidades Oficina Jurídica | Oficina Asesora Jurídica |
|-----------|---|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------|
| 138426001 | Pago por cuenta de terceros | 41 | 22.028.270 | 480 | 162.999.294 | 16 | 12.412.915 |
| 138590001 | Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 439 | 140.971.024 | | | 439 | 140.971.024 |
| | Totales: | 480 | 162.999.294 | 480 | 162.999.294 | 455 | 153.383.939 |

En cuanto a las 455 incapacidades pendientes por cobrar a diciembre 31 de 2021 se encuentran en las siguientes etapas de cobro Administrativo y Coactivo acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano así:

| SALDO A DICIEMBRE 2021 | | |
|--|------------|--------------------|
| Estado | Cantidad | Valor |
| En Proceso Jurídico | 246 | 95.615.682 |
| Pagadas Diferencia En Proceso Jurídico | 180 | 44.610.030 |
| Pagadas Pte. Rip | 29 | 13.158.227 |
| En Transcripción | 15 | 7.613.144 |
| Pagadas Con Diferencia | 9 | 1.873.313 |
| En Proceso De Pago | 1 | 128.898 |
| Total | 480 | 162.999.294 |

7.2.2 Recursos de Acreedores Reintegrados a Tesorería

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación | Variación Relativa | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|----------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | | | | |
| 899999090 | Ministerio de Hacienda y Crédito Público | 55.664.316 | 50.424.974 | 5.239.342 | 10,39% | 5.239.342 | 50.424.974 |
| | Totales: | 55.664.316 | 50.424.974 | 5.239.342 | 10,39% | 5.239.342 | 50.424.974 |

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

El Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM en la cuenta Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías tiene un saldo a 31 de Diciembre 2021 de \$55.664.316 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue \$50.424.974, representa un incremento del 10,39% y corresponde a la constitución de acreedores varios de los observadores de la vigencia 2017-2019-2020-2021 los cuales se constituyeron en julio y noviembre 2020, agosto y diciembre 2021.

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

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

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

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

| | | | |
|------------|--|-------------------|------------|
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483 | 141.464 | 1 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332 | 139.546 | 1 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673 | 101.211 | 1 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO2 Orfeo 20217020001643 | 1.105.828 | 5 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO5 Orfeo 20217050001613 | 373.209 | 3 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO8 Orfeo 20217080002373 | 1.433.050 | 3 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO9 Orfeo 20217090002203 | 665.142 | 1 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolución observadores 2 semestre 2021 AO10 Orfeo 20217100002283 | 276.118 | 2 |
| | Total | 55.664.316 | 175 |

7.2.3 Intereses De Mora

La cuenta Intereses de Mora a diciembre 2021 cuenta con un saldo de \$97.052.748 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue de \$73.649.583, se evidencia un incremento del 31,78% esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina 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 | | Valor Variación | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | | | |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 49.149.947 | 41.188.895 | 7.961.052 | 7.961.052 | 41.188.895 |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 10.643.037 | 8.942.004 | 1.701.033 | 1.701.033 | 8.942.004 |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 10.141.753 | 8.594.653 | 1.547.100 | 1.547.100 | 8.594.653 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 9.658.420 | 7.638.707 | 2.019.713 | 2.019.713 | 7.638.707 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 6.387.552 | 1.933.272 | 4.454.280 | 4.454.280 | 1.933.272 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 4.081.164 | 1.235.217 | 2.845.947 | 2.845.947 | 1.235.217 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 3.576.787 | 1.291.385 | 2.285.402 | 2.285.402 | 1.291.385 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 3.178.310 | 2.675.165 | 503.145 | 503.145 | 2.675.165 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 137.947 | 20.062 | 117.885 | 117.885 | 20.062 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 97.831 | 35.323 | 62.508 | 62.508 | 35.323 |
| | Totales: | 97.052.748 | 73.649.583 | 23.403.165 | 23.498.065 | 73.554.683 |

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

7.2.4 Otras Cuentas por Cobrar

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--------------------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Otras cuentas por cobrar | 2.545.321 | 120.836.358 | - 118.291.037 |

7.2.4.1 Mayores Valores Pagados

El saldo de la cuenta 13.84.90.002 mayores valores pagados a 31 de diciembre de 2021 tiene un saldo por valor de \$2.545.321 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue de \$12.562.365, su disminución del 79,74% es ocasionada a los abonos realizados a los funcionarios de los descuentos mayores valores por concepto de salarios, auxilio de transporte y primas de coordinación, estos valores son descontados mensualmente en la nómina por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano.

A continuación, se detalla por terceros las cuentas por cobrar por concepto de mayores valores pagados a 31 de diciembre 2021 y 2020 así:

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | | | |
| 52088384 | Sandra Milena Sanjuan Acero | 1.199.516 | 2.399.516 | -1.200.000 | 0 | 1.199.516 |
| 1098734090 | Gheraldin Aguilar Riaño | 1.126.592 | 5.727.096 | -4.600.504 | 0 | 1.126.592 |
| 43086033 | Márquez Gladys Del gallego | 193.501 | 1.493.501 | -1.300.000 | 0 | 193.501 |
| 52304905 | Nelly Johanna Gómez Barahona | 25.712 | 25.713 | -1 | 0 | 25.712 |
| 79755679 | Everth Mejía Camacho | 0 | 2.398.659 | -2.398.659 | 0 | 0 |
| 65631304 | Dora Lucia Molina Solanilla | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28552908 | Liz Johanna Diaz Cubillos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79828095 | Marco Fidel Penagos Tautiva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19125217 | Justiniano López Aldana | 0 | 1 | -1 | 0 | 0 |
| 74372528 | José Eduardo Becerra Bonza | 0 | 172.233 | -172.233 | 0 | 0 |
| 12188288 | Jesús Enrique Rojas Cardoso | 0 | 46.918 | -46.918 | 0 | 0 |
| 52196443 | Diana Marcela Vargas Galvis | 0 | 1 | -1 | 0 | 0 |
| 17951638 | Oscar Guillermo Mendoza Rojas | 0 | 44.448 | -44.448 | 0 | 0 |
| 19294352 | Josué Florentino Gonzales Lozada | 0 | 3 | -3 | 0 | 0 |
| 14879218 | José Ovidio Orozco Mera | 0 | 1 | -1 | 0 | 0 |
| 12610163 | Gustavo Rafael Cantillo Rodríguez | 0 | 9.877 | -9.877 | 0 | 0 |
| 11788339 | José Becerra Cabrera | 0 | 1 | -1 | 0 | 0 |
| 17313658 | José Arnobio Sanchez Rosas | 0 | 34.571 | -34.571 | 0 | 0 |
| 11385828 | Juan Carlos López Jiménez | 0 | 19.810 | -19.810 | 0 | 0 |
| 52885470 | Bibiana Lissette Sandoval Báez | 0 | 17.542 | -17.542 | 0 | 0 |
| 45473661 | Vicky Del R. Pineda Álvarez | 0 | 1 | -1 | 0 | 0 |
| 93392784 | Jair Martínez Acensio | 0 | 1 | -1 | 0 | 0 |
| 28216263 | Yenny Bibiana Mateus Martínez | 0 | 172.470 | -172.470 | 0 | 0 |
| 1057585897 | Deissy Nathaly Cárdenas Lemus | 0 | 2 | -2 | 0 | 0 |
| | Totales: | 2.545.321 | 12.562.365 | -10.017.044 | 0 | 2.545.321 |

El saldo de la cuenta mayores valores pagados a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$2.545.321 correspondiente a:

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

1. El reconocimiento de otras cuentas por cobrar por concepto de auxilio de transporte teniendo en cuenta que con los efectos fiscales retroactivos del Decreto 304 de 2020, no tendrían derecho a percibirlo en la vigencia de 2020, información entregada por parte del Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando, está pendiente por pagar la deuda un funcionario por valor de \$25.712, la cual será cancelada una vez se realice el trámite de la liquidación del funcionario.
2. El reconocimiento de la deuda de las señoras Sandra Milena Sanjuan Acero y Márquez Gladys Del Gallego debido a mayores valores reconocidos y pagados de haberes prestacionales durante la nómina de los meses de junio y julio 2019 correspondientes al concepto de sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013253, cuentan con un acuerdo de pago donde queda la deuda cancelada en enero 2022 para Gladys del Gallego y en diciembre 2022 para Sandra Sanjuan.
3. El reconocimiento de la deuda de la señora Gheraldine Aguilar Riaño debido a mayores valores reconocidos y pagados quien en definición de su situación administrativa le fueron reconocidos y pagados haberes prestacionales durante la nómina de los meses de marzo, abril y mayo de 2020 correspondientes al concepto sueldo, información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano según memorando 20202020013263.

El Grupo de Administración y Desarrollo del Talento Humano realiza los descuentos de mayores valores pagados en la nómina mensual, la ex funcionaria Gheraldine Aguilar realizara la consignación mensual según su acuerdo de pago; una vez el Grupo de Tesorería identifique y aplique el documento de recaudo por clasificar de esas deducciones y de la consignación que realiza Gheraldine Aguilar disminuye la deuda. Para el mes de diciembre de 2021 el Grupo de Tesorería aplico los documentos de recaudo por clasificar por valor de \$1.789.217 disminuyendo la deuda de Gheraldin Aguilar, Sandra Sanjuan, Liz Diaz, Marco Penagos, Everth Mejía, Gladys del Gallego y Dora Molina.

7.3 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

| DESCRIPCIÓN | CORTE 31 DE DICIEMBRE 2021 | | | DETERIORO ACUMULADO 31 DE DICIEMBRE 2021 | | | | | DEFINITIVO |
|--|----------------------------|--------------------|--------------------|--|---------------------------------------|---|-------------------|-------------|--------------------|
| | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | Saldo Final | Saldo Inicial | (+) Deterioro Aplicado En La Vigencia | (-) Reversión De Deterioro En La Vigencia | Saldo Final | % | |
| Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo | 13.286.017 | 266.484.139 | 279.770.156 | 10.953.180 | 39.898.991 | 1.306.912 | 49.545.259 | 17,7 | 230.224.897 |
| Prestación de servicios | 0 | 32.823.231 | 32.823.231 | 1.148.197 | 4.524.872 | 0 | 5.673.069 | 17,3 | 27.150.162 |
| Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 13.286.017 | 233.660.908 | 246.946.925 | 9.804.983 | 35.374.119 | 1.306.912 | 43.872.190 | 17,8 | 203.074.735 |
| Pago por cuenta de terceros | 13.286.017 | 127.685.007 | 140.971.024 | 6.729.733 | 15.682.539 | 1.306.912 | 21.105.360 | 15,0 | 119.865.664 |
| Otras cuentas por cobrar | 0 | 105.975.901 | 105.975.901 | 3.075.250 | 19.691.580 | 0 | 22.766.830 | 21,5 | 83.209.071 |

7.3.1. Servicios de investigación científica y tecnológica

| Codigo | Descripcion | Valor a 31 Diciembre | Valor Variación |
|--------|-------------|----------------------|-----------------|
|--------|-------------|----------------------|-----------------|

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

| | | 2021 | 2020 | |
|---------------|---|------------|------|------------|
| 1.3.85.02.013 | Servicios de investigación científica y tecnológica | 32.823.231 | 0 | 32.823.231 |

La cuenta 1.3.85.02.013 servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Diciembre 2021 de \$32.823.231, corresponde a la reclasificación a cuentas por cobrar de difícil recaudo de las facturas emitidas por el IDEAM por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia que no han sido pagadas y que cuentan con un proceso jurídico, las facturas son las siguientes:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente | No. Factura | Fecha Factura | Estado del Cobro |
|----------------|---|---------------------|-----------------|--------------------|-------------|----------------------|------------------|
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique Cardique | 13.404.875 | 0 | 13.404.875 | 35314 | 25/06/2015 | cobro jurídico |
| 890399011 | Municipio de Santiago de Cali | 9.977.300 | 0 | 9.977.300 | 32257-35711 | 12/12/2013-6/04/2017 | cobro jurídico |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional para el Desarrollo Sostenible del Choco - Codechoco | 9.074.408 | 0 | 9.074.408 | 35653 | 05/08/2016 | cobro jurídico |
| 800021308 | Drummond Ltda | 366.648 | 0 | 366.648 | 33312 | 09/04/2014 | cobro jurídico |
| | Totales: | 32.823.231 | 0 | 32.823.231 | | | |

7.3.2. Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|---|----------------------|------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo | 246.946.925 | 0 | 246.946.925 |

La cuenta otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de diciembre de 2021 presenta un saldo por valor de \$246.946.925 estos son ocasionado por la reclasificación de las cuentas Pago por cuenta de tercero y otras cuentas por cobrar que cuentan un proceso jurídico y/o no se tiene la certeza de cuando se espera recibir el pago de las mismas. A diciembre de 2021 se ha reclasificado el valor de \$140.971.024 las cuales corresponden a 439 incapacidades y el valor de \$105.975.901 corresponden a las otras cuentas por cobrar.

A continuación, se detalla los terceros de las otras cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de diciembre de 2021:

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 | No. Incapacidades/ No. Proceso | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|---------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 805000427 | Cooemeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 61.289.241 | 151 | 5.612.504 | 55.676.737 |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 46.695.018 | 2018-003 | 0 | 46.695.018 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 26.126.275 | 11001333671420100 000000 | 0 | 26.126.275 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación | 19.956.833 | 69 | 0 | 19.956.833 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 16.692.716 | 11.001.333.603.420.1 00.000.000,00 | 0 | 16.692.716 |
| 800250119 | SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo D38Cooperativo SaludCoop En Liquidación | 14.181.491 | 49 | 0 | 14.181.491 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 11.846.500 | 2018-002 | 0 | 11.846.500 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 10.761.972 | 49 | 877.427 | 9.884.545 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 7.280.069 | 19 | 269.627 | 7.010.442 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 6.106.345 | 25 | 0 | 6.106.345 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 5.467.927 | 16 | 4.867.811 | 600.116 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S.A. | 5.108.996 | 15 | 0 | 5.108.996 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 3.605.540 | 1 | 0 | 3.605.540 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 2.951.171 | 2018-001 | 0 | 2.951.171 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 2.885.556 | 10 | 1.658.648 | 1.226.908 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 2.205.670 | 15 | 0 | 2.205.670 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 972.778 | RES 1459 DEL 02-12-2019 | 0 | 972.778 |
| 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 | 893.197 | 10 | 0 | 893.197 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 813.809 | 8 | 0 | 813.809 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 691.444 | RES 198 DEL 03-03-2020 | 0 | 691.444 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 414.378 | 2 | 0 | 414.378 |
| 800256161 | Seguros De Riesgos Laborales Suramericana S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Totales: | 246.946.925 | 439 | 13.286.017 | 233.660.908 |

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

7.4 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--|----------------------|------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr) | -64.591.400 | -8.698.717 | - 55.892.683 |

7.4.1 Prestación de servicios

La cuenta de prestación de servicios 1.3.86.02 a 31 de diciembre de 2021 tiene un saldo por valor de -\$9.333.210 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue de -\$1.148.197, su aumento de 712,86% es debido al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2018 y 2019 de las cuentas por cobrar por prestación de servicios teniendo en cuenta la Auditoría realizada por la Contraloría General de la República en el año 2020, adicionalmente, se reconoce el deterioro de la vigencia 2021 de los intereses de mora y de las cuentas por cobrar de difícil recaudo por Prestación de servicios atendiendo la política contable. 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 a través del aplicativo Orfeo informa mínimo una vez al año el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

A continuación, se da a conocer el saldo por tercero a 31 de diciembre 2021 y 2020:

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | | | |
| 800021308 | Drummond Ltd. | -92.877 | -14.858 | -78.019 | -78.019 | -14.858 |
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | -2.655.642 | -185.772 | -2.469.870 | -2.469.870 | -185.772 |
| 890399011 | Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios | -3.189.015 | -404.332 | -2.784.683 | -2.784.683 | -404.332 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique | -3.395.676 | -543.235 | -2.852.441 | -2.852.441 | -543.235 |
| | Totales: | -9.333.210 | -1.148.197 | -8.185.013 | -8.185.013 | -1.148.197 |

7.4.2 Otras cuentas por cobrar

El mes diciembre de 2021 la cuenta 1.3.86.90 tiene un saldo por valor de -\$55.258.190 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue de -\$ 7.550.520, el incremento de 631,85% es debido al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2018 y 2019 de las cuentas por cobrar Pago por cuenta de terceros y otras cuentas por cobrar, teniendo en cuenta la Auditoría realizada por la Contraloría General de la República en el año 2020, además, se reconoce el deterioro de la vigencia 2021 de las cuentas por cobrar por concepto de pago por cuenta de terceros, interés de mora y Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo teniendo en cuenta la política contable. 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 a través del aplicativo Orfeo informa mínimo una vez al año el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

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

El saldo a 31 de diciembre 2021 y 2020 corresponde a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|----------------------|----------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | | | |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps | 0 | -263 | 263 | 263 | -263 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | -82.859 | -16.793 | -66.066 | -66.066 | -16.793 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | -104.852 | -66.962 | -37.890 | -37.890 | -66.962 |
| 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 | -178.604 | -18.535 | -160.069 | -160.069 | -18.535 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | -180.001 | -14.155 | -165.846 | -165.846 | -14.155 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | -296.026 | -29.810 | -266.216 | -266.216 | -29.810 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | -441.049 | -122.230 | -318.819 | -318.819 | -122.230 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | -564.416 | -159.657 | -404.759 | -404.759 | -159.657 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | -582.946 | -155.525 | -427.421 | -427.421 | -155.525 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | -710.234 | -143.133 | -567.101 | -567.101 | -143.133 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | -720.969 | 0 | -720.969 | -720.969 | 0 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | -907.501 | -60.417 | -847.084 | -847.084 | -60.417 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | -1.093.671 | -510.633 | -583.038 | -583.038 | -510.633 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | -1.107.798 | -29.291 | -1.078.507 | -1.078.507 | -29.291 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | -1.829.818 | -163.042 | -1.666.776 | -1.666.776 | -163.042 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación | -2.904.076 | -595.599 | -2.308.477 | -2.308.477 | -595.599 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | -3.214.468 | -242.523 | -2.971.945 | -2.971.945 | -242.523 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | -6.021.552 | -676.475 | -5.345.077 | -5.345.077 | -676.475 |

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

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|---|----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | | | |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | -9.424.512 | -1.058.771 | -8.365.741 | -8.365.741 | -1.058.771 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | -10.691.273 | -2.530.759 | -8.160.514 | -8.160.514 | -2.530.759 |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | -14.201.565 | -955.947 | -13.245.618 | -13.245.618 | -955.947 |
| | Totales: | -55.258.190 | -7.550.520 | -47.707.670 | -47.707.670 | -7.550.520 |

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

Los saldos del inventario a 31 de diciembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Materiales reactivos y de laboratorio | 684.401.080,70 | 913.256.363 | -228.855.282 |
| Repuestos | 178.275.993,04 | 212.840.806 | -34.564.813 |
| Deterioro Acumulado De Inventarios (Cr) | -2.874.831,02 | - | -2.874.831 |
| Total Inventarios | 859.802.242,72 | 1.126.097.168 | - 266.294.925 |

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

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

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

Los saldos del inventario a diciembre 2021 presentan una disminución de \$266.294.926 del 23% respecto al saldo de inventarios a diciembre 2020. Esta disminución se debe a la utilización de las radiosondas y globos en las pruebas para determinar variables climáticas y atmosféricas. Así

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

mismo, en los últimos meses se han instalado baterías en las estaciones hidrometeorológicas, lo que ha reflejado la reducción de estos bienes en el inventario.

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MATERIALES Y SUMINISTROS |
|--|--------------------------|
| SALDO INICIAL (1-Oct-2021) | 334.731.250 |
| + ENTRADAS (DB): | 783.071.146 |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS | 774.619.712 |
| + Precio neto (valor de la transacción) | 774.619.712 |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 8.451.434 |
| RESTITUCION | 8.451.434 |
| - SALIDAS (CR): | 255.125.317 |
| CONSUMO INSTITUCIONAL | 255.125.317 |
| + Valor final del inventario consumido | 255.125.317 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 862.677.074 |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) 30-Nov-2021 | 862.677.074 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE) | 2.874.831 |
| Saldo inicial del Deterioro acumulado | 2.874.831 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | |
| - Reversión de deterioro acumulado vigencia actual | |
| = VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE) | 859.802.243 |

9.1. DETERIORO DE INVENTARIOS

La política contable del IDEAM determina que los inventarios se miden al menor valor entre el costo y el costo de reposición, teniendo en cuenta que los elementos que conforman los inventarios de la Entidad son para garantizar la prestación del servicio y no para comercialización, transformación o distribución a título gratuito.

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

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

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

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

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

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

Por lo anterior, el análisis arrojó un total de deterioro por \$2.874.831, cifra no material respecto a lo establecido en la política contable del IDEAM y por lo tanto no hubo lugar a Re-expresión de Estados Financieros. Este valor se registró contablemente en el mes de octubre 2021 como un deterioro del inventario y una disminución en el patrimonio de la Entidad clasificado en la cuenta de Corrección de errores de un periodo contable anterior. Para el mes de diciembre no se presentó deterioro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 77.189.818.251 | 75.767.327.506 | 1.422.490.746 |
| Terrenos | 4.925.060.336 | 5.217.560.336 | -292.500.000 |
| Bienes muebles en bodega | 9.505.805.411 | 1.648.071.923 | 7.857.733.488 |
| Propiedades, planta y equipo no explotados | 910.270.000 | 931.409.038 | -21.139.038 |
| Edificaciones | 22.498.403.859 | 23.037.603.859 | -539.200.000 |
| Plantas, ductos y túneles | 500.504.327 | 510.004.910 | -9.500.583 |
| Maquinaria y equipo | 3.091.611.157 | 3.138.503.781 | -46.892.624 |
| Equipo médico y científico | 45.058.025.495 | 45.615.745.930 | -557.720.435 |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 3.229.214.175 | 2.969.648.527 | 259.565.648 |

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

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Equipos de comunicación y computación | 20.222.120.985 | 20.231.451.039 | -9.330.054 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 333.600.000 | 336.900.000 | -3.300.000 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | - | 1.948.850 | -1.948.850 |
| Depreciación acumulada de PPE (cr) | -30.426.396.860 | -24.778.030.763 | -5.648.366.097 |
| Deterioro acumulado de PPE (cr) | -2.658.400.634 | -3.093.489.925 | 435.089.291 |

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

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

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

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

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

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

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

Cuando se adquiere una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad mide el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin

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

contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adiciona cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación.

Al 31 de diciembre 2021, la propiedad, planta y equipo del IDEAM presenta un valor histórico de \$110.274.615.746 y un valor neto por \$77.189.818.251 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 19 de noviembre de 2021 y se realizó prórroga hasta el 11 de diciembre de 2021. Esta póliza se renovó con No. 53624 y con una vigencia entre el 11 de diciembre de 2021 al 18 de octubre de 2022. La póliza ampara todos los bienes inmuebles y muebles de la entidad y aquellos que se encuentran bajo su control, tenencia, responsabilidad o custodia, ubicados en el territorio nacional, contra los daños o pérdidas materiales a consecuencia de cualquier riesgo.

10.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – MUEBLES

| CONCEPTO Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | TOTAL |
|---|----------------------|---------------------------------|---|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (30-sept) | 3.124.224.737 | 20.315.761.415 | 333.600.000 | 45.219.808.334 | 3.197.520.985 | 72.190.915.471 |
| + ENTRADAS (DB): | 50.884.229 | 569.652.306 | 0 | 8.434.989.902 | 104.483.144 | 9.160.009.581 |
| Adquisiciones en compras | 4.293.293 | 230.280.708 | 0 | 281.122.204 | 65.643.990 | 581.340.194 |
| Donaciones recibidas | 31.223.853 | 285.561.041 | 0 | 7.951.000.079 | 22.068.978 | 8.289.853.951 |
| Otras entradas de bienes muebles | 15.367.083 | 53.810.557 | 0 | 202.867.619 | 16.770.176 | 288.815.435 |
| * Indemnización aseguradora | 15.367.083 | 53.810.557 | 0 | 202.867.619 | 16.770.176 | 288.815.435 |
| - SALIDAS (CR): | 18.681.777 | 30.988.305 | 0 | 150.829.981 | 22.627.225 | 223.127.288 |
| Disposiciones (enajenaciones) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Baja en cuentas | 18.681.777 | 29.638.505 | 0 | 146.546.420 | 22.627.225 | 217.493.927 |
| Otros - Reclasificación a cuentas de orden- menor cuantía | 0 | 1.349.800 | 0 | 4.283.561 | 0 | 5.633.361 |
| Otras salidas de bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 3.156.427.189 | 20.854.425.416 | 333.600.000 | 53.503.968.255 | 3.279.376.904 | 81.127.797.764 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Entrada por traslado de cuentas (DB) | 5.476.207 | 28.825.874 | 0 | 49.210.107 | 86.344.207 | 169.856.395 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | 5.476.207 | 28.825.874 | 0 | 49.210.107 | 86.344.207 | 169.856.395 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | | 0 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | | 0 |

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

| | | | | | | | |
|---|--|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| = | SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 3.156.427.189 | 20.854.425.416 | 333.600.000 | 53.503.968.255 | 3.279.376.904 | 81.127.797.764 |
| - | DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 719.872.568 | 7.548.173.584 | 228.336.183 | 19.220.641.704 | 943.921.539 | 28.660.945.578 |
| | Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 648.542.148 | 7.049.748.924 | 215.565.189 | 18.486.989.376 | 876.973.186 | 27.277.818.822 |
| + | Depreciación aplicada vigencia actual | 79.335.039 | 523.367.035 | 12.770.995 | 855.078.170 | 76.638.118 | 1.547.189.356 |
| + | Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | | | | | | 0 |
| - | Depreciación por retiro de bienes | 8.004.619 | 24.942.375 | 0 | 121.425.842 | 9.689.765 | 164.062.601 |
| - | Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | | | | 0 |
| - | DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0 | 62.041.103 | 0 | 0 | 0 | 62.041.103 |
| | Saldo inicial del Deterioro acumulado | 0 | 62.041.103 | 0 | 0 | 0 | 62.041.103 |
| + | Deterioro aplicado vigencia actual | | | | | | 0 |
| = | VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 2.436.554.620 | 13.244.210.729 | 105.263.817 | 34.283.326.551 | 2.335.455.365 | 52.404.811.083 |
| | % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 23 | 36 | 68 | 36 | 29 | 35 |
| | % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | CLASIFICACIONES DEPPE - MUEBLES | | | | | | |
| | USO O DESTINACIÓN | 3.109.013.458 | 20.347.108.270 | 333.600.000 | 45.148.044.841 | 3.248.620.024 | 72.186.386.593 |
| + | En servicio | 3.063.994.636 | 19.199.315.285 | 333.600.000 | 36.805.771.008 | 3.209.780.870 | 62.612.461.799 |
| + | No explotados | 0 | 78.570.000 | 0 | 0 | 0 | 78.570.000 |
| + | En bodega | 45.018.822 | 1.069.222.985 | 0 | 8.342.273.833 | 38.839.154 | 9.495.354.794 |

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 2021 los bienes muebles en bodega presentaron un saldo de \$9.505.805.411 mientras que a diciembre 2020 el saldo fue de \$1.648.071.923, presentando un aumento del 477% lo que quiere decir que en comparación con el último trimestre del año gravable anterior no se solicitaron y por ende no se realizaron traslados de bienes nuevos a servicio por \$7.857.733.488

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Bienes en Bodega | 9.505.805.411 | 1.648.071.923 | 7.857.733.488 |

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

Durante el cuarto trimestre 2021, se presentaron los siguientes ingresos de bienes nuevos:

Compras:

- Compra de tren de trabajo, escritorio tipo coordinador, mesa en acero inoxidable para el Centro Regional de Pronósticos y monitoreo Hidrometeorológico del Valle medio del Magdalena por \$8.362.150.
- Compra de 8 GPS, con sus cargadores y baterías por \$19.099.500
- Compra de 10 aires acondicionados por \$57.281.840 para los Aeropuertos y áreas operativas.

Indemnizaciones:

- Restitución de teléfono celular Galaxy A0267032 por \$569.900
- Restitución del sistema de protección a tierra, transmisor y panel solar por \$15.537.098 en la estación Angosturas.
- Restitución de sensor de nivel y panel solar por \$9.460.500 en la estación Puente Mulas.
- Restitución de transmisor de satélite, sensor de nivel, sensor de precipitación, datalogger, gabinete, panel solar, sistema puesta a tierra por \$51.226.635 en la estación Angosturas
- Restitución de transmisor de satélite y gabinete por \$12.495.000 en la estación Charco Largo.
- Restitución de transmisor de satélite, sensor de nivel, sensor de precipitación, datalogger, panel solar por \$43.785.887 en la estación San Pedro.

10.1.2 Bienes no explotados

Los bienes no explotados al 31 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Bienes no explotados | 910.270.000 | 931.409.038 | -21.139.038 |

Se presenta una disminución del 2% en los bienes no explotados a diciembre 2021 y respecto al saldo a diciembre 2020, debido a que en junio 2021 fueron dados de baja 53 bienes por su nivel de obsolescencia según Acta No. 08 de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021. Esta baja arrojó un total de \$852.839.038.

Así mismo, los bienes no explotados incrementaron su valor en mayo 2021 por \$831.700.000 debido a la reclasificación a la bodega de no explotados, de un inmueble ubicado en Villavice n cio de propiedad del IDEAM, cuyo uso está restringido por el plan de ordenamiento territorial de esta ciudad.

Por lo anterior, los bienes no explotados están conformados por 2 servidores cuyo valor histórico es de \$78.570.000 más la edificación y su respectivo terreno por \$831.700.000, ubicado en la Calle

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

34 No. 41-31 barrio El Brazal en Villavicencio Meta cuyas placas son 44904 y 44905 y Matrícula Inmobiliaria 230-5137 Escritura pública 6036 del 29 de octubre de 2008 que en la actualidad no están siendo utilizados como sede de la entidad, por restricciones en el uso del suelo según el Plan de ordenamiento territorial de Villavicencio.

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

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Total inmueble MI 230-5137 | 831.700.000 |
| Terreno | 292.500.000 |
| Edificación | 539.200.000 |

10.1.3 Maquinaria y equipo

La Maquinaria y equipo del IDEAM está conformada por sistemas de protección a tierra, calibradores, bombas hidráulicas, entre otros y los saldos al 31 de diciembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Maquinaria y equipo | 3.136.631.596 | 3.153.239.132 | -16.607.536 |
| En servicio | 3.091.611.157 | 3.138.503.781 | -46.892.624 |
| No explotados | 0 | 0 | 0 |
| En bodega | 45.020.439 | 14.735.351 | 30.285.088 |
| (-) Depreciación | -721.059.582 | -417.216.241 | -303.843.341 |
| (-) Deterioro | | | 0 |
| Valor Actual | 2.415.572.014 | 2.736.022.892 | -320.450.878 |

La maquinaria y equipo total presenta un leve disminución del 0,5% diciembre 2021 en comparación con el saldo a diciembre 2020. A diciembre 2021 los equipos en servicio presentan un valor histórico de \$3.136.631.596 y solo se registran \$45.020.439 en bodega. El valor neto de la maquinaria y equipo a 31 de diciembre 2021 incluyendo depreciación es de \$ 2.415.572.014.

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.

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

Los equipos médicos y científicos al 31 de diciembre 2021 presentaron un valor histórico de \$53.370.732.663 de los cuales en servicio se encuentran \$45.058.025.495 y en bodega \$8.312.797.168. Se presenta un incremento del 12% en comparación con el saldo a diciembre 2020 principalmente por el ingreso del radar de Munchique donado por el Fondo de Adaptación y cuyo registro se realizó en diciembre 2020 por valor de \$4.993.107.225.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Equipo Médico y científico | 53.370.732.663 | 47.139.188.110 | 6.231.544.554 |
| En servicio | 45.058.025.495 | 45.615.745.930 | -557.720.435 |
| No explotados | 0 | 281.205.010 | -281.205.010 |
| En bodega | 8.312.707.168 | 1.242.237.169 | 7.070.469.999 |
| (-) Depreciación | -19.222.837.490 | -16.593.858.227 | -2.628.979.263 |
| (-) Deterioro | 0 | -93.494.574 | 93.494.574 |
| Valor Actual | 34.147.895.173 | 30.451.835.308 | 3.696.059.865 |

Se presentó incremento del equipo médico y científico en \$35.235.107 debido a los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se disminuyó el equipo médico y científico en \$55.358.968 debido a los siniestros de sensores, dataloger y paneles solares hurtados y extraviados por crecientes en los ríos en las estaciones Quitasueño, Los Milagros y Remolino. Así mismo, se dieron de baja \$91.187.452 en equipos médicos y científicos según Acta 13 de 2021 y Resolución 1568 de 2021.

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

Equipos en comodato:

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

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

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

elementos de menor cuantía: 1 analizador de CO, 1 analizador de SO₂, 1 generador de aire cero, 1 UPS de 4 KVA, 1 Shelter, 1 bomba de vacío, 1 pluviómetro.

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

➤ **Estación Infantería de Marina:**

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

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

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

➤ **Estación Universidad del Pacifico:**

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

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 2021 tenían un valor total de \$3.268.053.329 de los cuales en servicio se tienen \$3.229.214.175 y en bodega \$38.839.154. De los saldos a diciembre 2020 a

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

diciembre 2021 solo hay un leve incremento del 0,22% debido a las restituciones de gabinetes en las estaciones que han sido objeto de hurtos o daños, toda vez que en el último periodo no se han realizado compras o donaciones de estos elementos.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 3.268.053.329 | 3.260.846.619 | 7.206.710 |
| En servicio | 3.229.214.175 | 2.969.648.527 | 259.565.649 |
| No explotados | 0 | 7.823.000 | -7.823.000 |
| En bodega | 38.839.154 | 283.375.092 | -244.535.939 |
| (-) Depreciación | -944.224.681 | -677.459.147 | -266.765.534 |
| (-) Deterioro | 0 | -3.020.888 | 3.020.888 |
| Valor Actual | 2.323.828.648 | 2.580.366.584 | -256.537.936 |

Durante el trimestre octubre a diciembre 2021 se registraron traslados por un total de \$153.064.010 que aumentaron el saldo de esta cuenta en servicio.

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 2021 presentaron un saldo total de \$21.369.913.971 de los cuales en servicio se encuentran un total de \$20.222.120.985, en bodega \$1.069.222.985 y como no explotados \$78.570.000.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Equipos de comunicación y computación | 21.369.913.971 | 20.972.508.378 | 397.405.593 |
| En servicio | 20.222.120.985 | 20.231.451.039 | -9.330.054 |
| No explotados | 78.570.000 | 633.333.028 | -554.763.028 |
| En bodega | 1.069.222.985 | 107.724.311 | 961.498.674 |
| (-) Depreciación | -7.549.041.983 | -5.639.369.142 | -1.909.672.841 |
| (-) Deterioro | -19.259.838 | -393.834.848 | 374.575.010 |
| Valor Actual | 13.801.612.150 | 14.939.304.388 | -1.137.692.238 |

Los equipos de comunicación y computación a diciembre 2021 incrementaron un 1,89% en comparación con el saldo a diciembre 31 de 2020 debido al registro de traslados de equipos de

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

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.

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

En el mes de noviembre 2021 se incrementaron los equipos de comunicación y computación en servicio en \$28.825.874 por los traslados de bienes en bodega a servicio.

Se presentó disminución por \$13.008.525 debido al hurto del transmisor en la estación Remolino y disminución de \$16.629.980 por los bienes dados de baja en comité del 25 de noviembre 2021 según Acta 13 y Resolución 1568 de 2021.

10.1.7 Equipos de transporte, tracción y elevación

La cuenta de equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo al 30 de septiembre 2021 por valor de \$333.600.000 y está conformada por los vehículos de transporte, que son utilizados para el apoyo en cumplimiento de las funciones propias de la Entidad.

Durante el trimestre julio a septiembre 2021 no se presentaron movimientos en la cuenta de equipos de transporte y tampoco ha variado respecto al saldo a septiembre 2020.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 344.049.000 | 336.900.000 | -3.300.000 |
| En servicio | 333.600.000 | 336.900.000 | -3.300.000 |
| En bodega | 10.449.000 | 0 | 0 |
| (-) Depreciación | -228.336.183 | -178.550.781 | -49.785.402 |
| Valor Actual | 115.712.817 | 158.349.219 | -53.085.402 |

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

| CANT | TIPO VEHICULO | VALOR |
|------|-----------------------------------|--------------------|
| 8 | Camioneta | 303.000.000 |
| 1 | Campero | 24.000.000 |
| 3 | Motocicleta | 17.049.000 |
| | Total Equipo De Transporte | 333.600.000 |

La entidad adquirió una moto en la vigencia 2021 la cual será destinada al aeropuerto de providencia.

10.1.8 Deterioro a propiedades, planta y equipo

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

El deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo a diciembre 2021 y 2020 estaba conformado de la siguiente manera:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Deterioro Acumulado De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr) | -2.658.400.634 | -3.093.489.925 | 435.089.290 |
| Edificios y casas | -2.387.151.696 | -2.596.359.531 | 209.207.835 |
| Plantas de generación | 0 | -6.780.083 | 6.780.083 |
| Equipo de investigación | 0 | -93.494.574 | 93.494.574 |
| Muebles y enseres | 0 | -3.020.888 | 3.020.888 |
| Equipo de comunicación | 0 | -325.841.312 | 325.841.312 |
| Equipo de computación | -19.259.838 | -67.993.536 | 48.733.698 |
| Edificaciones - edificios y casas No explotados | -209.207.835 | 0 | -209.207.835 |
| Equipos de comunicación y computación - No explotados | -42.781.265 | 0 | -42.781.265 |

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

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

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

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

Bienes Inmuebles : Fuente Externa

Para los 15 bienes inmuebles se remitió la solicitud de avalúo en el marco del contrato interadministrativo No. 234 de 2020 al Instituto Geográfico Agustín Codazzi – IGAC. Esta Entidad, remitió los Informes de Avalúo comercial Urbano con Números de Radicación:

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

8002020EE10389-01 del Dic/2020 , 8002020EE6160 del 25/Ago/2020 , 8002020IE3099O1 del 20/Ago/2020, 8002020EE5996 del 19/Ago/2020, 8002020EE7222 de 23/Sep/2020, 8002020IE3097 del 20/ago/2020 , 8002020EE6708 del 08/sep/2020 , 8002020EE987 del 19/Ago/2020. , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE7216 del 23/sep/2020 , 8002020EE5996-O1 del 19/ago/2020 en los cuales presentó el análisis de los inmuebles de propiedad del IDEAM utilizando para la determinación del valor comercial, la metodología establecida en la Resolución 620 del 23 de septiembre de 2008 expedida por el IGAC: “Método de comparación o de mercado, método de costo de reposición y el método o técnica residual”. Teniendo en cuenta que los inmuebles están ubicados en diferentes lugares del territorio Nacional, el IGAC utilizó en cada inmueble una metodología de acuerdo a su particularidad, la cual se mencionan más adelante y esta detallada en cada uno de los informes del IGAC.

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

| Placa | Descripción Inmueble | Metodo del Avalúo | Costo Historico | Depreciación acumulada a Dic-2020 | Valor en libros | Valor servicio recuperable (Avaluo IGAC) | Deterioro | Valor actual 31/Dic/ 2020 |
|-------|---|--|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|---------------------------|
| 45908 | Edificio Cra. 10 # 20 - 30 Bogotá | Comparación o de mercado | 7.948.226.000 | 412.597.168 | 7.535.628.832 | 9.750.855.000 | | 7.535.628.832 |
| 44910 | Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Laboratorio M.I. 50C-732670 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 4.708.675.861 | 227.586.000 | 4.481.089.861 | 4.369.200.000 | - 111.889.861 | 4.369.200.000 |
| 45361 | Bodega Puente Aranda - Calle 12 # 42 B - 44 - Bodega M.I. 50C-732670 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 2.160.888.000 | 96.876.672 | 2.064.011.328 | 1.578.870.360 | - 485.140.968 | 1.578.870.360 |
| 45913 | Local Edif. Cra 10 L2 M.I. 50C-928146 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 1.719.250.000 | 89.247.296 | 1.630.002.704 | 1.237.860.000 | - 392.142.704 | 1.237.860.000 |
| 45912 | Local Edif. Cra 10 L1 M.I. 50C-928145 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 1.560.250.000 | 80.993.511 | 1.479.256.489 | 951.420.000 | - 527.836.489 | 951.420.000 |
| 45914 | Mezzanine Edif. Cra 10 M.I. 50C-928147 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 1.236.846.000 | 64.205.416 | 1.172.640.584 | 1.123.380.000 | - 49.260.584 | 1.123.380.000 |
| 30376 | Casa Pasto M.I. 240-2950 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 621.000.000 | 35.335.957 | 585.664.043 | 244.570.000 | - 341.094.043 | 244.570.000 |
| 44904 | Casa V/Vcio M.I. 230-5137 | comparacion o de mercado y método residual | 539.200.000 | 26.154.655 | 513.045.345 | 303.837.510 | - 209.207.835 | 303.837.510 |
| 45363 | Casa Medellín M.I. 325193 | comparacion o de mercado | 526.500.000 | 28.324.641 | 498.175.359 | 289.295.000 | - 208.880.359 | 289.295.000 |
| 54632 | Casa Boyaca M.I. 074-47560 | comparacion o de mercado y costo de reposición | 504.381.998 | 25.709.471 | 478.672.527 | 421.716.000 | - 56.956.527 | 421.716.000 |
| 45911 | Casa Ibaguè M.I. 350000355 | 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.

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

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

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

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

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

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

10.2. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE – INMUEBLES

Los inmuebles del IDEAM están distribuidos de la siguiente manera:

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | TERRENOS | EDIFICACIONES | PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | TOTAL |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL (01-oct) | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 496.937.910 | 28.752.102.105 |
| + ENTRADAS (DB): | 0 | 0 | 14.472.833 | 14.472.833 |
| Adquisiciones en compras | | | 14.472.833 | 14.472.833 |
| - SALIDAS (CR): | 0 | 0 | 10.906.417 | 10.906.417 |
| Sustitución de componentes | | | 10.906.417 | 10.906.417 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 500.504.327 | 28.755.668.522 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| | | | | | |
|---|--|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| = | SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios) | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 500.504.327 | 28.755.668.522 |
| - | DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0 | 1.497.448.429 | 146.412.146 | 1.643.860.575 |
| | Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | 1.405.766.828 | 138.788.344 | 1.544.555.172 |
| + | Depreciación aplicada vigencia actual | | 91.681.601 | 9.395.030 | 101.076.631 |
| - | Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual | | | 1.771.228 | 1.771.228 |
| - | DETERIORO ACUMULADO DEPPE (DE) | 0 | 2.387.151.696 | 0 | 2.387.151.696 |
| | Saldo inicial del Deterioro acumulado | | 2.387.151.696 | | 2.387.151.696 |
| = | VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE) | 5.217.560.336 | 19.153.003.734 | 354.092.181 | 24.724.656.251 |
| | % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0 | 7 | 29 | 6 |
| | % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0 | 10 | 0 | 8 |
| - | - | - | - | - | - |
| | CLASIFICACIONES DEPPE - INMUEBLES | | | | |
| | USO O DESTINACIÓN | 5.217.560.336 | 23.037.603.859 | 500.504.327 | 28.755.668.522 |
| + | En servicio | 4.925.060.336 | 22.498.403.859 | 500.504.327 | 27.923.968.522 |
| + | En concesión | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + | No explotados | 292.500.000 | 539.200.000 | 0 | 831.700.000 |
| | BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + | Ingresos (utilidad) | | | | 0 |
| - | Gastos (pérdida) | | | | 0 |

10.2.1 Terrenos

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

El saldo de los terrenos al 31 de diciembre 2021 fue de \$5.217.560.336 y no se presentaron movimientos de incremento o disminución de los terrenos respecto al saldo a septiembre 2020.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Terrenos | 5.217.560.336 | 5.217.560.336 | 0 |
| En servicio | 4.925.060.336 | 5.217.560.336 | -292.500.000 |
| No explotados | 292.500.000 | 0 | 292.500.000 |
| Valor Actual | 5.217.560.336 | 5.217.560.336 | 0 |

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

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

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

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

Terrenos en Comodato

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

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

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

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

10.2.2 Edificaciones

Al 31 de diciembre de 2021 las edificaciones presentan un valor en libros de \$23.037.603.859, de las cuales en servicio se registran \$22.498.403.859 y en no explotados \$539.200.000. Hay una disminución del 1% en las edificaciones respecto al saldo de edificaciones a diciembre 2020, debido a la baja en diciembre 2020, 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 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 \$237.029.816.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Edificaciones | 23.037.603.859 | 23.037.603.859 | 0 |
| En servicio | 22.498.403.859 | 23.037.603.859 | -539.200.000 |
| No explotados | 539.200.000 | 0 | 539.200.000 |
| En bodega | 0 | 0 | 0 |
| (-) Depreciación | -1.497.448.429 | -1.156.876.617 | -340.571.813 |
| (-) Deterioro | -2.387.151.696 | -2.596.359.531 | 209.207.835 |
| Valor Actual | 19.153.003.734 | 19.284.367.711 | -131.363.977 |

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 |

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

| Área operativa | Ubicación | Valor |
|----------------------------|--|-----------------------|
| 9 Valle Del Cauca | Casa Ubicada En La Calle 38 Norte N 3hn - 09 Prados Del Norte Comuna 2 De La Ciudad De Cali. Escritura 33 Del 26/07/1995. Matricula Inmobiliaria 370-16629 | 374.286.000 |
| 10 Tolima | Casa ubicada en la Cra 5A No. 45-65 Barrio Villa Marlen Comuna 4 en Ibagué. Escritura 1022 del 22/12/2009. Matricula inmobiliaria 350-355 Cedula catastral 01-08-0089-0012-000 | 499.200.000 |
| 11 Bogotá | Edificio Sede Puente Aranda Ubicada En La Calle 12 No. 42b - 44 De La Ciudad De Bogotá. Matricula Inmobiliaria 50c-732670 Cedula Catastral 12 42 2 | 6.869.563.861 |
| 11 Bogotá | Local No. 1 del edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005 | 1.560.250.000 |
| 11 Bogotá | Local no. 2 del Edificio ubicado en la carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. Escritura 2042 del 04/08/2005 | 1.719.250.000 |
| 11 Bogotá | Mezanine del Edificio ubicado en la Carrera 10A No. 20 -30 de la ciudad de Bogotá. escritura 1075 del 10/06/2009, | 1.236.846.000 |
| 11 Bogotá | Edificio carrera 10A No. 20 -30 ubicado en la ciudad de Bogotá pisos 4,6,7,8,9 y parqueaderos. escritura 1075 del 10/06/2009, | 7.948.226.000 |
| 6 Boyacá | Centro De Monitoreo Duitama, Escritura 214 De 2019 | 504.381.998 |
| Total Edificaciones | | 23.037.603.859 |

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

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

Edificaciones en comodato:

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

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

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 2021 la cuenta de plantas, ductos y túneles presentó un saldo total de \$500.504.327, por lo tanto hay una disminución del 4%, la cual corresponde a la baja del transformador con costo histórico de \$13.067.000 ubicado en el Aeropuerto Gustavo Rojas Pinilla, el cual fue aprobado para retirarlo en comité de manejo de bienes del IDEAM con fecha junio 2021 según Acta No. 07 del 2 de junio de 2021 y protocolizado con Resolución No. 0614 del 25 de junio de 2021 y el transformador ubicado en el Aeropuerto Almirante Padilla en Riohacha aprobado para baja según Acta de comité No. 8 del 24 de junio de 2021 con Resolución No. 0730 del 21 de julio de 2021

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Plantas, ductos y túneles | 500.504.327 | 519.052.910 | -18.548.583 |
| En servicio | 500.504.327 | 510.004.910 | -9.500.583 |
| No explotados | 0 | 9.048.000 | -9.048.000 |
| (-) Depreciación | -146.412.146 | -114.700.608 | -31.711.537 |
| (-) Deterioro | 0 | -6.780.083 | 6.780.083 |
| Valor Actual | 354.092.181 | 397.572.219 | -43.480.038 |

Los bienes del IDEAM en servicio reflejados en la cuenta de plantas, ductos y túneles se agrupan como se presenta a continuación y corresponde al 99% del total de esta cuenta:

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

10.3 ESTIMACIONES

10.3.1 Depreciación línea Recta

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

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

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

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | 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 2021 por valor de \$379.362.062 y no ha presentado variaciones en el último periodo contable.

Los bienes históricos y culturales que posee el IDEAM están conformados por los libros, publicaciones, estudios, archivos, e investigaciones provenientes del HIMAT relacionados con sus actividades hidrológicas y meteorológicas, así como los archivos, análisis de información geográfica básica de aspectos biofísicos que ejecutaba la Subdirección de Geografía del Instituto Geográfico Agustín Codazzi, IGAC hasta el año 1993 y los cuales le fueron encargados al IDEAM mediante el Artículo 17 de la Ley 99 de 1993. Con esta Ley, se crea el Instituto de Hidrología,

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

Meteorología y Estudios Ambientales, el IDEAM con autonomía administrativa, personería jurídica y patrimonio independiente como encargado del levantamiento y manejo de la información científica y técnica sobre los ecosistemas que forman parte del patrimonio ambiental del país, así como de establecer las bases técnicas para clasificar y zonificar el uso del territorio nacional para los fines de la planificación y el ordenamiento del territorio

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | 3.056.355.941 | 4.724.010.214 | -1.667.654.273 |
| Activos Intangibles | 14.994.736.126 | 16.825.533.837 | -1.830.797.711 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -11.938.380.186 | -12.101.523.623 | 163.143.438 |

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

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

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

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

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

La cuenta de Activos Intangibles al 31 de diciembre 2021 reflejó un saldo total de \$14.994.736.126, presentando una disminución del 11% respecto al saldo a diciembre 2020. Esta variación se presentó por el retiro del software GTS-GOES METPRO con placa de inventario 45960 cuyo valor histórico era de \$690.692.462 pero el cual se encontraba totalmente amortizado, toda vez que en la actualidad el software no estaba en funcionamiento por su nivel de obsolescencia tecnológica.

Este software fue remplazado por el sistema GOES-16 y desde el punto de vista técnico y de infraestructura, el cambio de las imágenes de GOES 13 a GOES-16 implicaba una nueva inversión en dispositivos para su recepción y almacenamiento, haciendo evidente que la infraestructura instalada actualmente no era la adecuada para la recepción de esta nueva tecnología. Se requería hacer la transición a antenas tipo GRB (GOES rebroadcast) disponiendo de nuevas antenas, el hardware de recepción y nuevo sistema de procesamiento que soporte los nuevos volúmenes de datos. Se pasa de 1685.7 MHz a 1686.6 MHz y de 2.11 Mbps (GVAR) a 31 Mbps (GRB).

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Derechos | 24.427.195 | 24.427.195 | 0 |
| Licencias | 3.317.510.335 | 3.740.972.494 | -423.462.159 |
| Softwares | 11.652.798.596 | 13.060.134.148 | -1.407.335.552 |
| TOTAL INTANGIBLES | 14.994.736.126 | 16.825.533.837 | -1.830.797.711 |

14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | DERECHOS | LICENCIAS | SOFTWARES | TOTAL |
|---|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| SALDO INICIAL | 24.427.195 | 3.715.406.933 | 12.369.441.686 | 16.109.275.815 |
| + ENTRADAS (DB): | - | 1.308.952.600 | 22.419.974 | 1.331.372.574 |
| Adquisiciones en compras | | 1.308.952.600 | 22.419.974 | 1.331.372.574 |
| - SALIDAS (CR): | - | 1.706.849.198 | 739.063.064 | 2.445.912.262 |
| Disposiciones (enajenaciones) | | | | - |
| Baja en cuentas | | | | - |
| Otras salidas de intangibles | | 1.706.849.198 | 739.063.064 | 2.445.912.262 |
| = SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas) | 24.427.195 | 3.317.510.335 | 11.652.798.596 | 14.994.736.126 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR | - | - | - | - |
| = SALDO FINAL (Subtotal + Cambios) | 24.427.195 | 3.317.510.335 | 11.652.798.596 | 14.994.736.126 |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 24.427.195 | 1.950.532.471 | 9.963.420.519 | 11.938.380.186 |
| Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 24.427.195 | 1.950.532.471 | 9.963.420.519 | 11.938.380.186 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE) | - | - | - | - |

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

| | | | | |
|---|-----|---------------|---------------|---------------|
| = VALOREN LIBROS (Saldo final - AM - DE) | - | 1.366.977.864 | 1.689.378.077 | 3.056.355.941 |
| | | | | |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 100 | 59 | 86 | 80 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | - | - | - | - |

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 Nuevo Marco Normativo contable la amortización de un activo intangible cesa cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| OTROS DERECHOS Y GARANTIAS | 4.909.524.191 | 3.088.162.045 | 1.821.362.147 |
| Avances y anticipos entregados | 86.433.635 | 0 | 86.433.635 |
| Recursos entregados en administración | 4.823.090.556 | 3.088.162.045 | 1.734.928.512 |

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 2021 y 2020 no presentaron saldos por legalizar:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Avances para viáticos y gastos de viaje | 0 | 0 | 0 |

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

16.1.2 Anticipo para adquisición de bienes y servicios

La cuenta de anticipos para adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Anticipo para adquisición de bienes y servicios | 86.433.635 | 0 | 86.433.635 |

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

| Nit | Nombre | Saldo |
|--|------------------------------------|----------------------|
| 830140609 | Grupo Inversiones Y Soluciones SAS | 86.433.635,00 |
| Total Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios | | 86.433.635,00 |

Las autorizaciones de desembolso no fueron tramitadas antes de finalizar el trimestre, por lo tanto, quedan pendientes de registro en el mes de enero 2022.

16.2.RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

| Codigo | Descripcion | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|---------------|------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 1.9.08.01.002 | En administración DTN - SCUN | 4.823.090.556 | 3.088.162.045 | 1.734.928.512 |

Recursos entregados en administración a 31 de Diciembre 2021 presenta un saldo de \$4.823.090.556 mientras que a 31 de Diciembre 2020 su saldo fue de \$3.088.162.045, presentando un incremento del 56,18%, es debido a los procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 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

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

solicite el giro para atender el pago oportuno de las apropiaciones autorizadas en el Presupuesto General de la Nación.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 ARRENDAMIENTO OPERATIVO

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

Los saldos acumulados del gasto por arrendamiento operativo a diciembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Arrendamiento operativo | 3.530.695.068 | 3.395.397.561 | 135.297.507 |

Se presenta un incremento en el gasto por arrendamiento operativo del 4% que corresponde a los incrementos normales por finalización del periodo del canon.

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

- Bien inmueble ubicado en la Calle 25D # 96 B - 70 de Bogotá en el cual funciona la Sede principal del IDEAM. Consiste en una torre independiente de oficinas con Matrícula Inmobiliaria No. 50C – 70043 y hace parte del proyecto Tec Center. Este contrato No. 380 de 2018 tiene un periodo de ejecución pactado entre el 16 de diciembre 2018 al 31 de agosto 2022 y se paga a Alianza Fiduciaria S.A.
- Bien inmueble alquilado a Inmobiliaria del Oriente Ltda para el funcionamiento de la Sede área operativa No. 3 del IDEAM en Villavicencio. Contrato 333 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Arrendamiento de inmueble para el funcionamiento de la sede área operativa No. 9 del IDEAM en Cali con JM Inmobiliaria SAS - Contrato 332 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.
- Bien inmueble para el funcionamiento de la Sede operativa No. 5 del IDEAM en Santa Marta con Santa Marta Inmobiliaria SAS – Contrato 330 de 2018 con periodo de ejecución 1 de diciembre 2018 a 31 de agosto 2022.

El gasto por arrendamiento acumulado a diciembre 2021 se detalla a continuación:

| Nit | Nombre | Gasto a diciembre 2021 |
|-------------|-------------------------|------------------------|
| 860.531.315 | Alianza Fiduciaria S.A. | 3.311.025.064 |
| 900.325.566 | Jm Inmobiliaria S.A.S. | 102.279.240 |

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

| | | |
|--|-----------------------------------|----------------------|
| 800.017.763 | Inmobiliaria Del Oriente Limitada | 70.019.400 |
| 900.332.558 | Santa Marta Inmobiliaria S.A.S | 45.772.550 |
| 4.239.461 | Erick José Hernández Hernández | 1.598.814 |
| Total Gasto arrendamiento Operativo | | 3.530.695.068 |

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICIÓN

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

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

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| Cuentas Por Pagar | 1.138.211.844 | 1.002.983.698 | 135.228.146 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 297.686.384 | 326.971.231 | -29.284.847 |
| Recursos a favor de terceros | 75.335.655 | 109.241.289 | -33.905.633 |
| Descuentos de nómina | 22.156.342 | 70.701.903 | -48.545.561 |
| Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre | 410.224.498 | 260.124.066 | 150.100.432 |
| Impuesto Al Valor Agregado - IVA | 176.848.649 | 161.069.036 | 15.779.613 |
| Otras Cuentas Por Pagar | 155.960.316 | 74.876.174 | 81.084.142 |

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 2021 presentaron un saldo de \$297.686.384 es decir \$48.778.513 menos con respecto al saldo de diciembre 2020. Esta disminución del 20% se debe a la disponibilidad de recursos con los que contó el IDEAM en diciembre 2021 para dar cumplimiento a los compromisos adquiridos con terceros.

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a 31 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

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

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 297.686.384 | 326.971.231 | -29.284.847 |
| Bienes y servicios | 0 | 78.063.360 | -78.063.360 |
| Proyectos de inversión | 297.686.384 | 248.907.871 | 48.778.513 |

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

| Nit | Nombre | Saldo |
|---|-------------------------------------|--------------------|
| 890.309.152 | Impretics E.I.C.E. | 200.000.0000 |
| 900360482 | Entelgy Colombia S.A.S. | 96.736.074 |
| 1053801713 | Cristian Felipe Zuluaga Aristizabal | 868.503 |
| 560305 | Metodi Panev | 81.807 |
| Total Cuentas Por Pagar - Bienes Y Servicios | | 297.686.384 |

21.1.2. Recursos A Favor De Terceros

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

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|---------------------------|----------------------|------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Cobro cartera de terceros | 14.961.733 | 25.264.422 | - 10.302.689 |

La cuenta cobro cartera de terceros a 31 de diciembre de 2021 representa un saldo de \$14.961.733 y a 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de \$25.264.422, esta disminución equivalente al 40,78% es ocasionada a que en el cuarto trimestre 2020 hubo mayor contratación donde los proveedores que nos prestaban sus servicios les aplicaban y correspondía la retención por concepto de obra a comparación del cuarto trimestre 2021.

21.1.3. Recaudos Por Clasificar

Representa el recaudo en las cuentas bancarias, de la Dirección del Tesoro Nacional o de la Entidad, genera un “documento de recaudo por clasificar” a partir de la carga del extracto bancario. El funcionario responsable debe identificar el concepto al que corresponda la consignación con el fin de realizar la imputación del documento recaudo por clasificar.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------------------|----------------------|------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Recaudos por clasificar | 57.434.415 | 80.303.721 | - 22.869.305 |

Los recaudos por clasificar reflejaron a diciembre 2021 un saldo de \$57.434.415 y a diciembre 2020 un saldo de \$80.303.721, lo cual representa una disminución del 28,48% en comparación al

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

cuarto trimestre 2021 con el 2020 se debe a la imputación de los documentos recaudo por clasificar (DRXC) los cuales se identificó a quien correspondía cada documento de recaudo adicional la Administración SIIF habilito las funcionalidades de recaudo y nota crédito de la facturación electrónica.

21.1.4. Estampillas

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------|----------------------|-----------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Estampillas | 2.939.507 | 3.673.146 | - 733.639 |

Corresponde a las retenciones practicadas por concepto de estampillas las cuales serán pagadas al Ministerio de Educación, Gobernación de Magdalena y Universidad de Nariño, la disminución del 19,97% es debido a que en el cuarto trimestre 2020 hubo mayor contratación donde los proveedores que nos prestaban sus servicios les aplicaban y correspondía la retención por concepto de estampilla a comparación del cuarto trimestre 2021.

21.1.5. Descuentos De Nomina

21.1.5.1 Aportes A Fondos Pensionales

Los aportes a fondos pensionales a 31 de diciembre 2021 representan un saldo de \$11.600.900 mientras que a 31 de diciembre 2020 su saldo fue de \$38.173.900, presenta una disminución del 69,61% esto es debido a que en diciembre 2020 quedo en cuentas por pagar los aportes de pensión de los funcionarios de la planilla de seguridad social de compensatorios a diferencia que en diciembre 2021 se solicitaron los recursos para el pago de la planilla de seguridad social y parafiscales de compensatorios.

El saldo a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$11.600.900 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de octubre, noviembre, diciembre y compensatorios 2021 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de enero y febrero 2022 de los aportes de pensión de los funcionarios del IDEAM.

A continuación, se detalla de forma comparativa diciembre 2021 y diciembre 2020 las siguientes entidades de pensiones:

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|---|----------------------|-------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 900336004 | Administradora Colombiana De Pensiones Colpensiones | 9.142.400 | 30.303.600 | -21.161.200 |
| 800224808 | Fondo De Pensiones Obligatorias Porvenir Moderado | 1.025.800 | 3.168.400 | -2.142.600 |
| 800227940 | Fondo De Pensiones Obligatorias Colfondos Moderado | 782.100 | 1.659.500 | -877.400 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 650.600 | 2.906.900 | -2.256.300 |
| 800253055 | Skandia Fondo De Pensiones Obligatorias - Moderado | 0 | 135.500 | -135.500 |
| | Totales: | 11.600.900 | 38.173.900 | -26.573.000 |

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

21.1.5.2 Aportes A Seguridad Social En Salud

Los aportes a las entidades promotoras de salud a 31 de diciembre 2021 representan un saldo de \$10.109.700 mientras que a 31 de diciembre 2020 su saldo fue de \$29.329.100, presenta una disminución del 65,53% esto es debido a que en diciembre 2020 quedo en cuentas por pagar los aportes de salud de los funcionarios de la planilla de seguridad social de compensatorios a diferencia que en diciembre 2021 se solicitaron los recursos para el pago de la planilla de seguridad social y parafiscales de compensatorios.

Los aportes a entidades promotoras de salud a 31 de diciembre de 2021 presentan un saldo por valor de \$10.109.700 corresponde a los aportes descontados por anticipado por vacaciones de las nóminas de los meses de octubre, noviembre, diciembre y compensatorios 2021 para pago de las planillas de seguridad social y parafiscales de los meses de enero y febrero 2022 de los aportes de salud de los funcionarios del IDEAM.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|---|----------------------|-------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 3.319.700 | 11.329.300 | -8.009.600 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar SAS | 1.722.800 | 3.435.400 | -1.712.600 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 1.406.300 | 3.250.400 | -1.844.100 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 1.113.200 | 3.335.900 | -2.222.700 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 927.900 | 2.526.500 | -1.598.600 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 779.500 | 2.595.500 | -1.816.000 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 384.300 | 1.210.100 | -825.800 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 235.900 | 1.417.800 | -1.181.900 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. Pero También Podrá Utilizar Las Denominaciones Aliansalud Entidad Promotora De Salud Y/O Aliansalud Eps S.A Y/O Aliansalud Eps | 101.600 | 110.700 | -9.100 |
| 900226715 | Coosalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 60.300 | 0 | 60.300 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General De Seguridad Social En Salud | 33.400 | 0 | 33.400 |
| 806008394 | Asociación Mutua Ser Empresa Solidaria De Salud, Entidad Promotora De Salud. Mutua Ser Eps | 24.800 | 15.900 | 8.900 |
| 804002105 | Cooperativa De Salud Comunitaria Empresa Promotora De Salud Subsidiada Comparta Eps-S | 0 | 6.900 | -6.900 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 0 | 94.700 | -94.700 |
| | Totales: | 10.109.700 | 29.329.100 | -19.219.400 |

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

21.1.5.3 Embargos judiciales

En comparación del cuarto trimestre 2021 con respecto al cuarto trimestre 2020 se presenta una disminución del 86,07% correspondiente a valores descontados a los funcionarios por concepto de embargos, donde, en el cuarto trimestre 2020 quedo pendiente por pagar los embargos de la nómina de compensatorios del 2020 por valor de \$3.198.903 y a 31 de diciembre 2021 está pendiente por pagar los embargos practicados a los funcionarios de la nómina de compensatorios diciembre 2021 por valor de \$445.742 acuerdo Decreto 1777 del 20 de diciembre 2021 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. 1628 del 23 de diciembre 2021. Estos valores se pagarán en el mes de enero 2022.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|---------------|----------------------|-----------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 800093816 | Rama Judicial | 445.742 | 3.198.903 | -2.753.161 |

21.1.6. Retención en la fuente e impuesto de timbre

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

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

A continuación, se presentan los saldos de las cuentas por retenciones practicadas entre el cuarto trimestre 2021 – 2020.

| Código | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|---------------|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 2.4.36.03.001 | Retenido | 88.568.901 | 30.180.454 | 58.388.447 |
| 2.4.36.04.001 | Retenido | 280 | 0 | 280 |
| 2.4.36.05.001 | Retenido | 47.571.297 | 25.865.388 | 21.705.909 |
| 2.4.36.06.001 | Retenido | 570.588 | 554.451 | 16.137 |
| 2.4.36.08.001 | Retenido | 31.229.509 | 36.847.193 | -5.617.684 |
| 2.4.36.15.001 | Retenido | 54.662.143 | 52.739.493 | 1.922.650 |
| 2.4.36.25.001 | Retenido - a responsables del régimen común | 76.823.236 | 35.038.977 | 41.784.259 |
| 2.4.36.25.007 | Retenido - a responsables del impuesto sobre las ventas | 0 | 2.132.370 | -2.132.370 |
| 2.4.36.26.001 | Retenido | 3.091.392 | 59.999 | 3.031.393 |
| 2.4.36.27.001 | Retenido | 107.675.681 | 71.382.508 | 36.293.173 |
| 2.4.36.30.001 | Retenido | 0 | 4.772.055 | -4.772.055 |
| 2.4.36.31.001 | Retenido | 0 | 456.659 | -456.659 |
| 2.4.36.90.001 | Retenido | 31.471 | 94.519 | -63.048 |
| | Totales: | 410.224.498 | 260.124.066 | 150.100.432 |

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

21.1.7. Venta De Servicios

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--------------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Venta de servicios | 176.848.649 | 161.069.036 | 15.779.613 |

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

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

El saldo por pagar a 31 de diciembre de 2021 por concepto de impuesto al valor agregado IVA es de \$176.848.649 desagregado de la siguiente manera:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 | No. Factura | Estado |
|----------------|---|---------------------|---|--|
| 800197268 | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | 116.675.642 | Ver Cuadro 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | |
| 899999062 | Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car | 15.415.710 | 111 - 179 - 189 - 206 | F.E 111 Declarada 3er Bimestre 2021 y F.E 179 - 189 - 206 Pendiente por declarar |
| 890201213 | Universidad Industrial De Santander | 7.934.716 | 177 - 178 - 188 | Pendiente por declarar |
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 5.403.754 | 160 | Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar |
| 890399010 | Universidad Del Valle | 4.962.456 | 175 | Pendiente por declarar |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique | 4.638.700 | 35314 - 213 | Factura 35314 en Cobro Jurídico y F.E 213 pendiente por declarar |
| 890907748 | Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá | 4.561.594 | 204 | Pendiente por declarar |
| 890505253 | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental | 2.789.752 | 190 | Pendiente por declarar |
| 832000283 | Corporación Autónoma Regional De La Orinoquia Corporinoquia | 2.355.211 | 211 | Pendiente por declarar |
| 800252037 | Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor | 1.920.670 | 159 | Declarada 5to Bimestre pendiente por cancelar |
| 891480035 | Universidad Tecnológica De Pereira | 1.920.670 | 212 | Pendiente por declarar |
| 890000432 | Universidad Del Quindío | 1.920.670 | 205 | Pendiente por declarar |
| 890980136 | Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid | 1.920.670 | 175 | Pendiente por declarar |
| 890500622 | Universidad Francisco De Paula Santander | 1.750.042 | 21 | Declarada 3er Bimestre pendiente por cancelar |
| 890399011 | Municipio De Santiago De Cali | 1.376.179 | 32257 y 35711 | En Cobro Jurídico |

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

| | | | | |
|-----------|---|--------------------|-------|-------------------|
| 899999238 | Corporación Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco - Codechoco | 1.251.640 | 35653 | En Cobro Jurídico |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 50.572 | 33312 | En Cobro Jurídico |
| | Totales: | 176.848.649 | | |

Con la implementación de la facturación electrónica el Sistema de Información Financiera - SIIF Nación II registra las facturas a crédito con el tercero ING111 Tercero Facturación Ventas a plazos y las facturas de contado con el tercero de la DIAN. cabe resaltar que a partir del mes de junio 2021 la Administración SIIF Nación determino que en la facturación electrónica se discrimine las entidades que son recíprocas, las cuales se discriminan por tercero.

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

| 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | | | | |
|--|---|-----------|-------------|------------------------|
| Identificación | Descripción | Valor IVA | No. Factura | Estado |
| 900822710 | Bb Servicios Ambientales S.A.S. | 4.561.594 | 180 | Pendiente por declarar |
| 900225382 | M A H T Monitoreos Ambientales High Technology Ltda | 6.214.319 | 181 | Pendiente por declarar |
| 892000757 | Universidad De Los Llanos | 3.248.275 | 182 | Pendiente por declarar |
| 830055841 | Analquim Ltda | 2.796.443 | 183 | Pendiente por declarar |
| 901118713 | Laboratorios Envirotec S.A.S. | 2.372.729 | 184 | Pendiente por declarar |
| 900841097 | Alta Biotecnología Colombiana S.A.S. | 2.810.502 | 185 | Pendiente por declarar |
| 890300406 | Cartón De Colombia S.A. | 2.810.502 | 186 | Pendiente por declarar |
| 800217975 | Servicios Geológicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S. | 6.835.750 | 187 | Pendiente por declarar |
| 800041501 | Proicsa Ingeniería S.A.S. | 3.728.591 | 191 | Pendiente por declarar |
| 900023589 | Soluciones Mecánicas Globales S.A. - En Reorganización | 5.296.230 | 192 | Pendiente por declarar |
| 900924177 | Aqualab Consulting S.A.S. | 2.810.502 | 193 | Pendiente por declarar |
| 811024067 | Lito Sas | 1.497.183 | 194 | Pendiente por declarar |
| 811009419 | Acuambiente Ltda. | 1.486.130 | 195 | Pendiente por declarar |
| 900070888 | Unión Temporal Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cundinamarca | 1.242.864 | 196 | Pendiente por declarar |
| 830073450 | Mcs Consultoría Y Monitoreo Ambiental S. A. S. | 3.417.875 | 197 | Pendiente por declarar |
| 811000231 | Corporación Autónoma Regional Del Centro De Antioquia | 3.686.048 | 198 | Pendiente por declarar |
| 860006848 | Fundación Universidad De Bogotá Jorge Tadeo Lozano | 1.497.183 | 199 | Pendiente por declarar |
| 900099170 | Gyr Ingeniería S.A.S. | 1.497.183 | 200 | Pendiente por declarar |

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

| 800197268 U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | | | | |
|--|--|--------------------|-------------|------------------------|
| Identificación | Descripción | Valor IVA | No. Factura | Estado |
| 900541019 | Hidrológica Ingeniería S.A.S | 1.934.956 | 201 | Pendiente por declarar |
| 900179755 | Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S. | 2.355.211 | 202 | Pendiente por declarar |
| 890902920 | Universidad De Medellín | 1.497.183 | 203 | Pendiente por declarar |
| 900723988 | Hmcl Colombia S.A.S. | 1.497.183 | 207 | Pendiente por declarar |
| 900329825 | Higiene Ocupacional Y Ambiental Ltda | 1.497.183 | 208 | Pendiente por declarar |
| 890900317 | Autotecnica colombiana S.A.S | 1.497.183 | 209 | Pendiente por declarar |
| 901079082 | Hidroingenieria Consultores S.A.S | 1.934.956 | 214 | Pendiente por declarar |
| 800213470 | Daphnia Ltda | 7.146.466 | 215 | Pendiente por declarar |
| 900246497 | Biopolímeros Industriales S.A.S. | 8.389.330 | 216 | Pendiente por declarar |
| 901268417 | Desarrollo Y Sostenibilidad Ambiental Sas | 2.175.012 | 217 | Pendiente por declarar |
| 900179755 | Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S. | 17.518 | 218 | Pendiente por declarar |
| 822001739 | Tecnoambiental S. A. S. | 1.497.183 | 219 | Pendiente por declarar |
| 900997919 | Icc Ambiental - Ingeniería Del Control De La Contaminación Ambiental S.A.S | 1.934.956 | 220 | Pendiente por declarar |
| 900640166 | Microambiental Ingeniería S.A.S. | 1.934.956 | 221 | Pendiente por declarar |
| 804007055 | K-2 Ingeniería S.A.S. | 1.497.183 | 222 | Pendiente por declarar |
| 900315629 | Servicios Ambientales De La Sabana Limitada | 2.810.502 | 223 | Pendiente por declarar |
| 890904996 | Empresas Públicas De Medellín E.S.P. | 3.686.048 | 224 | Pendiente por declarar |
| 813001240 | Agualimsu S.A.S | 1.934.956 | 225 | Pendiente por declarar |
| 900329160 | Chemical Laboratory S A S | 310.716 | 226 | Pendiente por declarar |
| 890108986 | Laboratorio Microbiológico Barranquilla. Sigla Lmb Laboratorios S.A.S | 13.317.052 | 227 | Pendiente por declarar |
| | Totales: | 116.675.642 | | |

21.1.8. Otras cuentas por pagar

El saldo a 31 de Diciembre de 2021 de la cuenta 2.4.90.90 otras cuentas por pagar son correlativa con la 1.3.84.27 Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías por valor de \$55.664.316 corresponden a la constitución de los acreedores varios sujetos a devolución de los observadores

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

de la vigencia 2017-2018-2019-2020-2021 y consignaciones realizadas en la vigencia 2019 y 2021 no cobradas a la fecha.

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

| Fecha | Descripción | Valor | Cantidad |
|------------|--|------------|----------|
| 30/12/2019 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2018, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703. | 32.874.739 | 96 |
| 29/09/2017 | Devolución de observadores pendientes de pago de la vigencia 2015, constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20162050003721. | 5.642.906 | 25 |
| 28/12/2018 | Acreedores Varios DTN Sujetos a Devolución (Observadores - 2016), según Orfeo 2017205000261 | 1.574.882 | 9 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución, según Orfeo 20192050004703 a Milton Henry Arias Fierro, c.c. 9.856.431 por consignación realizada el 8/07/2019. | 1.524.610 | 1 |
| 24/07/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observador - 2017), según Orfeo 20202050002993. | 195.300 | 1 |
| 27/11/2020 | Constitución acreedores varios sujetos a devolución (Observadores Vigencias Expiradas 2017- CXP 2017-CXP 2019 y primer pago 2020), según Orfeos 20202050006803 - 20202050006793 - 20202050006813 - 20202050006823. | 8.612.537 | 23 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217090000363 | 446.967 | 1 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217020000543 | 394.046 | 1 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217050000163 | 162.761 | 1 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217100000483 | 141.464 | 1 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217030000332 | 139.546 | 1 |
| 20/08/2021 | Constitución acreedores varios /observadores 2021 / 20217040000673 | 101.211 | 1 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO2 orfeo 20217020001643 | 1.105.828 | 5 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO5 orfeo 20217050001613 | 373.209 | 3 |

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

| | | | |
|------------|--|-------------------|------------|
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO8 orfeo 20217080002373 | 1.433.050 | 3 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO9 orfeo 20217090002203 | 665.142 | 1 |
| 10/12/2021 | Reconocimiento acreedores varios sujetos a devolucion observarodes 2 semestre 2021 AO10 orfeo 20217100002283 | 276.118 | 2 |
| | Total | 55.664.316 | 175 |

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

| Identificacion | Descripcion | Saldo a 31-Dic -2021 | Saldo Corriente | Saldo No Corriente |
|----------------|------------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| 5183293 | Claudio Samuel Iguaran Montiel | 1.667.556 | 0 | 1.667.556 |
| 9856431 | Milton Henry Arias Fierro | 1.524.610 | 0 | 1.524.610 |
| 18204388 | Rolando Isaac Prada Neira | 1.140.048 | 0 | 1.140.048 |
| 1781323 | Ramon Arturo Contreras Mesa | 1.137.711 | 0 | 1.137.711 |
| 63254100 | Yenny Adriana Renteria Arango | 922.894 | 0 | 922.894 |
| 19587316 | Manuel De Jesus Salas Polo | 802.793 | 0 | 802.793 |
| 78381120 | David Jose Osorio Arroyo | 786.780 | 0 | 786.780 |
| 4695340 | Oliveres Moriones Ceron | 746.475 | 0 | 746.475 |
| 13007402 | Edmundo Adalberto Bolaños Gonzalez | 740.745 | 0 | 740.745 |
| 1003921367 | Carlos Andres Vargas Lopez | 733.040 | 0 | 733.040 |
| 17337613 | Henry Carrillo Morales | 690.300 | 0 | 690.300 |
| 25407233 | Denis Flor Villamarin | 652.860 | 0 | 652.860 |
| 15669012 | Ovidio Antonio Luna Rivero | 638.910 | 0 | 638.910 |
| 50984079 | Mary Luz Diaz Peña | 636.120 | 0 | 636.120 |
| 12137631 | Juan Antonio Chantre Lizcano | 606.300 | 0 | 606.300 |
| 12490881 | Over Enrique Blanco Robles | 559.669 | 0 | 559.669 |
| 31874439 | Maria Adama Castaño Penagos | 546.840 | 0 | 546.840 |
| 69086988 | Rubiela Carvajal Guaitarilla | 545.750 | 0 | 545.750 |
| 27632834 | Maria Cristina Lizarazo Herrera | 516.120 | 0 | 516.120 |
| 19170035 | Marcos Pinzon Manaideke | 513.240 | 0 | 513.240 |
| 40165132 | Natalia Carijona Tanimuca | 513.240 | 0 | 513.240 |
| 6653431 | Felix Horacio | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 19017210 | Raul Francisco Aponte Castañeda | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 18201814 | David Rodriguez Perez | 511.056 | 0 | 511.056 |
| 1090336835 | Luz Deicy Morales Palacio | 504.525 | 0 | 504.525 |

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

| | | | | |
|----------|---------------------------------|---------|---|---------|
| 23741762 | Maria Hermelinda Parra Demillan | 482.220 | 0 | 482.220 |
| 8329459 | Miguel Mariano Vargas Valencia | 478.020 | 0 | 478.020 |
| 12530047 | Hernando Enrique Orozco Castro | 459.540 | 0 | 459.540 |
| 4921586 | Pedro Jose Quintero Bautista | 456.840 | 0 | 456.840 |
| 26593148 | Maria Jubil Rocha Iquinas | 456.840 | 0 | 456.840 |
| 22898999 | Milagro Del Rosario Diaz Diaz | 455.700 | 0 | 455.700 |
| 76141319 | Jose Luis Aguilar Velez | 445.005 | 0 | 445.005 |
| 11374139 | Carlos Alfonso Cardenas Guzman | 441.800 | 0 | 441.800 |
| 26996228 | Ramona Josefa Duran Garcia | 432.307 | 0 | 432.307 |
| 26533441 | Anabel Gordo Rivera | 431.460 | 0 | 431.460 |
| 34563889 | Ayde Quintero Vargas | 431.460 | 0 | 431.460 |
| 19393789 | Porfidio Martinez Huertas | 429.624 | 0 | 429.624 |
| 4577256 | Jaime Vallejo Vallejo | 426.870 | 0 | 426.870 |
| 52766778 | Adriana Andoque | 418.880 | 0 | 418.880 |
| 51614914 | Teresa Sicacha | 411.210 | 0 | 411.210 |
| 36588081 | Marlene Arengas Navarro | 409.500 | 0 | 409.500 |
| 56057653 | Ereida Esther Martinez Corzo | 397.728 | 0 | 397.728 |
| 27322883 | Elfrida Burbano Solarte | 388.500 | 0 | 388.500 |
| 39463792 | Martha Cecilia Fragosos Primera | 382.910 | 0 | 382.910 |
| 5590556 | Humberto Alarcon Solano | 378.350 | 0 | 378.350 |
| 23443970 | Carmen Rosa Leon Marcelo | 354.213 | 0 | 354.213 |
| 4371218 | Anibal Franco Botero | 345.960 | 0 | 345.960 |
| 11231953 | Hermelindo Mayaritoma Patigua | 345.384 | 0 | 345.384 |
| 9506160 | Alfredo Novoa Cardenas | 327.825 | 0 | 327.825 |
| 18970807 | Diomar Garcia Moreno | 327.520 | 0 | 327.520 |
| 3740341 | Elias Rada Goenaga | 325.500 | 0 | 325.500 |
| 21042218 | Maria Emilia Cuestas | 325.122 | 0 | 325.122 |
| 2393643 | Jose Bautista Cardenas | 320.000 | 0 | 320.000 |
| 25195606 | Alba Ines Ramirez Serna | 313.020 | 0 | 313.020 |
| 93448610 | Juan Alberto Suarez Campos | 302.520 | 0 | 302.520 |
| 38355037 | Doris Olaya Rincon | 302.520 | 0 | 302.520 |
| 17972560 | Efraín Enrique Corzo | 300.377 | 0 | 300.377 |
| 20568554 | Luz Marina Rubiano Rubiano | 293.738 | 0 | 293.738 |
| 29613747 | Maria Noralba Burbano Trujillo | 292.950 | 0 | 292.950 |
| 40881351 | Sojan Milena Simanca Vega | 289.835 | 0 | 289.835 |
| 12402226 | Deibis Kettyl Ramirez | 289.695 | 0 | 289.695 |
| 40733171 | Maria Mery Gahona Campos | 287.640 | 0 | 287.640 |
| 10173992 | Gerardo Lopez Vanegas | 284.738 | 0 | 284.738 |
| 6212605 | Uriel De Jesus Marquez Vera | 284.580 | 0 | 284.580 |

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

| | | | | |
|------------|----------------------------------|---------|---|---------|
| 93410757 | Pedro Anibal Calderon Duran | 284.396 | 0 | 284.396 |
| 3024978 | Timote Rodriguez | 283.122 | 0 | 283.122 |
| 29916100 | Maria Esmeralda Perez Gil | 278.535 | 0 | 278.535 |
| 70071303 | Byron Enrique Gallego Torres | 271.180 | 0 | 271.180 |
| 2755793 | Eduardo Plinio Durango Arrieta | 270.165 | 0 | 270.165 |
| 76305805 | Hector Miguel Pizo | 268.770 | 0 | 268.770 |
| 15877832 | Jose Saulo Mucutuy Fenaque | 264.630 | 0 | 264.630 |
| 22796159 | Luisa Teofila Palencia Gutierrez | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23769306 | Graciela Arguello Fonseca | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23300914 | Elvira Julia Romero Desanchez | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 36113165 | Analjisa Carvajal Chaves | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 1131524091 | Elisvan Mendez Cheiva | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 41057680 | Susana Miraña Yucuna | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 36179118 | Leticia Meneses | 262.260 | 0 | 262.260 |
| 23417615 | Rosalbina Romero De Olmos | 261.144 | 0 | 261.144 |
| 11150556 | Luis Fernando Vergara Mass | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 23126632 | Trinidad Torres Guzman | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 50911040 | Dolores De Jesus Macea Cordero | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 1082473962 | Claudia Alexandra Peña Jimenez | 260.400 | 0 | 260.400 |
| 79491118 | Jose Aldemar Peñaloza Jimenez | 259.565 | 0 | 259.565 |
| 18188510 | Jose Willian Lugo Cardona | 258.075 | 0 | 258.075 |
| 3942582 | Jose Miguel Salcedo Perez | 255.750 | 0 | 255.750 |
| 3523212 | Cesar Augusto Garcia Garcia | 251.920 | 0 | 251.920 |
| 77006315 | Asterio Trujillo | 249.912 | 0 | 249.912 |
| 1072072082 | Manuel Hernando Gomez Castañeda | 248.866 | 0 | 248.866 |
| 20660119 | Maria Elvia Moreno Moreno | 248.866 | 0 | 248.866 |
| 28699090 | Martha Rocio Vera Pamo | 230.956 | 0 | 230.956 |
| 3382127 | Hernando Hernandez Patiño | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 35685181 | Maria Ediria Moncada | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 26265841 | Alicia Chaverra Chala | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 32195603 | Jeydy Salas Romaña | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1077426766 | Yilmar Elias Cordoba Perea | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1028003049 | Daisy Maria Gonzalez Gonzalez | 225.600 | 0 | 225.600 |
| 1121376057 | Luz Dey Perez Perez | 224.541 | 0 | 224.541 |
| 51915762 | Ana Janeth Celis Ramirez | 223.282 | 0 | 223.282 |
| 22890213 | Ligia Rosa Jimenez Iriarte | 223.200 | 0 | 223.200 |
| 9126770 | Rafael Segundo Garcia Estrada | 223.200 | 0 | 223.200 |
| 30719396 | Omaira Deyanira Torres | 222.000 | 0 | 222.000 |
| 1076716389 | Heidy Benavidez | 220.956 | 0 | 220.956 |

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

| | | | | |
|------------|-------------------------------------|---------|---|---------|
| 1002681173 | Blanca Beatriz Soto Vega | 218.550 | 0 | 218.550 |
| 92131766 | Jose Manuel Meza Arrieta | 217.700 | 0 | 217.700 |
| 1044918878 | Ledy Ester Herrera Salas | 217.620 | 0 | 217.620 |
| 9061629 | Alfredo Lozano Edna | 216.769 | 0 | 216.769 |
| 4833205 | Joaquin Santos Cruz | 216.225 | 0 | 216.225 |
| 1082244898 | Yazmin Johana Perez Castillo | 213.440 | 0 | 213.440 |
| 77156172 | Omar Rios Utria | 213.440 | 0 | 213.440 |
| 57423638 | Ludys Cecilia Cuentas Orozco | 209.300 | 0 | 209.300 |
| 49774742 | Nedys María Pacheco Rivas | 208.210 | 0 | 208.210 |
| 26846132 | Sandra Maria Cano Gonzalez | 204.700 | 0 | 204.700 |
| 5159864 | Jairo Alfonso Solano Amaya | 204.700 | 0 | 204.700 |
| 29309152 | Armida Del Carmelo Trujillo Villada | 200.415 | 0 | 200.415 |
| 25542697 | Melba Cecilia Sarria De Fajardo | 198.090 | 0 | 198.090 |
| 26329386 | Carmen Ruby Mosquera Mosquera | 198.090 | 0 | 198.090 |
| 11004163 | Eugenio De Jesus Gomez Hernandez | 195.300 | 0 | 195.300 |
| 3893918 | Felipe Santiago Alvis Julio | 186.000 | 0 | 186.000 |
| 1147949197 | Shaila Maria Gonzalez | 184.426 | 0 | 184.426 |
| 18968280 | Fernel Agustin Plata Villarreal | 184.000 | 0 | 184.000 |
| 1068349097 | Dayana Montoya Cabrales | 178.948 | 0 | 178.948 |
| 9395131 | Pedro Mesa Suarez | 177.660 | 0 | 177.660 |
| 18914126 | Hector Sanin Sanchez Sanchez | 173.910 | 0 | 173.910 |
| 30177133 | Ana Camacho Castro | 173.470 | 0 | 173.470 |
| 5184924 | Ciro Ruiz Pushaina | 171.990 | 0 | 171.990 |
| 943596 | Ricardo De Jesus Torres Gonzalez | 171.120 | 0 | 171.120 |
| 12720611 | Victor Julio Bornachera D Angel | 167.992 | 0 | 167.992 |
| 7640267 | Jovanis Jose Fernandez Jimenez | 162.514 | 0 | 162.514 |
| 1048730478 | Emma Rocio Tellez Figueroa | 159.030 | 0 | 159.030 |
| 20584277 | Julia Peña De Peña | 154.436 | 0 | 154.436 |
| 19381605 | Carlos Alberto Pinilla Bernal | 152.576 | 0 | 152.576 |
| 1147949189 | Wendy Gonzalez | 150.150 | 0 | 150.150 |
| 26986687 | Paula Rosa Brito Diaz | 136.950 | 0 | 136.950 |
| 37310614 | Maria Del Rosario Sanjuan | 134.581 | 0 | 134.581 |
| 26159108 | Nancy Del Rosario Sanchez Otero | 133.920 | 0 | 133.920 |
| 5015306 | Andres Cardenas | 130.130 | 0 | 130.130 |
| 4957361 | Oscar Mendez Hernandez | 127.232 | 0 | 127.232 |
| 60352861 | Martha Liliana Cuellar Bautista | 123.197 | 0 | 123.197 |
| 2998507 | Lisandro Olmos Amortegui | 118.153 | 0 | 118.153 |
| 18005864 | Daryl Humberto Whitaker Alzate | 113.501 | 0 | 113.501 |
| 1056928565 | Monica Acuña | 82.170 | 0 | 82.170 |

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

| | | | | |
|------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 83237262 | Yamin Quintero Barrera | 78.459 | 0 | 78.459 |
| 20572991 | Maria Hortencia Dueñas Contreras | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 20590210 | Marina Alfonso Hilda | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 20585368 | Rosa Elena Olaya De Gonzalez | 76.256 | 0 | 76.256 |
| 15648360 | Emilio Enrique Polo Cuitiva | 59.400 | 0 | 59.400 |
| 7560935 | William Franco Vera | 51.480 | 0 | 51.480 |
| 5777622 | Luis Alejandro Rondon Gamboa | 46.267 | 0 | 46.267 |
| 18188627 | Wilmer Leonardo Caicedo Jipa | 46.267 | 0 | 46.267 |
| 1087548680 | Mayra Alejandra Londono Ospina | 44.500 | 0 | 44.500 |
| 18188163 | Oscar Ivan Figueroa Diaz | 44.277 | 0 | 44.277 |
| 1095458715 | Yony Argemiro Cardenas Pinzon | 38.805 | 0 | 38.805 |
| 1121828065 | Mauricio Gomez Agudelo | 36.500 | 0 | 36.500 |
| 4925428 | Pabo Emilio Sanchez Trujillo | 28.000 | 0 | 28.000 |
| 26391722 | Maria Etelvicia Mosquera Mosquera | 446.967 | 446.967 | 0 |
| 64928814 | Candelaria Maria Castro Mercado | 394.046 | 394.046 | 0 |
| 18935505 | Manuel del Cristo Lara Zapa | 162.761 | 162.761 | 0 |
| 1111195930 | Paola Maritza Olarte Vanegas | 141.464 | 141.464 | 0 |
| 21236261 | Maria Lucia Huerfano Naranjo | 139.546 | 139.546 | 0 |
| 1473863 | Álvaro Felipe Puchicue Uitascue | 101.211 | 101.211 | 0 |
| 9158002 | Libardo Cassianis Perez | 256.560 | 256.560 | 0 |
| 25845114 | Rosario de Jesus Cassiani Gómez | 488.988 | 488.988 | 0 |
| 3957112 | Domingo de Silos Colon Pérez | 95.885 | 95.885 | 0 |
| 1709340 | Humberto Guerra | 129.284 | 129.284 | 0 |
| 5977209 | Marco Tulio Salas Florez | 141.094 | 141.094 | 0 |
| 25425418 | Oliva Quinto Cardenas | 665.142 | 665.142 | 0 |
| 12589166 | Filiberto Otoniel Caballero Luna | 91.836 | 91.836 | 0 |
| 84062989 | Yeimer Jose ortiz brito | 106.087 | 106.087 | 0 |
| 78111397 | Ariel de Jesus Mercado Perez | 135.111 | 135.111 | 0 |
| 1031140543 | Roosevett Mejia Arcila | 135.024 | 135.024 | 0 |
| 1005046601 | Vidalia Espinel Briceño | 248.580 | 248.580 | 0 |
| 1063496283 | Angei Johana Lobo Benitez | 175.286 | 175.286 | 0 |
| 91078931 | Campo Alonso Carreño Benitez | 214.822 | 214.822 | 0 |
| 60261232 | Fany Vera Villamizar | 969.648 | 969.648 | 0 |
| | Totales: | 55.664.316 | 5.239.342 | 50.424.974 |

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

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Beneficios A Los Empleados | 3.254.741.884 | 3.516.854.709 | -262.112.825 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | 3.126.629.862 | 3.516.854.709 | -390.224.847 |
| Beneficios a los empleados a largo plazo | 128.112.022 | 0 | 128.112.022 |
| Resultado Neto De Los Beneficios | 3.254.741.884 | 3.516.854.709 | -262.112.825 |
| A corto plazo | 3.126.629.862 | 3.516.854.709 | -390.224.847 |
| A largo plazo | 128.112.022 | 0 | 128.112.022 |

22.1. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

| Concepto | Valor En Libros |
|---|----------------------|
| Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo | 3.126.629.862 |
| Cesantías | 47.495.588 |
| Vacaciones | 1.195.064.915 |
| Prima de vacaciones | 980.244.279 |
| Prima de servicios | 256.801.390 |
| Prima de navidad | 105.972.845 |
| Bonificaciones | 297.131.708 |
| Otras primas (Bonificación de Junio-diciembre) | 243.919.137 |

22.1.1. Cesantías

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------|----------------------|------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Cesantías | 47.495.588 | 40.750.563 | 6.745.025 |

El saldo con corte a 31 de diciembre de 2021 es de \$47.495.588 corresponde a las cesantías de la nómina compensatorios diciembre de 2021 Decreto 1777 del 20 de diciembre 2021 con el cual el Ministerio de hacienda autoriza reconocer y pagar en dinero los días compensatorios que se hayan causado a la fecha, los cuales se pagarán en la vigencia 2022, las cuales serán pagadas al Fondo Nacional del Ahorro en la vigencia 2022.

22.1.2. Vacaciones.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------|----------------------|---------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Vacaciones | 1.195.064.915 | 1.118.293.541 | 76.771.374 |

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 2021 es por valor de \$1.195.064.915.

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

22.1.3. Prima de vacaciones.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|---------------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Prima de vacaciones | 980.244.279 | 947.169.600 | 33.074.679 |

Los funcionarios del IDEAM tendrán derecho a esta prima cuando hagan uso de su periodo vacacional o cuando sea indemnizado; mensualmente se realiza el devengo del pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a diciembre 31 del 2021 es por valor de \$980.244.279.

22.1.4. Prima de servicios.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--------------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Prima de servicios | 256.801.390 | 299.267.889 | - 42.466.499 |

La prima de servicios es equivalente a 15 días de salario. Se pagará dentro de los primeros 15 días del mes de julio con los factores salariales a 30 de junio. Tienen derecho a esta prima los funcionarios que hayan laborado al menos 6 meses continuos en la entidad y se pagará en forma proporcional a razón de una doceava por mes completamente laborado entre 1° de julio de un año y el 30 de junio del año siguiente. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de servicios a 31 de diciembre de 2021 es por valor de \$256.801.390.

22.1.5. Prima de navidad

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|------------------|----------------------|-----------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Prima de navidad | 105.972.845 | 6.978.486 | 98.994.359 |

Se cancelará esta prima durante los 10 primeros días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios a razón de una doceava del salario a 30 de noviembre por cada mes completamente trabajado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Mensualmente se devenga el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima de navidad a 31 de diciembre de 2021 por valor de \$105.972.845.

22.1.6. Bonificaciones.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Bonificaciones | 204.004.585 | 224.757.346 | - 20.752.761 |
| Bonificación especial de recreación | 93.127.123 | 92.375.192 | 751.931 |
| Totales: | 297.131.708 | 317.132.538 | -20.000.830 |

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

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a diciembre 31 de 2021 por valor de \$297.131.708 se dividen en:

Bonificación por servicios prestados:

Se reconocerá al funcionario cada vez que cumpla un año continuo de labor en una entidad oficial. Su valor esta dado por el 35 o 50% de la asignación básica mensual, dependiendo el tope que fije el gobierno para cada año. Esta cuenta mensualmente se afecta el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando a diciembre 31 del 2021 por concepto de Bonificaciones el saldo de \$204.004.585.

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 de 2021 por valor de \$93.127.123.

22.1.7. Otras primas

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Otras primas | 243.919.137 | 207.814.720 | 36.104.417 |

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

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 2021 por valor de \$243.919.137.

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

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) | 128.112.022 | 0 | 0 | 128.112.022 | |
| Valor Neto De Los Beneficios | 128.112.022 | 0 | 0 | 128.112.022 | |

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

22.2.1. Bonificaciones.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|----------------------|------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Bonificaciones | 128.112.022 | 0 | 128.112.022 |

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 31 de diciembre de 2021 es \$128.112.022.

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| PROVISIONES | 45.994.999 | 42.344.630 | 3.650.369 |
| Litigios y demandas | 45.994.999 | 42.344.630 | 3.650.369 |

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

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

| Asociación De Datos | | | Valor En Libros - Corte 31 de diciembre 2021 | | | | | | | Detalles De La Transacción | | | |
|----------------------------|---------------|-----|--|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|-------------|--|------------------------------------|--------|--|
| Tipo De Terceros | PN / PJ / ECP | Can | Inicial | Adiciones (CR) | | | Disminuciones (DB) | | | Final | Concepto De La Provisión (Resumen) | Plazo | |
| | | | Saldo Inicial | Incremento De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Decrementos De La Provisión | Ajustes Por Cambios En La Medición | Saldos No Utilizados Reveridos O Liquidados | Saldo Final | Mínimo | | Máximo | |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | | | 45.770.442 | 0 | 224.557 | 0 | 0 | 0 | 45.994.999 | | | | |
| Administrativas | | | 45.770.442 | 0 | 224.557 | 0 | 0 | 0 | 45.994.999 | | | | |
| Nacionales | PN | 1 | 45.770.442 | 0 | 224.557 | 0 | 0 | 0 | 45.994.999 | El saldo final por valor de \$45.994.999 corresponde al radicado No. 11001333501420170010800 de German Eduardo Ramirez cuya probabilidad de pérdida es Alta, información suministrada por la Oficina Jurídica según memorando No. 20221020003633 | 1 | 3 | |

El saldo a 31 de diciembre de 2021 es de \$45.994.999 mientras que a 31 de diciembre de 2020 el saldo fue \$42.344.630, presenta un incremento del 8,62% corresponde al reajuste de la provisión donde la entidad ha sido demanda, esta información 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 jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|----------------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 5864541 | German Eduardo Ramirez Gil | 45.994.999 | 42.344.630 | 3.650.369 |
| | Totales: | 45.994.999 | 42.344.630 | 3.650.369 |

NOTA 24. OTROS PASIVOS

COMPOSICIÓN

| Descripción | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Otros Pasivos | 3.459.436.670 | 2.329.626.797 | 1.129.809.874 |
| Recursos recibidos en administración | 3.459.436.670 | 2.329.626.797 | 1.129.809.874 |

24.1 EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta 2.9.02.01. En administración, los convenios que se encuentran registrados acuerdo concepto emitido por la Contaduría General de la Nación radicado CGN N° 20202000019921 del 06 de mayo 2020 y vigentes a 31 de Diciembre 2021 se refleja el valor de \$3.459.436.670 correspondiente a los siguientes terceros:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Nov-2021 | Movimientos débitos | Movimientos crédito | Valor a 31 Dic- | Convenio |
|----------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------|
| | | | | | 2021 | |
| 899999068 | Ecopetrol S.A. | 4.468.206.538 | 3.112.228.038 | 8.310.482 | 1.364.288.982 | 004-2021 |

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

| | | | | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| 860069804 | Carbones del Cerrejón Limited | 1.287.809.523 | 0 | 0 | 1.287.809.523 | 019/2019 |
| 860063875 | Emgesa S A Esp | 674.091.025 | 0 | | 674.091.025 | 025/2010 |
| 800255580 | Corporación Autónoma Regional del Alto Magdalena Cam | 115.211.122 | 0 | 0 | 115.211.122 | 222/2019 211/2020 |
| 800154275 | Instituto Distrital De Gestión de Riesgo Y Cambio Climático | 16.106.018 | 0 | 0 | 16.106.018 | 188/2019 |
| 830115395 | Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible | 1.930.000 | 0 | 0 | 1.930.000 | 395/2020 |
| 900978341 | Fondo Nacional de Gestión del Riesgo y Desastres | 238.294.974 | 238.294.972 | 0 | 1 | 341/2020 |
| | Totales: | 6.801.649.199 | 3.350.523.011 | 8.310.482 | 3.459.436.670 | |

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. PASIVOS CONTINGENTES

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pasivos Contingentes | 3.573.763.824.731 | 3.397.548.444.632 | 176.215.380.098 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 3.573.763.824.731 | 3.397.548.444.632 | 176.215.380.098 |

La cuenta de Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos corresponde a los procesos en contra de la Entidad, a diciembre 2021 tiene un saldo de \$3.573.763.824.731 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue de \$3.397.548.444.632, se presenta una variación del 5,19% es debido a la clasificación del riesgo de probabilidad de pérdida, el reajuste de las pretensiones queda el 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, la información es suministrada por la oficina jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

A continuación, se detalla la variación a 31 de diciembre 2021 y 2020:

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 27355448 | María Rosa Ordoñez Gómez | 2.086.044.873.066 | 1.984.760.721.762 | 101.284.151.303 |
| 25276412 | Aldenis Ortega Gutiérrez | 910.478.341.077 | 866.271.705.234 | 44.206.635.843 |
| 88157002 | José Fernando Vera Romero | 535.398.144.051 | 509.402.851.558 | 25.995.292.493 |
| 18129127 | Jaider Gomes Macias | 6.726.262.367 | 139.436.977 | 6.586.825.390 |
| 98386016 | German Alexander Castillo Burbano | 4.987.018.230 | 382.231.057 | 4.604.787.173 |

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

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 27360170 | Aurora Imbaqui | 4.095.237.130 | 3.956.737.505 | 138.499.625 |
| 27354361 | Consuelo Del Transito Guerrero Gómez | 3.860.293.307 | 3.694.285.868 | 166.007.439 |
| 19413503 | Miguel Ángel Chaves García | 3.634.104.000 | 3.511.212.000 | 122.892.000 |
| 17017354 | Héctor María Penagos Camacho | 3.629.388.816 | 3.502.508.267 | 126.880.548 |
| 27361632 | Olga Becerra Chindoy | 2.829.923.560 | 13.473.800.798 | -10.643.877.237 |
| 41731507 | María Melba Gómez | 1.538.215.914 | 1.463.530.611 | 74.685.303 |
| 38878170 | María Esthella Majin | 1.522.815.144 | 1.398.641.799 | 124.173.344 |
| 12236388 | Jairo Calderón Muñoz | 1.220.169.611 | 130.156.110 | 1.090.013.501 |
| 1125181655 | Geryon Perdomo Martínez | 1.171.696.950 | 0 | 1.171.696.950 |
| 14954690 | Luis Eduar Preciado Cifuentes | 1.155.587.299 | 1.099.479.839 | 56.107.460 |
| 18124037 | William Orlando Ossa Ramírez | 1.115.983.741 | 1.061.799.161 | 54.184.580 |
| 97471516 | Edgar Hernando Arciniegas Salas | 1.090.231.200 | 1.053.363.600 | 36.867.600 |
| 830055841 | Analquim Ltda | 689.924.978 | 656.426.914 | 33.498.065 |
| 57070122 | Beris María Vizcaino De Vásquez | 441.398.151 | 0 | 441.398.151 |
| 1087406679 | Rosa Ximena Getial Terán | 376.898.287 | 139.901.589 | 236.996.698 |
| 41118740 | Nidia García Bravo | 322.526.730 | 83.040.463 | 239.486.267 |
| 69010021 | Aurora Rosero Decabrera | 277.516.382 | 264.042.074 | 13.474.308 |
| 69008154 | Liliana Alexandra Villacorte López | 276.523.959 | 264.704.497 | 11.819.462 |
| 4766056 | Gildardo Antonio Chilito Gómez | 251.181.970 | 238.986.282 | 12.195.688 |
| 19195175 | José Fernando Forero Salcedo | 182.451.154 | 173.592.567 | 8.858.587 |
| 18125458 | Alejandro Ramos | 149.965.153 | 142.683.865 | 7.281.288 |
| 80765845 | Cesar Ernesto Forigua Quicasan | 149.911.366 | 142.632.690 | 7.278.676 |
| 10523667 | Gentil Oliveros Gómez | 88.896.084 | 84.459.330 | 4.436.753 |
| 4081278 | José Héctor García Suarez | 43.639.047 | 41.520.232 | 2.118.815 |
| 227149 | Alfonso Castiblanco Moreno | 11.607.552 | 11.043.969 | 563.584 |
| 890101994 | Caja De Compensación Familiar Comfamiliar Atlántico | 3.098.454 | 2.948.014 | 150.440 |
| 8709065 | Kenneth Howard Loewy Núñez | 1 | 0 | 1 |
| | Totales: | 3.573.763.824.731 | 3.397.548.444.632 | 176.215.380.098 |

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.

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

Los saldos de las cuentas de orden deudoras al 31 de diciembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Bienes y derechos retirados | 6.465.250.289 | 401.390.135 | 6.063.860.153 |
| Responsabilidades en proceso | 395.411.043 | 171.177.271 | 224.233.772 |
| Otras cuentas deudoras de control | 1.675.302.307 | 1.265.516.685 | 409.785.622 |
| Bienes y derechos retirados | -6.465.250.289 | -401.390.135 | -6.063.860.153 |
| Responsabilidades en proceso | -395.411.043 | -171.177.271 | -224.233.772 |
| Otras cuentas deudoras de control por el contra | -1.675.302.307 | -1.265.516.685 | -409.785.622 |

26.1.1. Bienes y derechos retirados

Los bienes y derechos retirados presentan un incremento del 1510,71% en el saldo a diciembre de 2021 con respecto al saldo a diciembre de 2020. Esto se debe al incremento de bajas registradas en el último período. Durante el año 2021 se han realizado 9 comités de manejo de bienes, en el cual se han aprobado bajas de bienes con valores históricos por \$5.460.883.193,90.

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

En el mes de noviembre 2021 se incrementaron los bienes dados de baja en \$301.977.651 por la aprobación de retiro de 143 bienes con Acta de comité de manejo de bienes No. 13 del 25 de noviembre 2021 y se formalizó con Resolución No.1568 de noviembre de 2021 del IDEAM. De los bienes dados de baja, 109 correspondían a bienes de menor cuantía y 34 a bienes de propiedad, planta y equipo de los cuales 10 tenían saldo aun en los activos por \$15.991.440. Los bienes dados de baja se encontraban en las áreas operativas 01 Antioquia, 02 Atlántico, 03 Meta, 04 Huila, 05 Magdalena, 06 Duitama, 07 Nariño, 08 Santander, 09 Valle del Cauca, 10 Tolima y 11 Bogotá. La baja fue aprobada toda vez que los conceptos técnicos indican que los bienes se encuentran dañados y no es posible su reparación.

Así mismo, en el mes de noviembre se realizó el retiro definitivo de la cuenta de bienes y derechos por el remate mediante el martillo de 80 elementos por \$5.042.861, vendidos a la empresa Orinoco E-SCRAP SAS con Acta de Adjudicación V0019142103251 Lote 10 en el Aeropuerto Ernesto Cortisoz Área 02 Atlántico. Estos bienes habían sido aprobados para baja con Resolución 1369 de 2019.

Para el mes de diciembre de 2021, se llevaron a cabo elementos dados de baja mediante Resolución 2781 del 31 diciembre de 2015, Área Operativa 08 Santander, con actas de adjudicación V0019141710261-10 al adjudicatario Megaservicios Plus SAS y V0019141709081-2 al

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

adjudicatario Dionicio Calderon Rodríguez y con Acta de destrucción desde el Aeropuerto Camilo Daza- Cúcuta, por \$ 4.671.444,58.

De igual manera, se dieron elementos dados de baja mediante Resolución 2781 del 31 diciembre de 2015, Área Operativa 11 Bogotá - Sede Aeropuerto Vásquez Cobo Leticia, con Acta de entrega a la Fundación Amazonas, por \$1.313.907.

Bienes autorizados para destrucción mediante Resolución 0526 de 2018 con Acta de reunión 09 de la sesión del Comité de Manejo de Bienes del 11 de agosto de 2021, Aeropuerto el Caraño Área Operativa 01 Antioquia, por \$0,00.

Bienes autorizados para destrucción mediante Resolución 1369 de 2019 con Acta de reunión 09 de la sesión del Comité del 11 agosto de 2021. Aeropuerto los Cedros Área Operativa 01 Antioquia, por \$506.664,29.

Bienes dados de baja mediante Resolución 0283 de 07 abril de 2021, con Acta de adjudicación V0019142109211-17 lote 29 a la empresa Orinoco Escrap SAS. Área Operativa 01 Antioquia, por \$7.189.129,60.

Elementos dados de baja mediante Resolución 1369 de 2019, vendidos al adjudicatario Orinoco E-Scrap SAS, mediante Acta de adjudicación V0019142103251-3 lote 27, Área Operativa 02 Atlántico, por \$2.618.429,43.

Bienes dados de baja mediante Resolución 0283 de 07 abril de 2021, con Acta de adjudicación V0019142109211-16 lote 28 a la empresa Orinoco Escrap SAS. Área Operativa 02 Atlántico, por \$759.799,71.

Bienes dados de baja mediante Resolución 0283 de 07 abril de 2021, con Acta de adjudicación V0019142109211-17 lote 29 a la empresa Orinoco Escrap SAS. Área Operativa 01 Antioquia, por \$ 742.749,48.

Bienes dados de baja mediante Resolución 1369 de 07 14 noviembre de 2019, con Acta de adjudicación V0019142109211-17 lote 29 a la empresa Orinoco Escrap SAS. Área Operativa 01 Antioquia - Aeropuerto los Cedros y Aeropuerto José María Córdoba, por \$0,00

26.1.2. Responsabilidades en proceso

El saldo a diciembre de 2021 la cuenta de responsabilidades en proceso presenta un incremento del 131% con referencia a diciembre del año 2020, ya que los siniestros principalmente por hurto, se han incrementado durante el último período contable.

Durante el cuarto trimestre de 2021, se han registrado bienes siniestrados detallados a continuación:

En el mes de octubre de 2021, se registraron 2 nuevos siniestros y se retiró la indemnización de uno; así:

Siniestros:

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

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

Durante el mes de noviembre 2021 se registraron 6 nuevos siniestros detallados a continuación:

Siniestros:

- Pérdida del sensor de nivel OTT CBS Serie 429060 con código de inventario 26906 ubicado en la estación Quitasueño perteneciente al área operativa 01 Medellín ubicado en el Municipio Aguadas, el cual fue arrasado por creciente súbita del Río Arma. Este sensor tenía un costo inicial de \$16.660.000.
- Hurto del heliógrafo con placa de inventario MAI 45593 ubicado en la estación Los Milagros del municipio Bolívar – Cauca Area operativa 07 – Pasto por un valor de \$3.585.470.
- Vandalismo del sistema de protección a tierra con placa 53866 de la estación Hidrológica Automática La Magdalena perteneciente al área operativa 01 – Medellín ubicada en el municipio de Urrao – Antioquia. El sistema estaba registrado por \$7.576.975.
- Hurto del sensor de precipitación, sensor de nivel, Dataloger, gabinete, transmisor, panel solar y el cableado o sistema de protección a tierra con placas de inventario 52217, 52492, 52929, 53142, 53561, 53983 ubicados en la estación Hidrológica Remolinos perteneciente al área operativa 02- Barranquilla en el municipio Sitio Nuevo los cuales se encontraban en el activo por un valor inicial de \$66.732.802.
- Hurto del pluviómetro con placa 28305 ubicado en la estación Pluviométrica El Plátano perteneciente al área operativa 02-Barranquilla en el municipio María La Baja Bolívar. Este bien se encontraba registrado en los bienes de menor cuantía, por lo tanto se registró en la cuenta de orden por \$0,1
- Hurto del sistema Receptor GPS con placa de inventario 49864 ubicado en la estación Hidrológica Automática Cañafisto AU perteneciente al área operativa 01 – Medellín ubicada en el municipio Santa Fe- Antioquia por un valor de \$229.923. Se presentaron las siguientes restituciones de bienes por parte de las Aseguradoras, por lo cual la cuenta de responsabilidades disminuyó en \$148.614.105.

Durante el mes de diciembre de 2021 se registraron 3 nuevos siniestros detallados a continuación:

- Siniestro Estación la Playa, Área operativa 11 Bogotá, por hurto de Sensor de Precipitación, Datalogger, Gabinete, Transmisor y Sistema de Protección a tierra por \$ 51.041.559,79.
- Siniestro Estación Manaure, Área Operativa 05 Magdalena, por hurto de Gabinete, Datalogger, Sensor de Dirección y Velocidad del viento, Sensor de Temperatura y

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

Humedad del aire, Sensor de Presión Atmosférica, Sensor de Precipitación y Sistema de Protección a tierra, por \$ 56.541.021.

- Siniestro Estación Puente la Feria, Área Operativa 01 Antioquia, por hurto de Sensor de Nivel, por \$ 9,919,149.84.
- Siniestro en el desarrollo de la comisión para monitoreo del glaciar, de un GPS, Área Operativa 11 Bogotá, por \$1.202.586.
- Bienes reportados por siniestro Estación Manaure, Área Operativa 05 Magdalena por hurto de PANEL SOLAR, por \$787.822.

Así mismo, durante el período de octubre a diciembre de 2021 se tienen restituciones de bienes por siniestros anteriores, los cuales se detallan a continuación:

En el mes de octubre de 2021:

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

Para el mes de noviembre de 2021:

- Restitución de sensor de precipitación, plataforma colectora de datos, gabinete, mesa y panel solar en la estación Angosturas, los cuales habían sido hurtados en días pasados. Los bienes siniestrados habían sido registrados en la cuenta de orden por \$12.415.900.
- Indemnización del sensor de nivel y panel solar en la estación Puente Mulas por \$15.691.242.
- Restitución de transmisor, batería, panel solar, regulador, sistema de puesta a tierra en la estación Angosturas de Lebrija por \$66.732.802.
- Restitución de sensor de nivel, sensor de precipitación, transmisor satelital, dataloger, brazo tipo cercha, panel solar, regulador de voltaje y batería en la estación San Pedro por \$34.413.411.
- Restitución de transmisor, batería y gabinete en la estación Charco Largo por \$19.360.750

En el mes de diciembre de 2021:

- Restitución de Transmisor con antena y accesorios, Sensor radiación global, Sensor de Precipitación, Sensor de Temperatura y Humedad de Aire, Plataforma recolectora de datos, Sensor de Humedad del suelo y Gabinete, registrado por \$55.738.064,53; Batería de 12 voltios y Regulador Steca, registrado por \$1.646.806,45; y Sistema de puesta a tierra, registrado por \$1.520.129,03; todos de la Estación de Jericó.

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

- Restitución de Panel solar, Sistema de protección a tierra y Gabinetes, registrado por \$16.200.048; Brazo para panel solar y Batería 12 voltios 100 amperios, registrado por \$2.765.450; todos de la Estación Lejanías.
- Restitución de Cable cobre desnudo, Soldadura Cadweld o Exotérmica y Batería 12 voltios, registrado por valor de \$5.994.873, de la Estación Llano Grande.
- Restitución de Sensor de precipitación, Sensor de dirección y velocidad del viento, Sensor de presión atmosférica, Sensor de temperatura y humedad del aire, Modem Hughes con antena y accesorios, Plataforma colectora de datos y Sistema de protección a tierra, por \$63.795.342,12; Panel Solar, por \$1.025.185,02; Batería 12 voltios 100 amperios, Regulador stecca, por \$1.858.147,86; todos de la Estación San Bernardo.

26.1.3. Otras cuentas deudoras de control

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

Esta cuenta presenta a diciembre de 2021, un incremento del 32,38% con respecto al saldo a diciembre de 2020, principalmente por la reclasificación de bienes inferiores a 2 SMMLV que se encontraban registrados en las cuentas de propiedad, planta y equipo e intangibles.

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

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

Esta cuenta en el mes de noviembre 2021 presentó incrementos debido a los bienes cuyos valores fueron inferior a 2 SMMLV y por lo tanto deben ser reconocidos en la cuenta de orden:

- Se registró panel solar por \$1.059.100 correspondiente a la indemnización en la estación Angosturas.

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

- Se registró panel solar por \$535.500 correspondiente a la indemnización en la estación Puente Mulas.
- Se incrementan los bienes de menor cuantía en \$2.236.227 por la indemnización de un panel solar y una barra de pararrayos en la estación Angosturas.
- Indemnización de panel solar por \$452.734 en la estación San Pedro.

Así mismo, se registraron bajas y retiros de los bienes de menor cuantía por \$6.431.755 como se detalla a continuación:

- Siniestro en estación Remolino. De los bienes hurtados, el panel solar cuyo valor era \$1.153.752 por ser de menor cuantía no se encontraba en los activos sino en la cuenta de control.
- Siniestro en estación Cañafisto. El receptor GPS cuyo valor era \$229.923 fue hurtado y por lo tanto retirado de la cuenta control para los bienes de menor cuantía.
- De la aprobación de baja de bienes con Resolución 1568 de 2021, se encontraba un total de \$5.048.080 registrados en cuenta control para bienes de menor cuantía.

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

- Se incrementan los bienes de menor cuantía en \$36.050.000 por la indemnización de tensiómetros por \$280.00 cada uno; y pulso oxímetro por \$235.000 cada uno.
- Se registraron cámaras de vídeo, por valor de \$154.700 cada una, base esqualizable fija para cámara, por \$1.523.200, Mouse por \$64.260 cada uno.
- Se registraron teléfonos y parlantes por valor de \$ 5.464.956,20 de acuerdo con el Contrato No. 457 de 2021.
- Se registró Ventilador de piso por \$285.582,15 de acuerdo con el Contrato 490 de 2021.
- Se registraron monitores, cada uno por valor de \$509.320.
- Siniestros: GPS, por \$1.202.586, Estación Manaure, por \$787.222.
- Elementos dados de baja mediante Resolución 2781 del 31 dic 2015 del Área Operativa 11 Bogotá-Sede Aeropuerto Vásquez Cobo Leticia, por \$173.056,83.
- Elementos dados de baja mediante Resolución 2781 del 31 dic. 2015, Área Operativa 11 Bogotá-Sede Aeropuerto Vásquez Cobo Leticia. Comprobante ajuste de salida a inservibles bienes controlados No. 85478, por \$1.313.907
- Elementos dados de baja mediante Resolución 2781 del 31 diciembre de 2015, Comprobante ajuste salida a inservibles bienes controlados No. 85473, por \$4.671.444,58
- Se registró Impresora por valor de \$ 1.270.320 de acuerdo con el Contrato 475 de 2021.
- Se registró Luz led, Monopie y Tripode, por \$2.994.619,53, siendo elementos de menor cuantía, de acuerdo con el Contrato 495 de 2021.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Patrimonio De Las Entidades De Gobierno | 79.527.455.786 | 79.011.776.779 | 515.679.007 |
| Capital fiscal | 14.583.271.297 | 14.274.771.297 | 308.500.000 |
| Resultados de ejercicios anteriores | 64.066.627.286 | 73.134.380.771 | -9.067.753.485 |
| Resultado del ejercicio | 877.557.203 | -8.397.375.288 | 9.274.932.491 |

27.1. CAPITAL FISCAL

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Capital fiscal nación | 13.167.963.297 | 13.167.963.297 | 0 |
| Excedentes financieros distribuidos a la entidad | 1.415.308.000 | 1.106.808.000 | 308.500.000 |
| Totales: | 14.583.271.297 | 14.274.771.297 | 308.500.000 |

27.1.1 Capital fiscal nación

El capital fiscal no presenta variación entre el cuarto trimestre 2021 con respecto al cuarto trimestre 2020, se encuentra por valor de \$13.167.963.297 corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de establecimientos públicos, también la acumulación traslado de las utilidades y/o pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre, las depreciaciones y amortizaciones del periodo.

27.1.2 Excedentes financieros distribuidos a la entidad

Se presenta una variación del 27,87% por valor de \$308.500.000 corresponden a los Excedentes financieros del IDEAM correspondientes a la vigencia 2021 con base en la Resolución emitida por la Dirección General 0001 del del 5 de enero de 2021, Acuerdo 168 del 15/01/2021, Decreto 1805 de 31/12/2020, CONPES 4016 y Orfeo 20212050008073.

27.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Utilidad o excedentes acumulados | 79.430.790.336 | 79.802.397.243 | -371.606.907 |
| Pérdidas o déficits acumulados | -15.364.163.050 | -6.668.016.473 | -8.696.146.577 |
| Totales: | 64.066.627.286 | 73.134.380.771 | -9.067.753.485 |

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

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

de 2018 de la CGN se reclasifican con registro del 01 de enero de 2019 de la cuenta 3145 a esta cuenta 3109.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Utilidad o excedentes acumulados | 76.487.355.457 | 76.795.855.457 | -308.500.000 |
| Corrección de errores de un periodo contable anterior | 2.943.434.879 | 3.006.541.787 | -63.106.907 |
| Totales: | 79.430.790.336 | 79.802.397.243 | -371.606.907 |

La utilidad o excedentes acumulados a diciembre 2021 tiene un saldo de \$79.430.790.336 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue de \$79.802.397.243, se presenta una variación del 0,47%, es debido a los excedentes financieros vigencia 2021 y movimientos realizados por corrección de errores en la vigencia anterior.

Al cuarto trimestre 2021 en la cuenta de la cuenta correcciones de errores de un periodo contable anterior se refleja los siguientes movimientos:

- ✓ El valor de \$1.593.054, esto obedece a las imputaciones realizadas en noviembre 2021 por el Grupo de Tesorería documentos SIIF No. 26821 AL 27221 - 27421 AL 27621 de incapacidades EPS Cafesalud y Cruz Blanca las cuales fueron pagadas en la vigencia 2015 y se reconocieron mediante comprobantes contables 5733-5734-5735-10891 en la vigencia 2016.
- ✓ El valor de \$50.081.512,80 corresponde a las facturas electrónicas No. 2 - 9 - 10 – 19 de la vigencia 2020 las cuales se debía realizar la nota crédito para cada factura sin embargo cuando la Administración SIIF habilito la funcionalidad de Notas Crédito en el mes de noviembre 2021 no incorporo la funcionalidad de realizar las notas crédito de la vigencia anterior.
- ✓ El 15 de diciembre de 2021 se realizó el comité de sostenibilidad Acta No. 14 donde se aprobó:
 - El valor de \$1.276.963,50 correspondiente al convenio No. 008 de 1999 de la Corporación Autónoma Regional de La Frontera Nororiental – Corponor.
 - El valor de \$8.679.645 corresponde a la depuración de las incapacidades que por concepto de fallos desfavorables años 2014 a 2016 y prescripción de incapacidades vigencia 2013 a 2017.

| EPS | Cantidad | 310901002 |
|-----------------------|-----------|----------------------|
| | | Vigencia 2013 a 2017 |
| 900156264 nueva Eps | 12 | 5.911.733 |
| 800251440 sanitas | 7 | 426.996 |
| 800256161 Arl Sura | 2 | 1.231.733 |
| 860066942 compensar | 3 | 505.066 |
| 805000427 Coomeva | 3 | 346.516 |
| 800088702 Eps Sura | 2 | 44.244 |
| 830003564 Famisanar | 2 | 123.777 |
| 800130907 salud Total | 3 | 89.580 |
| Total | 34 | 8.679.645 |

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

27.2.2. Pérdidas o Déficits Acumulados

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Pérdidas o déficits acumulados | -15.065.391.761 | -6.668.016.473 | -8.397.375.288 |

Pérdidas o Déficits Acumulados a 31 de diciembre 2021 tiene un saldo de -\$15.065.391.761 mientras que a 31 de diciembre 2020 su saldo fue de -\$6.668.016.473, se presenta un incremento del 130,42% es debido al traslado de las pérdidas de las vigencias al 31 de diciembre obtenidas por el IDEAM al final del resultado del ejercicio.

27.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

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

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------------------|----------------------|----------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Resultado del ejercicio | 877.557.203 | -8.397.375.288 | 9.274.932.491 |

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre 2021 es por valor de \$877.557.203 mientras que en diciembre 2020 el resultado del ejercicio fue de -\$8.397.375.288, presenta un aumento del 110,45%, lo que significa los ingresos del IDEAM son mayores a los gastos que percibe el Instituto, la variación del excedente que se generó del cuarto trimestre 2021 – 2020 es por valor de \$9.274.932.491.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos | 89.372.482.871 | 72.607.218.826 | 16.765.264.045 |
| Venta de servicios | 2.837.964.231 | 2.263.814.641 | 574.149.590 |
| Transferencias y subvenciones | 10.585.911.330 | 5.485.733.436 | 5.100.177.894 |
| Operaciones interinstitucionales | 75.454.195.940 | 64.464.387.064 | 10.989.808.876 |
| Otros ingresos | 494.411.371 | 393.283.686 | 101.127.685 |

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos De Transacciones Sin Contraprestación | 86.040.107.269 | 69.950.120.499 | 16.089.986.770 |
| Transferencias Y Subvenciones | 10.585.911.330 | 5.485.733.436 | 5.100.177.894 |
| Otras transferencias | 10.585.911.330 | 5.485.733.436 | 5.100.177.894 |
| Operaciones Interinstitucionales | 75.454.195.940 | 64.464.387.064 | 10.989.808.876 |
| Fondos recibidos | 74.360.786.141 | 63.164.932.645 | 11.195.853.496 |

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Operaciones sin flujo de efectivo | 1.093.409.799 | 1.299.454.419 | -206.044.620 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------|

28.1.1. Otras Transferencias – Donaciones

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

Los saldos acumulados de los ingresos por donación a diciembre 2021 y 2020 fueron los siguientes:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|------------|----------------|----------------|-----------------|
| Donaciones | 10.585.911.330 | 5.485.733.436 | 5.100.177.894 |

A pesar de que en el año 2021 los ingresos por donación han sido relativamente bajos en comparación con periodos como el 2019, los saldos demuestran que se han registrados mayores donaciones a diciembre 2021 que las recibidas durante el año 2020, presentando un incremento del 92,97%.

Durante el cuarto trimestre 2021, se registraron ingresos por donaciones de Fondo de Adaptación, Chemonics, Concesionaria via Union del Sur y Parex Resorce, y convenio Ecopetrol.

28.1.2. Operaciones Institucionales-Fondos recibidos

• **Funcionamiento**

| Codigo | Descripcion | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|-----------|----------------|----------------------|----------------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | 47.636.994.532 | 44.457.926.476 | 3.179.068.056 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Diciembre 31 2021 cuenta con ingresos recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de funcionamiento el valor de \$47.636.994.532 para cubrir y atender los gastos de funcionamiento tales como gastos de personal, vigilancia, aseo y cafetería, entre otros.

• **Inversión**

| Codigo | Descripcion | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|-----------|-------------|----------------------|----------------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 4.7.05.10 | Inversión | 26.723.791.609 | 18.707.006.168 | 8.016.785.440 |

INSTITUTO DE HIDROLOGÍA, METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2021

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a Diciembre 31 2021 recibió por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto de inversión el valor de \$26.723.791.609 para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión.

28.1.3. Operaciones Sin Flujo de Efectivo

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Cruce de cuentas | 903.925.431 | 1.146.611.967 | - 242.686.536 |
| Cuota de fiscalización y auditaje | 189.484.368 | 152.842.452 | 36.641.916 |
| Totales: | 1.093.409.799 | 1.299.454.419 | -206.044.620 |

28.1.3.1 Cruce de Cuentas

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|------------------|----------------------|---------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Cruce de cuentas | 903.925.431 | 1.146.611.967 | - 242.686.536 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM a 31 de diciembre de 2021 obtiene ingresos por compensación recibidos por parte del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por valor de \$903.925.431 con el fin de realizar los correspondientes pagos de los impuestos de contribución de obra y retención en la fuente.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 800197268 | U.A.E. Dirección De Impuestos Y Aduanas Nacionales | 900.678.248 | 1.139.677.223 | - 238.998.975 |
| 899999001 | Ministerio De Educación Nacional | 3.247.183 | 6.934.744 | - 3.687.561 |
| | Totales: | 903.925.431 | 1.146.611.967 | -242.686.536 |

28.1.3.2 Cuota de Fiscalización y auditaje

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-----------------------------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Cuota de fiscalización y auditaje | 189.484.368 | 152.842.452 | 36.641.916 |

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM registro ingresos por compensación a diciembre 2021 por valor de \$189.484.368 por el pago a la Contraloría General de la República según Resoluciones No. 1168 del 11 de octubre 2021 y 1372 del 12 de noviembre 2021 del IDEAM, teniendo en cuenta que mediante la Resolución N° 0026 de 29 de septiembre de 2021 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público liquidó la tarifa de control fiscal para la vigencia 2021 a los organismos y entidades fiscalizados por la Contraloría General de la República.

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

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Ingresos De Transacciones Con Contraprestación | 3.332.375.601 | 2.657.098.326 | 675.277.275 |
| Venta de servicios | 2.837.964.231 | 2.263.814.641 | 574.149.590 |
| Otros servicios | 2.858.504.816 | 2.263.814.641 | 594.690.175 |
| Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (Db) | -20.540.585 | 0 | -20.540.585 |
| Otros ingresos | 494.411.371 | 393.283.686 | 101.127.685 |
| Financieros | 29.648.156 | 15.297.148 | 14.351.009 |
| Ingresos diversos | 461.959.756 | 377.986.538 | 83.973.218 |
| Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor | 2.803.458 | 0 | 2.803.458 |

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 2021 y 2020 de los Servicios de investigación científica y tecnológica fueron:

| Descripción | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|---|----------------------|---------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Servicios de investigación científica y tecnológica | 2.858.504.816 | 2.263.814.641 | 594.690.175 |

La cuenta servicios de investigación científica y tecnológica refleja un saldo a 31 de Diciembre 2021 de \$2.858.504.816 mientras que a diciembre 2020 su saldo fue de \$2.263.814.641 se evidencia un incremento representativo del 26,27% ocasionado al reconocimiento de facturas que

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

emite el Instituto por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios ambientales en Colombia.

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Nov-2021 | Movimientos Debito | Movimientos Crédito | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 832000283 | Corporación Autónoma Regional De La Orinoquia Corporinoquia | 0,00 | 0,00 | 12.395.848,94 | 12.395.848,94 |
| 800252037 | Corporación Autónoma Regional De Chivor Corpochivor | 10.108.791,94 | 0,00 | 0,00 | 10.108.791,94 |
| 800252843 | Corporación Autónoma Regional De Boyaca Corpoboyaca | 26.118.190,94 | 0,00 | 0,00 | 26.118.190,94 |
| 899999034 | Servicio Nacional De Aprendizaje | 12.395.848,94 | 0,00 | 0,00 | 12.395.848,94 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique | 0,00 | 0,00 | 14.682.999,94 | 14.682.999,94 |
| 811000231 | Corporación Autónoma Regional Del Centro De Antioquia | 0,00 | 0,00 | 19.400.253,02 | 19.400.253,02 |
| 890505253 | Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental | 14.682.905,94 | 0,00 | 0,00 | 14.682.905,94 |
| 890803005 | Corporación Autónoma Regional De Caldas Corpocaldas | 7.632.605,52 | 11.924.075,88 | 11.924.076,59 | 7.632.606,23 |
| 890907748 | Corporación Para El Desarrollo Sostenible Del Urabá | 0,00 | 0,00 | 24.008.388,94 | 24.008.388,94 |
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 28.440.810,00 | 0,00 | 49,93 | 28.440.859,93 |
| 800252396 | Aguas De Cartagena S.A E.S.P. Sigla Acuacar | 24.008.438,18 | 0,00 | 0,00 | 24.008.438,18 |
| 890000432 | Universidad Del Quindío | 0,00 | 0,00 | 10.108.791,94 | 10.108.791,94 |
| 890201213 | Universidad Industrial De Santander | 56.444.566,76 | 0,00 | 0,00 | 56.444.566,76 |
| 800118954 | Universidad De Nariño | 10.183.980,70 | 0,00 | 0,00 | 10.183.980,70 |
| 899999063 | Universidad Nacional De Colombia | 8.176.735,00 | 0,00 | 0,00 | 8.176.735,00 |
| 891480035 | Universidad Tecnológica De Pereira | 0,00 | 0,00 | 10.108.791,94 | 10.108.791,94 |
| 890904996 | Empresas Publicas De Medellín E.S.P. | 0,99 | 0,00 | 19.400.253,02 | 19.400.254,01 |

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

| | | | | | |
|------------|---|-------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 892000757 | Universidad De Los Llanos | 17.096.184,94 | 0,00 | 0,00 | 17.096.184,94 |
| 890980136 | Politécnico Colombiano Jaime Isaza Cadavid | 10.108.791,94 | 0,00 | 0,00 | 10.108.791,94 |
| 890399010 | Universidad Del Valle | 26.118.190,94 | 0,00 | 0,06 | 26.118.191,00 |
| 890980040 | Universidad De Antioquia | 7.821.735,39 | 0,00 | 0,00 | 7.821.735,39 |
| 899999062 | Corporación Autónoma Regional De Cundinamarca Car | 72.682.070,00 | 0,00 | 16.353.470,00 | 89.035.540,00 |
| 891080031 | Universidad De Córdoba | 12.395.949,34 | 0,00 | 0,00 | 12.395.949,34 |
| 890399002 | Corporación Autónoma Regional Del Valle Del Cauca | 10.108.791,92 | 0,00 | 0,00 | 10.108.791,92 |
| 811000278 | Institución Universitaria De Envigado | 7.821.735,37 | 0,00 | 0,00 | 7.821.735,37 |
| ING110 | Tercero Facturación Ventas De Contado | 1.917.030.672,87 | 0,00 | 338.531.182,55 | 2.255.561.855,42 |
| TER ING111 | Tercero Facturación Ventas A Plazos | 106.299.947,32 | 62.385,26 | 0,00 | 106.237.562,06 |
| | Totales: | 2.393.580.327,82 | 11.924.075,88 | 476.914.056,88 | 2.858.504.815,67 |

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

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

| ING110 Tercero Facturación Ventas De Contado | | | |
|--|---|------------|-------------|
| Identificación | Descripción | Valor | No. Factura |
| 900027049 | Servicios De Ingeniería Y | 90.155.787 | 131 |
| 890108986 | Laboratorio Microbiológico Barranquilla. Sigla Lmb Laboratorios S.A.S | 70.089.749 | 227 |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana | 58.136.989 | 85 |
| 811023331 | Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S | 47.804.214 | 56 |
| 900246497 | Biopolímeros Industriales S.A.S. | 44.154.369 | 216 |
| 800083757 | Dbo Ingeniería Ltda | 42.127.591 | 89 |
| 800070853 | Agq Prodycon Colombia S A S | 37.612.982 | 115 |
| 899999094 | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp | 37.612.982 | 87 |
| 800213470 | daphnia ltda | 37.612.981 | 215 |
| 890901389 | Universidad Eafit | 36.645.434 | 38 |

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

| | | | |
|-----------|---|------------|-----|
| 830502614 | Consultoría Y Servicios Ambientales Cian Ltda | 35.977.634 | 86 |
| 800217975 | Servicios Geológicos Inte | 35.977.634 | 187 |
| 804007055 | K-2 Ingeniería S.A.S. | 35.266.419 | 153 |
| 900225382 | Maht Monitoreos Ambien | 32.706.940 | 181 |
| 900329160 | Chemical Laboratory S.A.S. | 31.600.900 | 40 |
| 900521689 | Empresa colombiana con soluciones ambientales s.a.s. -ecosam- sas | 30.920.593 | 169 |
| 804016152 | Siana S.A.S. | 30.692.305 | 155 |
| 900039118 | Acuazul Ltda | 29.950.166 | 44 |
| 824005588 | Laboratorios Nancy Florez | 28.405.348 | 117 |
| 802003229 | Control De Contaminación Limitada | 28.405.248 | 156 |
| 900023589 | Soluciones Mecánicas Global | 27.874.893 | 192 |
| 901030930 | Laboratorio Del Medio Ambiente | 27.800.899 | 114 |
| 890902920 | Universidad De Medellín | 26.118.191 | 104 |
| 802000754 | Laboratorio Microbiológico | 26.118.191 | 142 |
| 890302988 | Diego López Sociedad Por Acciones Simplificadas | 26.118.191 | 149 |
| 900822710 | BB Servicios Ambientales | 24.008.389 | 180 |
| 900963520 | laboratorio ecoquimsa s.a.s | 23.831.134 | 119 |
| 900584491 | Global Bild Sas | 23.831.134 | 145 |
| 800071708 | Construcsuelos Suministros Ltda. | 21.544.131 | 90 |
| 900682639 | Compañía Nacional De Estudios Ambientales Sas | 21.259.511 | 151 |
| 800041501 | Proicsa Ingeniería s.a.s. | 19.624.164 | 191 |
| 805000599 | "Proinsa s.a.s" | 19.400.253 | 173 |
| 900074485 | Gaia Servicios Ambientales S.A.S. | 19.257.020 | 47 |
| 900228052 | Hidroasesores S . A . S | 19.257.020 | 84 |
| 802001608 | Laboratorio Para La Indus | 19.257.020 | 102 |
| 800038601 | Hidrolab Colombia Limitada | 17.988.818 | 92 |
| 830073450 | MCS consultoría y monitor | 17.988.817 | 197 |
| 804007055 | K-2 Ingeniería s.a.s. | 17.096.185 | 174 |
| 826000346 | Analizar Laboratorio Físicoquímico Ltda. | 16.969.963 | 69 |
| 802008568 | Ecoambiente Limitada | 16.969.963 | 132 |
| 811032089 | Laboratorio Q. C. S.A.S | 16.969.963 | 157 |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana | 16.969.963 | 166 |
| 811023331 | Gestión y Servicios Ambientales s.a.s | 16.969.963 | 167 |
| 860049921 | Sgs Colombia S.A.S. | 16.353.470 | 129 |
| 900841097 | Alta Biotecnología Colomb | 14.792.117 | 185 |

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

| | | | |
|-----------|--|------------|-----|
| 890300406 | Cartón de Colombia s.a. | 14.792.117 | 186 |
| 900924177 | Aqualab Consulting s.a.s. | 14.792.117 | 193 |
| 900315629 | servicios ambientales de la sabana limitada | 14.792.117 | 223 |
| 900258114 | H2O es vida sas | 14.718.123 | 127 |
| 830055841 | Analquim Ltda | 14.718.123 | 183 |
| 800179073 | Diagnosticamos Ltda Laboratorio Clinico Y Patologico | 14.682.907 | 66 |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana | 14.682.906 | 51 |
| 900062860 | Acuatest Sa | 14.682.906 | 61 |
| 890984746 | Universidad Catolica De Oriente | 14.682.906 | 79 |
| 846001499 | Ecoanálisis Ltda Servicio | 14.682.906 | 158 |
| 900746832 | Water Technology Eng sas | 14.682.906 | 168 |
| 900112539 | Air Clean Systems S.A. | 13.082.826 | 91 |
| 900329160 | Chemical Laboratory S.A.S. | 13.082.777 | 107 |
| 900393107 | Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios | 13.082.775 | 81 |
| 901118713 | Laboratorios Envirotec s.a.s. | 12.488.049 | 184 |
| 890302988 | Diego Lopez Sociedad Por | 12.395.849 | 101 |
| 900329825 | Higiene Ocupacional Y Amb | 12.395.849 | 103 |
| 805012298 | gema consultores s.a.s | 12.395.849 | 123 |
| 860013720 | Pontificia Universidad Ja | 12.395.849 | 141 |
| 900672971 | Mci Ambiental S.A.S | 12.395.849 | 150 |
| 890984812 | Corporacion Universitaria Lasallista | 12.395.849 | 152 |
| 900179755 | consultoría e ingeniería integral s.a.s. | 12.395.849 | 202 |
| 805004925 | Hidroambiental Ltda | 12.096.118 | 63 |
| 804012759 | Induanalisis Ltda | 12.096.118 | 55 |
| 800092198 | Universidad Mariana | 12.096.118 | 43 |
| 811028757 | Omniambiente S.A.S | 12.096.118 | 39 |
| 900179755 | Consultoría E Ingenieria Integral S.A.S. | 11.924.076 | 74 |
| 800217975 | Servicios Geologicos Integrados S.A.S. S G I S.A.S. | 11.447.429 | 71 |
| 900153550 | Coamb Colombia Ltda | 11.447.429 | 70 |
| 901271844 | Soluciones en ingeniería | 11.447.429 | 120 |
| 800070853 | agq prodycon colombia s a s | 11.447.429 | 124 |
| 900488065 | Anascolsas | 11.447.429 | 126 |
| 901268417 | desarrollo y sostenibilidad ambiental sas | 11.447.429 | 217 |
| 830113152 | Instituto De Higiene Ambiental S.A.S | 11.060.414 | 46 |

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

| | | | |
|-----------|--|------------|-----|
| 43511818 | Rua Cataño Monica Alejandra | 10.183.981 | 164 |
| 890301960 | Carvajal Pulpa y Papel s. a. | 10.183.981 | 170 |
| 900541019 | Hidrologica ingenieria s.a.s | 10.183.981 | 201 |
| 901079082 | Hidroingenieria consultores s.a.s | 10.183.981 | 214 |
| 900997919 | ICC ambiental - ingenieria del control de la contaminacion ambiental s.a.s | 10.183.981 | 220 |
| 900640166 | Microambiental Ingenieria S.A.S. | 10.183.981 | 221 |
| 813001240 | Agualimsu S.A.S | 10.183.981 | 225 |
| 811001689 | Corporación Centro De Inv | 10.108.793 | 113 |
| 901337182 | Laboratorio Hidroambiental Manizales S.A.S. | 10.108.792 | 88 |
| 900262874 | Ambiente Y Gestión S.A.S. | 10.108.792 | 140 |
| 900723662 | Innovaciones En Automatiz | 10.108.792 | 143 |
| 900727983 | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas | 9.864.771 | 29 |
| 891200686 | Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto | 9.864.411 | 45 |
| 890904996 | Empresas Publicas De Medellin E.S.P. | 9.864.362 | 54 |
| 901229003 | Airlab Consulting S.A.S. | 9.812.082 | 80 |
| 900221369 | Aire Verde Ltda | 9.812.082 | 68 |
| 800217975 | servicios geologicos inte | 9.812.082 | 118 |
| 900393107 | Laboratorio Ambiental y Servicios Sanitarios Limitada | 9.812.082 | 172 |
| 900230826 | Automas Comercial Ltda | 8.176.834 | 116 |
| 900748400 | Skill Group S.A.S. | 8.176.735 | 144 |
| 900131436 | Gestiones Y Soluciones Tecnologicas SaS | 8.176.735 | 148 |
| 860006848 | Fundación Universidad De Bogota Jorge Tadeo | 8.176.735 | 154 |
| 830041686 | Comercializadora Comerkol S.A | 8.176.735 | 162 |
| 900401466 | Algases Sas | 7.900.225 | 62 |
| 860002304 | General Motors Colmotores S A | 7.900.225 | 41 |
| 900716868 | Consultoria Y Analisis Ambiental S A S | 7.900.225 | 59 |
| 900748400 | Skill Group S.A.S. | 7.900.225 | 37 |
| 811024067 | Lito sas | 7.879.913 | 194 |
| 860006848 | Fundacion Universidad De | 7.879.913 | 199 |
| 900099170 | Gyr Ingenieria S.A.S. | 7.879.913 | 200 |
| 900723988 | Hmcl Colombia S.A.S. | 7.879.913 | 207 |
| 900329825 | Higiene Ocupacional Y Ambiental Ltda | 7.879.913 | 208 |

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

| | | | |
|-----------|--|----------------------|-----|
| 890900317 | Autotecnica Colombiana S.A.S | 7.879.913 | 209 |
| 822001739 | Tecnoambiental S. A. S. | 7.879.913 | 219 |
| 804007055 | K-2 Ingenieria S.A.S. | 7.879.913 | 222 |
| 890902920 | Universidad De Medellin | 7.879.912 | 203 |
| 901034433 | Establecimiento Publico Ambiental "Barranquilla | 7.821.735 | 48 |
| 901006355 | Salazar Y Palacio Ingenieros S.A.S | 7.821.735 | 75 |
| 900535585 | Ecochemical S.A.S | 7.821.735 | 105 |
| 890301886 | Fabrica Nacional De Autop | 7.821.735 | 121 |
| 804000243 | Cooperativa De Tecnologos | 7.821.735 | 125 |
| 900063337 | Autotest Sas | 7.821.735 | 128 |
| 900173951 | Diagnóstico Ambiental S.A.S | 7.821.735 | 139 |
| 811009419 | Acuambiente Ltda . | 7.821.735 | 195 |
| 891080031 | Universidad De Cordoba | 7.632.605 | 78 |
| 900723815 | Ensayos y Mediciones Técnicas sas | 6.541.388 | 171 |
| 900070888 | Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cuinamarca-Siett C/Marca | 6.541.388 | 83 |
| 809006126 | Diagnosticentros Y Estacion De Servicio La Popa Compañia Limitada | 6.541.388 | 53 |
| 900166896 | Hino Motors Manufacturing | 6.541.388 | 106 |
| 800030235 | Transequipos S.A | 6.541.388 | 122 |
| 900070888 | Unión Temporal Servicios | 6.541.388 | 196 |
| 800074654 | Asesoría Control Contaminacion Del Aire Limitada | 6.320.181 | 60 |
| 811024067 | Lito Sas | 6.320.180 | 42 |
| 900329160 | Chemical Laboratory S A S | 1.635.347 | 226 |
| 900179755 | Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S. | 471.774 | 82 |
| 900401466 | Algases Sas | 275.631 | 72 |
| 900179755 | Consultoria E Ingenieria Integral S.A.S. | 92.200 | 218 |
| | Totales: | 2.255.561.855 | |

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

| ING111 Tercero Facturacion Ventas A Plazos | | | |
|--|-------------------------|------------|-------------|
| Identificacion | Descripcion | Valor | No. Factura |
| 899999061 | Bogotá Distrito Capital | 25.340.353 | 2 |

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

| | | | |
|-----------|---|--------------------|-----|
| 890985138 | Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Cornare | 18.524.118 | 77 |
| 823000050 | Corporación Autónoma Regional De Sucre Carsucre | 16.324.104 | 76 |
| 890500622 | Universidad Francisco De Caldas | 9.210.631 | 10 |
| 890500622 | Universidad Francisco De Caldas | 9.210.354 | 19 |
| 890980040 | Universidad de Antioquia | 7.524.048 | 73 |
| 800141338 | Dirección De Investigación Criminal E Interpol | 6.320.180 | 34 |
| 891501885 | Corporación Autónoma Regional Del Cauca C. R. C. | 5.962.039 | 57 |
| 890916911 | Industria Colombiana De Motocicletas Yamaha S.A. | 7.821.735 | 136 |
| | Totales: | 106.237.562 | |

28.2.2. Otros Ingresos

- Financieros**

28.2.2.1. Intereses sobre depósitos en instituciones financieras

El incremento del 72,25% por valor de \$2.359.854 corresponde a los rendimientos interés sobre depósitos en instituciones financieras realizadas en el cuarto trimestre 2021 del ICETEX del convenio 0472 del 2011 a diferencia del cuarto trimestre 2020 que los rendimientos que se presentaron corresponden a rendimientos del ICETEX y Fondo de Adaptación.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|--|----------------------|------------------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 899999035 | Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El Exterior Mariano Ospina Pérez Icetex | 5.626.055 | 2.240.124 | 3.385.932 |
| 900450205 | Fondo Adaptación | 0 | 1.026.078 | -1.026.078 |
| | Totales: | 5.626.055 | 3.266.202 | 314.183 |

28.2.2.2. Otros intereses de mora

El incremento del 100,36% por valor de \$12.032.694 esta ocasionada por la actualización de la tasa de interés moratorio teniendo en cuenta el comunicado de prensa de Superintendencia Financiera de Colombia donde se certifica el Interés Bancario Corriente, se realiza mensualmente según solicitud de la oficina jurídica por demandas que adeudan al Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM y corresponde a los siguientes terceros.

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

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 7.961.052 | 4.498.457 | 3.462.595 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 4.454.280 | 1.933.272 | 2.521.008 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 2.845.947 | 1.235.217 | 1.610.730 |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique | 2.285.402 | 1.291.385 | 994.017 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 2.019.713 | 1.141.256 | 878.457 |
| 890399011 | Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios | 1.701.033 | 581.028 | 1.120.005 |
| 899999238 | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | 1.547.100 | 874.201 | 672.899 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 524.036 | 94.900 | 429.136 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 503.145 | 284.306 | 218.839 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 117.885 | 20.062 | 97.823 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 62.508 | 35.323 | 27.185 |
| | Totales: | 24.022.101 | 11.989.407 | 12.032.694 |

28.2.3. Ingresos Diversos

28.2.3.1. Recuperaciones

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|----------------------|-------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Recuperaciones | 31.396.094 | 263.813.393 | -232.417.299 |

- **Recuperaciones**

La disminución del 88,18% por valor de -\$232.625.245 obedece que en el cuarto trimestre 2020 se realizó el reajuste de las pretensiones acuerdo al Sistema EKOGUI de la agencia nacional de defensa jurídica del estado de las provisiones de litigios y demandas reconocidas en la vigencia 2019, información suministrada por la oficina jurídica; en cambio en el cuarto trimestre 2021 se presenta recuperaciones por concepto de reintegros del saldo resultado de la subasta realizada mediante el Contrato 205 de 2020 con el Banco Popular, reintegros vigencia actual de intereses de mora de servicios públicos y la reposición por garantía entrada 2004254 del 20/12/2018. Rad. 20197130000111 - Comp. 21000118.

A continuación, se detalla los terceros:

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|---|----------------------|-----------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 800085098 | Apcytel S.A.S. Aplicaciones Cibernéticas Y Telecomunicaciones | 29.566.665 | 0 | 29.566.665 |
| 860007738 | Banco Popular S. A. | 1.417.081 | 4.871.790 | -3.454.709 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 58.280 | 0 | 58.280 |
| 51670979 | Nubia Isabel Verano Gómez | 38.775 | 0 | 38.775 |
| 1058846517 | Edgar Fernando Garzón Arias | 30.900 | 0 | 30.900 |
| 1075221516 | Oscar Fabian Ruiz Vera | 30.000 | 0 | 30.000 |
| 13744494 | Oscar Alberto Diaz Sandoval | 28.435 | 0 | 28.435 |
| 860034313 | Banco Davivienda S.A. | 8.268 | 0 | 8.268 |

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

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|---|----------------------|--------------------|---------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 13503776 | Hernando Villamizar Orozco | 7.800 | 0 | 7.800 |
| 92496288 | Alonso De Jesús Arroyo Contreras | 1.926 | 0 | 1.926 |
| 80031924 | Month Parra Telly De Jesús | 7 | 0 | 7 |
| 1107103304 | Diana Fernanda Diaz Rosales | 5 | 0 | 5 |
| 91157575 | Jorge Andrés González Rojas | 2 | 0 | 2 |
| 40340583 | Leidy Mariela Neira Prieto | 1 | 0 | 1 |
| 900366010 | Compañía Energética De Occidente S.A.S. E.S.P. | 1 | 0 | 1 |
| 1033799083 | Nicolas Javier Velásquez González | 1 | 0 | 1 |
| 830000602 | Instituto De Hidrología Meteorología Y Estudios Ambientales | 0 | 6.498.220 | -6.498.220 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 0 | 233.920 | -233.920 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A | 0 | 4.735.198 | -4.735.198 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 0 | 36.742 | -36.742 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 0 | 426.121 | -426.121 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 0 | 106.882 | -106.882 |
| 800250119 | Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop | 0 | 21.181 | -21.181 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 0 | 2.063.768 | -2.063.768 |
| 79283754 | Jorge Luis Ceballos Liévano | 0 | 900 | -900 |
| 66827049 | Eliana Claritza Castro Aragón | 0 | 1 | -1 |
| 79828427 | Oscar Eliver Giraldo Ruiz | 0 | 216.593.860 | -216.593.860 |
| 88269279 | Diego Fernando Lamos Toloza | 0 | 65.100 | -65.100 |
| 52423911 | Maribel Martínez Olaya | 0 | 1 | -1 |
| 80280547 | Javier Andrés Benavides Gil | 0 | 22.200 | -22.200 |
| 1015458094 | Leidy Lorena Ruiz Tautiva | 0 | 1 | -1 |
| 17132543 | Álvaro Molano Roa | 0 | 16.684.013 | -16.684.013 |
| 1023004414 | Luz Esteffany Delgado Agudelo | 0 | 411 | -411 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 0 | 3.206.761 | -3.206.761 |
| 3231697 | Luis Reinaldo Barreto Pedraza | 0 | 2.925.775 | -2.925.775 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 0 | 2.048.878 | -2.048.878 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 0 | 1.312.996 | -1.312.996 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 0 | 732.709 | -732.709 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 0 | 691.444 | -691.444 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo S A | 0 | 351.065 | -351.065 |
| 19295832 | Fidel Alberto Pardo Ojeda | 0 | 94.000 | -94.000 |
| 890300625 | Coop Medica Del Valle Y De Profesionales De Colombia Coomeva | 0 | 73.414 | -73.414 |
| 79802877 | Mauricio Romero Vidarte | 0 | 16.000 | -16.000 |
| 890399003 | Empresas Municipales De Cali E.I.C.E. E.S.P. | 0 | 40 | -40 |
| 37745194 | Dolly Joulay Gutiérrez Traslaviña | 0 | 2 | -2 |
| | Totales: | 31.188.147 | 263.813.393 | -232.625.245 |

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

• **Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior**

Dentro de la vigencia anterior se presentan consignaciones sin identificar las cuales están pendientes por imputar y una vez la dependencia manifieste el concepto al que corresponde la consignación el grupo de tesorería aplica el documento de recaudo por clasificar generando un documento de recaudo de ingresos presupuestales de vigencia anterior.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--|----------------------|------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior | 207.947 | 0 | 207.947 |

Se presenta un aumento del 100% a diciembre 2021, cuenta con un saldo de \$207.947 en la cuenta 4.8.08.26.002 Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior por concepto de intereses de mora de servicios públicos, mayor valor pagado del contrato 467-2020 de Manuel Rodríguez y mayor valor pagado por salario a Miguel Duque, a continuación, se detalla los terceros.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|--|---------------------|
| 1049614524 | Manuel Felipe Rodríguez Pérez | 119.000 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 30.845 |
| 830122566 | S.A. E.S.P. Colombia Telecomunicaciones | 20.937 |
| 892002210 | Electrificadora Del Meta S.A. Empresa De Servicios Públicos | 15.678 |
| 800153993 | Comunicación Celular S A Comcel S A | 14.299 |
| 891800219 | Empresa De Energía De Boyacá S.A. E.S.P. Empresa De Servicios Públicos | 6.940 |
| 890101691 | Gases Del Caribe S A Empresa De Servicios Públicos Gascaribe SA ESP | 220 |
| 892000265 | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Villavicencio E.S.P. | 28 |
| | Totales: | 207.947 |

28.2.3.2. Indemnizaciones

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

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 se registraron los siguientes saldos acumulados por indemnizaciones:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Indemnizaciones | 425.221.059 | 114.130.999 | 311.090.060 |

Durante el mes de diciembre del 2021 se registraron indemnizaciones por \$169.771.106 detalladas así:

- Siniestro 01-522860 Estación San Bernardo - Fact. 204- Rad. 20219910072522 - Comp. 21000135 por \$66.678.675.
- Siniestro No. 01-518258 Estación Jericó - Fact. 205 - Rad. 20219910072532 - Comp. Ingreso Bienes Indemn. Compañía De Seguros Devolutivo No. 21000136 - Comp. Ingreso Bienes Indemn. Compañía De Seguros Consumo No. 21000140 - Comp. Ingreso Indemn. Seguros Bienestar Menor Cuantía No. 21000139 por \$58.905.000

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

- Siniestro No. 01-518872 - Fact. Fe 16 - Rad. 20219910072922 - Comp. 21000134 - \$19.227-060
 - Chubb Seguros Colombia S.A. Siniestro Lejanías-Meta No. 01-518843 - Rad. 20212060001751 - Comp. 21000150-21000149 \$18.965.498.
- Chubb Seguros S.A. Siniestro Estación Llano Grande- Giron Santander No. 01517195 - Rad. 20219910061582 - Comp. 21000148 \$5.994.873.

28.2.3.3. Otros ingresos diversos

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------------------|----------------------|------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Otros ingresos diversos | 779.900 | 0 | 779.900 |

Presenta un incremento del 100% en la cuenta de otros ingresos diversos a 31 de diciembre de 2021 con un saldo por valor de \$779.900 corresponde a la reposición monitor 67031 IRM 21000034 Orfeo 20219910054612 de la Subdirección de Ecosistemas TMR 84945-DRO 78 y corresponde al siguiente tercero:

| Identificación | Descripción | Saldo a 30-Dic-2021 |
|----------------|-----------------|---------------------|
| 901009310 | All For All Sas | 779.900 |
| | Totales: | 779.900 |

• **Mayores valores pagados**

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------------------|----------------------|------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Mayores valores pagados | 4.561.982 | 984 | 4.560.998 |

Presenta un aumento por valor de \$4.560.998 a diciembre 2021 cuenta con un saldo por valor de \$4.561.982 corresponde a los mayores valores pagados por las EPS y/o ARL por concepto de incapacidades, información emitida por el Grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, además, se presenta mayores valores pagados del pago de las facturas por la prestación de servicios de acreditación de laboratorios.

A continuación, se detalla los terceros a 31 de diciembre 2021:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|---|---------------------|
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A | 1.572.720 |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 1.545.850 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 639.308 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 477.746 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 173.103 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 123.406 |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. | 13.763 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 12.785 |
| 890984746 | Universidad Católica De Oriente | 1.000 |
| 900746832 | Water Technology Eng Sas | 1.000 |
| 900727983 | Enlaces Ambiente Y Ecología Sas | 410 |
| 824005588 | Laboratorios Nancy Flores García S.A.S. | 100 |
| 900230826 | Automas Comercial Ltda | 99 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|---|---------------------|
| 830113152 | Instituto De Higiene Ambiental S A S | 99 |
| 900682639 | Compañía Nacional De Estudios Ambientales Sas | 82 |
| 800071708 | Construcsuelos Suministros Ltda. | 54 |
| 891200686 | Empresa De Obras Sanitarias De Pasto Empopasto S.A. E.S.P. | 50 |
| 890984812 | Corporación Universitaria Lasallista | 50 |
| 890985138 | Corporación Autónoma Regional Rionegro Nare Comare | 50 |
| 830055841 | Analquim Ltda | 50 |
| 900112539 | Air Clean Systems S.A. | 50 |
| 811009419 | Acuambiente Ltda. | 49 |
| 900063337 | Autotest Sas | 35 |
| 860049921 | Sgs Colombia S.A.S. | 30 |
| 900672971 | Mci Ambiental S.A.S | 23 |
| 813001240 | Agualimsu S.A.S | 13 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 10 |
| 830073450 | Mcs Consultoría Y Monitoreo Ambiental S. A. S. | 10 |
| 901079082 | Hidroingeniería Consultores S.A.S | 3 |
| 900179755 | Consultoría E Ingeniería Integral S.A.S. | 2 |
| 890902922 | Universidad Pontificia Bolivariana | 1 |
| 800070853 | Agq Prodycon Colombia S A S | 1 |
| 811023331 | Gestión Y Servicios Ambientales S.A.S | 1 |
| 820000671 | Veolia Aguas De Tunja S.A. E.S.P. | 1 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 1 |
| 800083757 | Dbo Ingeniería Ltda | 1 |
| 900393107 | Laboratorio Ambiental Y Servicios Sanitarios Limitada | 1 |
| 802003229 | Control De Contaminación Limitada | 1 |
| 800179073 | Laboratorio Diagnosticamos Sas | 1 |
| 804007055 | K2 Ingeniería S.A.S. | 1 |
| 900246497 | Biopolímeros Industriales S.A.S. | 1 |
| 800041501 | Proicsa Ingeniería S.A.S. | 1 |
| 800074654 | Asesoría Control Contaminación Del Aire Limitada | 1 |
| 800252843 | Corporación Autónoma Regional De Boyacá Corpoboyacá | 1 |
| 802000754 | Laboratorio Microbiológico Ortiz Martínez S.A.S | 1 |
| 800038601 | Hidrolab Colombia Limitada | 1 |
| 805012298 | Gema Consultores S.A.S | 1 |
| 900329160 | Chemical Laboratory S A S | 1 |
| 811001689 | Corporación Centro De Innovación Y Desarrollo Tecnológico Del Sector Eléctrico - Cidet | 1 |
| 900584491 | Global Bild Sas | 1 |
| 900822710 | Bb Servicios Ambientales S.A.S. | 1 |
| 900963520 | Laboratorio Ecoquimsa S.A.S | 1 |
| 900723662 | Innovaciones En Automatización Y Control Sas | 1 |
| 899999094 | Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá - Esp | 1 |
| 800213470 | Daphnia Ltda | 1 |
| 900070888 | Unión Temporal Servicios Integrados Y Especializados De Transito Y Transporte De Cundinamarca | 1 |
| | Totales: | 4.561.982 |

28.2.3.4. Otras cuentas por cobrar

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--------------------------|----------------------|------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Otras cuentas por cobrar | 2.803.458 | 0 | 2.803.458 |

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

El aumento del 100% por valor de \$2.803.458 corresponde a la reversión por pérdida de deterioro de la cuenta por cobrar por concepto de incapacidades ocasionadas en el análisis y cálculo del deterioro vigencia 2021.

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|--|---------------------|
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 1.656.340 |
| 800250119 | SaludCoop Entidad Promotora De Salud Organismo Cooperativo SaludCoop En Liquidación | 1.144.631 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 2.487 |
| | Totales: | 2.803.458 |

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Gasto | 88.494.925.667 | 81.004.594.114 | 7.490.331.553 |
| De administración y operación | 77.182.710.107 | 64.761.922.451 | 12.420.787.656 |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 10.679.675.808 | 15.860.921.952 | -5.181.246.143 |
| Transferencias y subvenciones | 100.296.000 | 0 | 100.296.000 |
| Operaciones interinstitucionales | 34.257.205 | 40.268.901 | -6.011.696 |
| Otros gastos | 497.986.547 | 341.480.810 | 156.505.737 |

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación | En Dinero 2021 | En Especie 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Gastos De Administración, De Operación Y De Ventas | 77.182.710.107 | 64.761.922.451 | 12.420.787.656 | 12.403.545.256 | 0 |
| De Administración y Operación | 77.182.710.107 | 64.761.922.451 | 12.420.787.656 | 12.403.545.256 | 0 |
| Sueldos y salarios | 17.428.673.131 | 15.884.409.884 | 1.544.263.247 | 1.544.263.247 | 0 |
| Contribuciones efectivas | 4.714.107.300 | 4.307.353.548 | 406.753.752 | 406.753.752 | 0 |
| Aportes sobre la nómina | 958.369.200 | 885.634.000 | 55.492.800 | 55.492.800 | 0 |
| Prestaciones sociales | 6.520.576.714 | 7.157.493.029 | -636.916.315 | -636.916.315 | 0 |
| Gastos de personal diversos | 685.066.327 | 495.944.762 | 189.121.564 | 189.121.564 | 0 |
| Generales | 46.539.171.654 | 35.748.819.231 | 10.790.352.423 | 10.790.352.423 | 0 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 336.745.782 | 282.267.997 | 54.477.785 | 54.477.785 | 0 |

29.1.1. Gastos de Personal

El Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales-IDEAM para el cuarto trimestre 2021 cuenta con 443 a comparación del tercer trimestre 2020 que contaba con 440 funcionarios de carrera administrativa y provisionales, generándose los siguientes gastos a diciembre 2021 con respecto 2020 así:

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

29.1.1.1. Sueldos y Salarios

Gastos de Sueldos y Salarios a diciembre 2021 reflejan un incremento del 8,90% respecto al saldo a acumulado a diciembre 2020, obedece a la incorporación de nuevos funcionarios y al incremento salarial vigencia 2021 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 961 del 22 de agosto de 2021, en los gastos de sueldos y salarios se encuentran los siguientes conceptos:

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Sueldos | 13.412.018.000 | 12.315.838.142 | 1.096.179.858 |
| Horas extras y festivos | 2.331.049.763 | 2.001.597.697 | 329.452.066 |
| Prima técnica | 617.806.520 | 559.871.670 | 57.934.850 |
| Bonificación por servicios prestados | 443.233.096 | 583.334.700 | -140.101.604 |
| Bonificación de dirección | 65.586.936 | 78.465.406 | -12.878.470 |
| Bonificaciones - quinquenios | 216.573.380 | 38.442.390 | 178.130.990 |
| Auxilio de transporte | 98.817.701 | 98.146.711 | 670.990 |
| Auxilio de conectividad digital | 82.938.314 | 57.584.525 | 25.353.789 |
| Subsidio de alimentación | 160.649.421 | 151.128.643 | 9.520.778 |
| Totales: | 17.428.673.131 | 15.884.409.884 | 1.544.263.247 |

29.1.2. Contribuciones Efectivas

Contribuciones Efectivas acumuladas a diciembre 2021 presentan un incremento del 9,44% respecto al saldo ejecutado a diciembre 2020, corresponde a la incorporación de nuevos funcionarios y al incremento salarial vigencia 2021 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 961 del 22 de agosto de 2021, en los gastos de contribuciones efectivas se encuentran los 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.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Aportes a cajas de compensación familiar | 767.182.400 | 708.384.700 | 58.797.700 |
| Cotizaciones a seguridad social en salud | 1.467.694.900 | 1.336.544.690 | 131.150.210 |
| Cotizaciones a riesgos laborales | 407.954.000 | 364.250.400 | 43.703.600 |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media | 1.492.384.000 | 1.368.693.837 | 123.690.163 |
| Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 578.892.000 | 529.479.921 | 49.412.079 |
| Totales: | 4.714.107.300 | 4.307.353.548 | 406.753.752 |

29.1.3. Aportes Sobre la Nómina

El incremento del 8,21% por valor de \$72.735.200 de los aportes patronales de la planilla de seguridad social y parafiscales a diciembre 2021-2020 corresponden a los aportes al ICBF y aportes al Sena, este aumento se debe a las nuevas incorporaciones de funcionarios que hacen parte del IDEAM y al incremento salarial vigencia 2021 establecido por el Gobierno Nacional Decreto 961 del 22 de agosto de 2021.

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

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-----------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Aportes al ICBF | 574.963.000 | 531.323.400 | 43.639.600 |
| Aportes al SENA | 383.406.200 | 354.310.600 | 29.095.600 |
| Totales: | 958.369.200 | 885.634.000 | 72.735.200 |

29.1.4. Prestaciones Sociales

Los gastos por las prestaciones sociales reflejados a 31 de diciembre 2021, disminuyeron el 8,90% respecto a los gastos por las prestaciones sociales acumuladas a diciembre 2020. Esta disminución se debe al análisis y depuración que ha realizado el Grupo de Administración y desarrollo del talento humano quienes son los responsables de suministrar la información de la alícuota de las prestaciones sociales de cada funcionario que se encuentra activo en el IDEAM.

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Vacaciones | 910.023.915 | 1.274.362.050 | -364.338.135 |
| Cesantías | 1.742.979.914 | 1.618.444.492 | 124.535.422 |
| Prima de vacaciones | 805.105.631 | 1.310.245.744 | -505.140.113 |
| Prima de navidad | 1.091.722.070 | 789.754.431 | 301.967.639 |
| Prima de servicios | 581.458.895 | 615.355.169 | -33.896.274 |
| Bonificación especial de recreación | 74.377.767 | 119.656.830 | -45.279.063 |
| Otras primas | 892.580.362 | 1.072.695.413 | -180.115.051 |
| Prima de coordinación | 422.328.160 | 356.978.900 | 65.349.260 |
| Totales: | 6.520.576.714 | 7.157.493.029 | -636.916.315 |

29.1.5. Gastos de Personal Diversos

| Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo | 506.644.107 | 164.841.688 | 341.802.419 |
| Dotación y suministro a trabajadores | 129.077.220 | 84.797.341 | 44.279.879 |
| Gastos deportivos y de recreación | 0 | 177.630.265 | -177.630.265 |
| Otros gastos de personal diversos | 49.345.000 | 68.675.468 | -19.330.468 |
| Totales: | 685.066.327 | 495.944.762 | 189.121.564 |

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente, presenta un saldo a 31 de diciembre 2021 por valor de \$685.066.327 y a 31 de diciembre 2020 por valor de \$495.944.762 generando un incremento del 38,13% y correspondiente a:

29.1.5.1. Capacitación, bienestar social y estímulos

A 31 de diciembre 2021 se presenta un saldo por valor de \$506.644.107 corresponde a las capacitaciones a funcionarios del instituto acerca del XI Congreso Nacional de Derecho Disciplinario y de auditores internos en las normas ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018, a la actualización a los funcionarios para la presentación de los concursos de méritos y a los auxilios educativos que el Instituto le brinda a los funcionarios e hijos de los funcionarios.

A continuación, se detalla los terceros a 31 de diciembre de 2021:

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|-----------------------|------------------------------------|----------------------------|
| 900572437 | Fundación País Humano | 122.657.125 |
| 900295736 | F & C Consultores Sas | 25.090.000 |
| 7120950 | Diego Julián Peña Santana | 20.418.597 |
| 7555234 | Roosvelth Mejía López | 19.197.000 |
| 901386876 | Plus Accounting Sas | 12.220.000 |
| 79747971 | Jamil Alberto Beltrán Calderón | 11.820.699 |
| 13504061 | José Norbey Sanchez Hernández | 9.630.156 |
| 52779622 | Natalia Esperanza Córdoba Camacho | 9.498.344 |
| 1082841295 | Luis Carlos Vanegas Granados | 8.943.830 |
| 1023871956 | Leonardo Alfredo Pineda Pardo | 8.773.928 |
| 860015542 | Universidad De La Salle | 6.640.155 |
| 1109380620 | Jhonatan Danilo Uasapud García | 6.161.400 |
| 74372528 | José Eduardo Becerra Bonza | 5.627.616 |
| 52910190 | Rosa Marlen Paz Mateus | 4.991.056 |
| 91486973 | Javier Gómez Ronderos | 4.969.078 |
| 12234679 | Sergio Ruiz Castro | 4.969.078 |
| 13744494 | Oscar Alberto Diaz Sandoval | 4.918.598 |
| 1098648046 | Diana Patricia Villafradez Gómez | 4.780.102 |
| 52953400 | Ivon Maritza Casallas Martínez | 4.280.500 |
| 53091124 | Alexa Viviana Cárdenas Gómez | 3.805.648 |
| 28798464 | Martha Patricia Pinilla Sanchez | 3.679.486 |
| 92511279 | Ambrosio De Jesús Fernández Arroyo | 3.667.004 |
| 51892740 | Ana María Hernández Hernández | 3.501.556 |
| 40402440 | Neida Jazmín Perdomo Pérez | 3.191.166 |
| 1096196850 | Edgar Andrés Mercado Álzate | 2.991.360 |
| 98215075 | Harold Orlando Gómez Ramos | 2.895.234 |
| 84092685 | Yacir José Móvil Gámez | 2.895.234 |
| 79688128 | John Fredy Jiménez Prieto | 2.895.234 |
| 13503776 | Hernando Villamizar Orozco | 2.877.000 |
| 79569035 | Alexander Argelio Melgarejo Arzuza | 2.777.078 |
| 7725371 | Diego Fernando Cortes Cardozo | 2.760.325 |
| 8508286 | Nelson Miguel Vásquez Castellar | 2.709.482 |
| 1023004414 | Luz Esteffany Delgado Agudelo | 2.626.989 |
| 900393949 | Galileo Instruments S.A.S. | 2.614.770 |
| 36302974 | Zulma Fernanda Castro Rubio | 2.590.478 |
| 52986886 | Carmen Helena Becerra Mozombite | 2.567.616 |
| 94513981 | José Ignacio López Quintero | 2.502.348 |
| 1014246596 | Laura Catalina Luque Niño | 2.471.618 |
| 79921143 | José Alexander Afanador Molano | 2.468.100 |
| 1058846517 | Edgar Fernando Garzón Arias | 2.384.216 |
| 60345647 | Ignacia Tamara Omaña | 2.174.078 |
| 1014263944 | Tatiana Marcela Chaparro Alvarado | 1.930.995 |
| 91438420 | Fremio Tovar Arango | 1.930.156 |
| 91282405 | Jorge Forero Rincón | 1.930.156 |
| 91067271 | Gilberto Galvis Bautista | 1.930.156 |
| 80070734 | José Andrés Pineda Castañeda | 1.930.156 |
| 79755679 | Everth Mejía Camacho | 1.930.156 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| 79738881 | Diego Alexander Contreras Panche | 1.930.156 |
| 79326449 | William Rene Peña Padilla | 1.930.156 |
| 79249746 | Dagoberto Jiménez Triviño | 1.930.156 |
| 79240612 | Miguel Antonio Fajardo Sierra | 1.930.156 |
| 52740560 | Adriana Marcela Alarcón Rodríguez | 1.930.156 |
| 52535026 | Nubia González Moreno | 1.930.156 |
| 52200087 | Araminta Vega Burgos | 1.930.156 |
| 52088384 | Sandra Milena Sanjuan Acero | 1.930.156 |
| 51935389 | Ingrid Lorena Bolívar Rozo | 1.930.156 |
| 51921581 | Caroline Saiz Meneses | 1.930.156 |
| 51880408 | Ofelia Ángel Oviedo | 1.930.156 |
| 46455830 | Ana Beatriz Arias Bulla | 1.930.156 |
| 43049586 | María Cecilia Cardona Ruiz | 1.930.156 |
| 40937114 | Suart Blayer Londoño Amórtegui | 1.930.156 |
| 37540586 | Gladis Yadira Guiza Arias | 1.930.156 |
| 27091857 | Silvia Paola García Legarda | 1.930.156 |
| 19481122 | Carlos Julio Ardila Bohórquez | 1.930.156 |
| 18010816 | Yohn Boy Sinclair Archbold | 1.930.156 |
| 17648989 | José Luis Losada Bahamon | 1.930.156 |
| 15888954 | Diego Monsalve | 1.930.156 |
| 15038398 | Pedro Oswaldo Buevas Perdomo | 1.930.156 |
| 12448326 | Marlon Fernando Barros Torrez | 1.930.156 |
| 12134310 | Alexander Ramírez García | 1.930.156 |
| 12118053 | Jairo Ramos Montenegro | 1.930.156 |
| 11385828 | Juan Carlos López Jiménez | 1.930.156 |
| 6775228 | Albeiro Arias Castaño | 1.930.156 |
| 7723280 | Juan Rodrigo Ocampo Afanador | 1.889.734 |
| 52830176 | Mónica Vélez Rodríguez | 1.827.360 |
| 1056302465 | Angela María Gómez Velásquez | 1.738.530 |
| 52176769 | Karin Argenis Perilla Largo | 1.579.086 |
| 1083905810 | Jairo Alejandro Ruiz Velasco | 1.493.742 |
| 1015458094 | Leidy Lorena Ruiz Tautiva | 1.459.223 |
| 52310250 | Bibian Verónica Tello Pérez | 1.429.908 |
| 66827049 | Eliana Claritza Castro Aragón | 1.412.508 |
| 88140131 | Eduardo Ramírez Acosta | 1.037.608 |
| 79518651 | José Mauricio Fonseca Ramos | 1.037.608 |
| 79333039 | Luis Alfonso López Álvarez | 1.037.608 |
| 53161683 | Angela María Diaz Medina | 1.037.608 |
| 35603707 | Gloria Estela Mosquera Diaz | 1.037.608 |
| 13175812 | Jaime Calderón Mosquera | 1.037.608 |
| 7182916 | Jaime Andrés Villareal Rojas | 1.037.608 |
| 1022396423 | Carlos Javier Cabezas Rojas | 1.001.570 |
| 1110465408 | Javier Hernando Ávila Ocampo | 965.078 |
| 1083839211 | Cesar Augusto Guevara Castillo | 965.078 |
| 1032409085 | Sara Alexandra Rojas Duarte | 965.078 |
| 1032391528 | Edilia Alejandra Pinzón Bobadilla | 965.078 |
| 1020767645 | Denis Andrea Murillo Martínez | 965.078 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|-----------------------|------------------------------------|----------------------------|
| 98357706 | Manuel Alejandro Benavides Mafla | 965.078 |
| 98356885 | Carlos Efraín Yépez Chamorro | 965.078 |
| 93082446 | Carlos Arturo Cabezas Guzmán | 965.078 |
| 91289712 | Nelson Enrique Orduz Álvarez | 965.078 |
| 87716063 | Juan Carlos Villarreal Bolaños | 965.078 |
| 87711838 | Álvaro Enrique Chávez Sanchez | 965.078 |
| 80428724 | Henry Alonso Rozo Fernández | 965.078 |
| 80242036 | Harol Prada Vásquez | 965.078 |
| 79958989 | Ariel Roberto Casas Aguilar | 965.078 |
| 79401740 | José Saul Malagón Morales | 965.078 |
| 79299709 | Fulgencio Overman Quiñones Tello | 965.078 |
| 79259365 | Henry Raúl Robayo Cuesta | 965.078 |
| 72239086 | Lenington Javier Cantillo Martínez | 965.078 |
| 72170860 | Javier Ceballos Castilla | 965.078 |
| 52966765 | María Del Pilar Linares Herrera | 965.078 |
| 52844654 | Betty Carolina Moncada Hortua | 965.078 |
| 52434313 | Jeimmy Yaneli Melo Franco | 965.078 |
| 52423911 | Maribel Martínez Olaya | 965.078 |
| 52283927 | Adriana María Zapata Maya | 965.078 |
| 52150103 | Ana María Cruz Herrera | 965.078 |
| 51827114 | Martha Yaneth Pinto Monroy | 965.078 |
| 45473661 | Vicky Del R. Pineda Álvarez | 965.078 |
| 43079891 | María Eugenia Patiño Jurado | 965.078 |
| 40340583 | Leidy Mariela Neira Prieto | 965.078 |
| 40187784 | Yolanda Arcila Gómez | 965.078 |
| 35410508 | Martha Patricia León Poveda | 965.078 |
| 31755052 | Gloria Inés Palacios Llanos | 965.078 |
| 28216263 | Yenny Bibiana Mateus Martínez | 965.078 |
| 28205161 | Nubia Traslaviña Saavedra | 965.078 |
| 19438275 | Luis Fernando Rodríguez Martínez | 965.078 |
| 19437193 | Hugo Armando Saavedra Umba | 965.078 |
| 19418502 | Jorge Humberto Jiménez Sanz | 965.078 |
| 19278112 | Álvaro Alcides Rodríguez Camacho | 965.078 |
| 18262771 | Gerald Ferney Bejarano Méndez | 965.078 |
| 17317613 | José Del Carmen Espitia Ramírez | 965.078 |
| 17310596 | Enrique Moyano Agudelo | 965.078 |
| 13457979 | Lucio Rojas López | 965.078 |
| 12208211 | Carlos Eduardo Urriago Cuellar | 965.078 |
| 12193769 | Miguel Ángel Palacios Acevedo | 965.078 |
| 12118844 | José Luis Bula Vidal | 965.078 |
| 11434052 | Luis Armando Mejía Chamorro | 965.078 |
| 11381795 | Jairo Alonso Gutiérrez Castañeda | 965.078 |
| 10779155 | Javier Alberto Martínez Cordero | 965.078 |
| 6004181 | José María Gamboa Montiel | 965.078 |
| 5205248 | Álvaro Armando López Revelo | 965.078 |
| 4238571 | Luis Jesús Duarte Hernández | 965.078 |
| 3179859 | Hugo Fernelly Simbaqueva Cubillos | 965.078 |

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|------------------------------------|---------------------|
| 1177720 | Jairo Elías Cucunuba Medina | 965.078 |
| 93371604 | Héctor González Rubio | 892.548 |
| 79358784 | Rafel Antonio Acevedo | 892.548 |
| 53094274 | Jinna Paola Gómez Olarte | 892.548 |
| 16704173 | Gabriel De Jesús Saldarriaga Orozc | 892.548 |
| 1014266170 | Gustavo Adolfo Fonseca Buitrago | 890.788 |
| 1121211683 | Sally Pamela Hernández Lim | 758.298 |
| 79130517 | Omar Cortes Sanchez | 674.202 |
| 1057918413 | Hermínsul Eduardo Barreto Buitrago | 531.899 |
| 87512742 | Roberto Carlos Erazo Buchelli | 518.804 |
| 77191192 | Ranffy José Quiroz | 518.804 |
| 72189483 | William Peter Archbold Archbold | 518.804 |
| 52079812 | Doris Amanda Barrera Barreto | 518.804 |
| 19388412 | Fabio Alfonso Sanabria Buitrago | 518.804 |
| 3220046 | Nelson Arlington Castro Beltrán | 518.804 |
| 91271099 | Pablo Cesar Salazar Cala | 446.274 |
| 80827008 | German Andrés Merchán Arévalo | 446.274 |
| 74327997 | Carlos Ernesto González Sosa | 446.274 |
| 73194850 | Jair Alfonso Serge Iturriago | 446.274 |
| 66750712 | Yamilet Arredondo | 446.274 |
| 51666883 | Clara Inés Suarez Pineda | 446.274 |
| 36384933 | Adriana María Montealegre Cabrera | 446.274 |
| 30733002 | María Del Pilar Realpe López | 446.274 |
| 14879218 | José Ovidio Orozco Mera | 446.274 |
| 285880 | Cesar Augusto Bobadilla Mayorga | 446.274 |
| | Totales: | 506.644.107 |

29.1.5.2. Dotación y suministro a trabajadores

A 31 de diciembre de 2021 cuenta con un saldo de \$129.077.220 corresponde a la dotación de los funcionarios del IDEAM la cual es adquirida por los siguientes proveedores:

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|---------------------------------------|---------------------|
| 901348947 | Unión Temporal Vestuario 2019 | 37.913.410 |
| 805018905 | Yubarta S.A.S | 29.497.302 |
| 830119276 | Inversiones Sarhem De Colombia S.A.S. | 27.561.836 |
| 830043996 | Celmy Limitada | 11.931.539 |
| 900315346 | Sparta Shoes Sas | 9.457.372 |
| 901349538 | Unión Temporal Hermanos Blanco | 7.948.010 |
| 830513863 | Dotación Integral S.A.S. | 4.767.752 |
| | Totales: | 129.077.220 |

29.1.5.3. Otros gastos de personal diversos

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

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

| Identificación | Descripción | Saldo a 31-Dic-2021 |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 900380150 | Evalúa Salud Ips Sas | 49.345.000 |
| | Totales: | 49.345.000 |

29.1.6. GASTOS GENERALES

29.1.6.1. Vigilancia y seguridad

Los gastos de Vigilancia y seguridad al 31 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Vigilancia y seguridad | 2.277.190.632 | 2.210.374.405 | 66.816.227 |

Los gastos acumulados a diciembre 2021 presentan un incremento del 3% respecto al saldo a diciembre 2020. Durante el año 2021, la vigilancia está contratada con la empresa SERVICONFOR LTDA.

29.1.6.2. Materiales y suministros

Los gastos por materiales y suministros al 31 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Materiales y suministros | 2.136.209.003 | 1.706.854.070 | 429.354.933 |

Se presenta un incremento del 25% en el gasto por materiales a diciembre 2021 y comparado con los saldos acumulados a diciembre 2020. La mayor parte del gasto por materiales y suministros lo comprenden las salidas de elementos del inventario que son consumidos en la prestación del servicio del IDEAM, sin embargo a continuación se detallan los gastos por materiales acumulados a diciembre 2021:

| Concepto | Diciembre 2021 | % Participación |
|---|----------------|-----------------|
| Instituto De Hidrologia Meteorologia Y Estudios Ambientales | 1.181.532.052 | 55% |
| Grupo Inversiones Y Soluciones SAS | 210.946.799 | 10% |
| Messer Colombia S.A. | 190.072.990 | 9% |

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

| | | |
|---|---------------|----|
| Vidcol S A S | 105.170.961 | 5% |
| Ciencia Educacion Y Tecnologia Limitada | 79.777.061 | 4% |
| Conelstel S.A.S | 49.176.130 | 2% |
| Imprenta Nacional De Colombia | 46.094.055 | 2% |
| Apcytel S.A.S. Aplicaciones Ciberneticas Y Telecomunicaciones | 35.606.309 | 2% |
| Formarchivos Y Suministros SAS | 34.694.018 | 2% |
| Comercializadora Electrocon SAS | 33.170.443 | 2% |
| Comercializadora Casas Ltda | 23.279.931 | 1% |
| Janss S.A.S | 14.517.316 | 1% |
| Proveedores Para Sistemas Y Cia Sas Provee Sistemas SAS | 14.404.307 | 1% |
| Fenix Media Group SAS | 12.892.370 | 1% |
| Enviteck S A S | 11.089.232 | 1% |
| Generacion De Proyectos Sw SAS | 10.870.650 | 1% |
| Otros | 82.914.378 | 4% |
| | 2.136.209.003 | |

Se puede observar que el 55% de la cuenta son movimientos de almacén

29.1.6.3. Mantenimiento

Los gastos de mantenimiento al 31 de diciembre 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos acumulados:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| Mantenimiento | 934.454.440 | 1.157.285.617 | -222.831.178 |

El gasto por mantenimiento acumulado a diciembre 2021 se detalla a continuación:

| Nit | Nombre | Saldo | Concepto mantenimiento |
|-----------|---|-------------|---|
| 900435635 | Keraunos S A S | 176.026.919 | Servicio De Rayo |
| 91278390 | Luis Carlos Parra Velásquez | 154.539.822 | Obras de mantenimiento, reparaciones locativas de la oficina de meteorología aeronáutica del instituto de hidrología, meteorología y estudios ambientales - Ideam en la ciudad de Leticia |
| 900792498 | Quality Ingenieria Y Servicios S. A. S. | 110.908.000 | Mant. Aires acondicionados |
| 900340270 | Sipco SAS | 100.667.396 | Mantenimiento Integral De Los Lotes A Y B Del Huerto Semillero Del Parque La Florida Y Del Huerto Semillero De Eucalyptus Globulus De Duitama |

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

| | | | |
|-----------|---|------------|---|
| 900935721 | Multiservicios Lamh SAS | 66.244.999 | Prestar El Servicio De Mantenimiento Preventivo Y Eventualmente Correctivo De Los Vehículos De Propiedad Del Ideam Ubicados En La Ciudad De Bogotá D.C. Y En Las Áreas Operativas Donde Se Encuentran Ubicadas Las Motocicletas |
| 900880846 | Concesionaria Vial Unión Del Sur S.A.S. | 57.120.000 | Convenio de asociación no. 339-2000 concesionaria vial unión del sur (envitek). |
| 901061710 | Tcb Impresos Soluciones Y Suministros SAS | 45.612.700 | Mantenimiento ups mayores de 3 kva del IDEAM. |
| 900197174 | Electriciviles S A S | 35.106.332 | Mantenimiento Al Sistema De Extraccion De Equipos Laboratorio Puente Aranda |
| 900361477 | Ing.Solution S.A.S | 31.763.309 | Mantenimiento A Los Sistemas De Detección Y Extinción De |
| 800002609 | Energex Sociedad Anónima | 25.891.875 | Mantenimiento Aires acondicionados Data Center |
| 830005448 | Otis Elevator Company Colombia S A S | 22.316.735 | Mantenimiento De Los Ascensores Ubicados En La Sede Principal Del Ideam |
| 830025306 | Proyectos Especiales Ingeniería S.A.S | 16.921.800 | Mantenimiento Para Ups Pei U 340N De 40 Kva |
| 830513999 | Lab Instruments S.A.S. | 16.000.000 | Mantenimiento Del Equipo Analizador De Cot Y Nt Del Laboratorio De Calidad Ambiental. |
| 860005289 | Ascensores Schindler De Colombia S A S | 15.154.480 | Mantenimiento A Los Sistemas De Detección Y Extinción De Incendios |
| 830034462 | Innovación Tecnológica S. A. S. | 14.673.890 | mantenimiento para el equipo de plasma de |
| 900092491 | Gps Electronics Ltda | 13.496.980 | acoplamiento inductivo (icp) del laboratorio de calidad ambiental |
| 900624704 | Avanti It S.A.S. | 6.900.000 | Mantenimiento Sistema Chatbot |
| 900098348 | Powersun S.A.S. | 6.664.000 | Mantenimiento para Ups De 80 Kva |
| 901049157 | Rida Soluciones Integrales SAS | 6.500.000 | Mantenimiento Al Sistema Extracción De Baños Ubicado En La Sede Principal Del Ideam |
| 901070152 | la Soluciones Gs SAS | 6.197.075 | Mantenimiento Al Sistema Hidroneumático Y Lavado Del Tanque De Agua Potable Del Edificio Del Ideam Y Sede Puente Aranda |
| 900355181 | Autoservicio Mecánico SAS | 4.500.000 | Mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del Ideam, ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas. |
| 900858744 | Engygas S.A.S | 999.600 | Inspección Y Certificación De Los Ascensores Del Ideam |
| 900110012 | Morarci Group S.A.S. | 248.528 | Servicio de mantenimiento preventivo y eventualmente correctivo de los vehículos de propiedad del Ideam ubicados en la ciudad de Bogotá D.C. y en las áreas operativas. |

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

| | |
|----------------------------|-------------|
| Total mantenimiento | 934.454.440 |
|----------------------------|-------------|

29.1.6.4. Servicios Públicos

Los gastos por Servicios públicos comprenden el pago de servicios básicos para las sedes operativas y la Sede principal del IDEAM. El gasto de servicios públicos acumulado al 31 de diciembre 2021 y 2020 presentó los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Servicios Públicos | 1.015.130.212 | 783.936.740 | 231.193.472 |

Se presenta un incremento del 29,49% en los servicios públicos referente al mismo periodo del año anterior

29.1.6.5. Viáticos y gastos de viaje

Los gastos por viáticos y gastos de viaje acumulados al 31 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Viáticos y gastos de viaje | 1.093.355.383 | 599.123.072 | 494.232.311 |

Los gastos de viaje acumulados a diciembre 2021 presentan un incremento del 82% respecto al saldo a diciembre 2020 debido a que en el 2021 la movilidad se ha reactivado paulatinamente y esto ha permitido que los funcionarios puedan realizar sus labores y trabajos de campo con mayor frecuencia.

29.1.6.6. Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones

Los gastos por Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones acumulados al 31 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones | 924.000 | 3.100.900 | -2.176.900 |

Los impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones presentan una disminución del 70% a diciembre 2021 y con referencia al saldo a diciembre 2020, ya que en el año 2021 únicamente se han registrado a Imprenta Nacional de Colombia lo correspondiente a la publicación de actos

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

administrativos y avisos que de conformidad con el ordenamiento jurídico requieren de su publicación en el diario oficial, por el sistema de precios unitarios fijos los cuales se contrataron con la Imprenta Nacional de Colombia.

29.1.6.7. Comunicaciones y transporte

Los gastos por comunicaciones y transporte al 30 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Comunicaciones y transporte | 1.954.957.729 | 1.709.231.507 | 245.726.222 |

A diciembre 2021 se presenta un incremento del 14% en los gastos por comunicaciones y transporte respecto a diciembre 2020 porque al igual que los gastos por viáticos y viaje, las salidas por comisiones de los funcionarios se han reactivado.

El detalle de los gastos por comunicaciones y transporte a diciembre 2021 es el siguiente:

| Nit | Nombre | Saldo |
|--|---|----------------------|
| 901.347.839 | Union Temporal Transportes Nacionales 2019 | 1.078.305.502 |
| 900.002.583 | Radio Television Nacional De Colombia RtvC | 459.355.000 |
| 900.062.917 | Servicios Postales Nacionales S.A | 196.469.472 |
| 800.075.003 | Subatours Sas | 120.626.230 |
| 900.656.852 | Globalsat Colombia | 70.000.000 |
| 901.266.317 | Union Temporal Novatours - Vision Tours 05 - 2018 | 22.734.125 |
| 900.062.917 | Servicios Postales Nacionales S A | 7.467.400 |
| Total Gasto Comunicaciones Y Transporte | | 1.954.957.729 |

29.1.6.8. Seguros generales

Los gastos por seguros a diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Seguros generales | 1.715.475.779 | 1.820.406.351 | -104.930.572 |

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

La disminución corresponde a que para el año 2020 el Ideam contaba con un valor agregado por parte de la aseguradora y para el 2021 ya no, adicional al cierre del 31 de diciembre del 2021 el Ideam está en proceso de asegurar los bienes adquiridos en diciembre del 2021.

29.1.6.9. Seguridad Industrial

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

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Seguridad industrial | 97.667.012 | 585.899.538 | -488.232.526 |

Los gastos por seguridad industrial a diciembre 2021 presentan una disminución del 83% con respecto al saldo a diciembre 2020, ya que durante el año 2020 se realizó un mayor gasto por concepto de compra de insumos y materiales para mitigar el impacto del COVID-19 como alcohol, gel, tapabocas y demás elementos para prevenir el contagio.

El detalle del gasto incurrido durante el 2021 es el siguiente:

| Nit | Nombre | Saldo |
|---|---|-------------------|
| 830.025.916 | Impocoser S.A.S. | 54.180.270 |
| 900.582.854 | Logistica Y Gestion De Negocios SAS | 23.744.375 |
| 900.064.749 | Patrimonio Natural Fondo Para La Biodiversidad Y Áreas Protegidas | 10.040.000 |
| 900.201.322 | Sersugen S A S | 4.447.360 |
| 830.001.338 | Sumimas Ltda P | 3.710.625 |
| 900.610.936 | Compañía Industrial Ferretera S A S | 1.544.382 |
| Total Gasto Seguridad Industrial | | 97.667.012 |

Durante el último trimestres se realizó la compra de alcohol para los 27 aeropuertos y las Sedes del IDEAM a nivel Nacional, contratado con la empresa Impocoser SAS por \$54.180.270, el cual representa el 55% del total de la cuenta y durante el 2021 al proveedor Logistica Y Gestion De Negocios SAS representa un 24% y corresponde a suministros de tapabocas.

29.1.6.10. Combustibles y lubricantes

El gasto por combustible al 31 de diciembre 2021 y 2020 reflejó los siguientes saldos:

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

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Combustibles y lubricantes | 52.032.029 | 80.343.999 | -28.311.971 |

Durante el 2021 se ha adquirido el combustible para movilizar los vehículos del IDEAM, con los siguientes proveedores más representativos Organización Terpel S.A. con el 54% por \$28.323.050 y Distracom S.A. con el 38% por \$19.999.966

29.1.6.11. Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería

Los gastos de servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería a 31 de diciembre 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 1.005.145.865 | 916.489.671 | 88.656.194 |

A diciembre 2021, se presenta un aumento del 10% en el gasto por servicio de aseo y cafetería con referencia a diciembre 2020. El detalle acumulado a diciembre 2021 de los proveedores que prestan este servicio es el siguiente:

| Nit | Nombre | Gasto a DIC 2021 |
|-------------|---|------------------|
| 901.351.411 | Unión Temporal Ecolimpieza | 416.063.367 |
| 901.351.524 | "Union Temporal Aseo Colombia 2" | 124.669.387 |
| 800.062.177 | Mr Clean S.A. | 109.517.940 |
| 900.206.210 | Fulhers Service & Compañía S.A.S | 104.763.590 |
| 900.240.753 | Internegocios S.A.S | 52.538.079 |
| 900.562.598 | Kios S.A.S. | 42.059.495 |
| 811.044.253 | Asear S.A. E.S.P. | 40.013.772 |
| 800.249.637 | Cooperativa De Trabajo Asociado Serconal | 36.898.488 |
| 901.351.386 | Union Temporal Eminser-Soloaseo 2020 | 22.871.691 |
| 900.229.503 | Servicios De Aseo, Cafeteria Y Mantenimiento Institucional, Outsourcing Seasin Limitada | 17.403.321 |
| 901.191.465 | S&D Grupo Colombia SAS | 7.220.817 |
| 860.010.451 | Casalimpia S.A. | 7.005.385 |

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

| | | |
|---|-----------------------------|----------------------|
| 900.318.825 | NIC Limpieza S A S | 6.069.273 |
| 804.016.472 | Americana De Servicios LTDA | 3.950.501 |
| 900.008.662 | Empresa Power Services LTDA | 3.643.000 |
| 900.992.742 | Sarao Eventos S.A.S | 2.743.638 |
| 800.041.433 | Cleaner S.A. | 7.220.817 |
| Total Gasto Por Servicios Aseo Y Cafeteria | | 1.005.145.865 |

29.1.6.12. Licencias

El gasto por Licencias acumulado a diciembre 2021 y 2020 reflejó los siguientes valores acumulados:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-----------|----------------|----------------|-----------------|
| Licencias | 1.299.950.491 | 797.483.460 | 502.467.031 |

El saldo acumulado a diciembre 2021 corresponde a la renovación de los servicios de soporte mantenimiento y actualización con el 97% del total de la cuenta de licencias: el licenciamiento de software SIG – ESR contratada con la empresa ESRI Colombia SAS por \$379.517.016, la renovación del licenciamiento Aquarius samples SAAS con MVM Ingeniería de software SAS cuyo valor fue de \$429.976.488; la renovación de la licencia del software de Nomina con Heihnsom Human Global Solutions SAS por \$40.314.740; Renovación de garantía y soportes para equipo de seguridad perimetral de Gamma Ingenieros S.A.S. \$166.343.767, y Renovacion De Extension De Garantias, Actualizacion Y Soporte Para Web Acces Firewal Y Servidores a Green Services and Solutions S.A.S por \$\$247.282.000.

29.1.6.13. Intangibles

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

El gasto por intangibles acumulado a diciembre 2021 y 2020 presentó los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|
| Intangibles | 3.086.710 | 54.917.295 | -51.830.585 |

Se puede observar una disminución del gasto acumulado a diciembre 2021 del 94% respecto a diciembre 2020, toda vez que en 2021 únicamente se ha incurrido en un gasto por \$3.086.710 para la adquisición de firmas digitales con Camerfirma Colombia SAS .

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

29.1.6.14. Interventorías, auditorías y evaluaciones

El gasto por interventoría, auditorías y evaluaciones presentó los siguientes saldos a diciembre 2021 y 2020:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Interventorías, auditorías y evaluaciones | 8.032.500 | 0 | 8.032.500 |

Durante el año 2021 se han registrado \$8.032.500 para la recertificación del sistema de Gestión basado en la Norma ISO 9001:2015 para el IDEAM. Esta recertificación se realizó con BVQI Colombia Ltda.

29.1.6.15. Comisiones

Los gastos por comisiones acumulados a diciembre 2021 y 2020 reflejaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|------------|----------------|----------------|-----------------|
| Comisiones | 112.837.818 | 55.500.483 | 57.337.335 |

Para el 2021 se puede observar una notable disminución de los gastos por comisiones equivalente al 52%. Los pagos por este concepto realizados durante el 2021 se detallan a continuación:

| Nit | Nombre | Saldo a Sep 2021 |
|-------------------------------|---|--------------------|
| 891.501.783 | Gamma ingenieros S.A.S. | 68.466.412 |
| 830.103.828 | Agrobolsa S.A. Comisionista De Bolsa | 16.771.111 |
| 802.000.558 | Corredores De Valores Agropecuarios S A | 6.319.104 |
| 800.095.131 | Miguel Quijano Y Compañía S A | 4.616.004 |
| 800.206.442 | Comisionistas Agropecuarios S.A. | 3.683.014 |
| 860.071.250 | Bmc Bolsa Mercantil De Colombia S.A. | 3.565.412 |
| | Otros | 9.414.761 |
| Total Gasto Comisiones | | 112.837.818 |

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

29.1.6.16. Honorarios y servicios

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

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

A 31 de diciembre 2021 y 2020, los honorarios y servicios presentaron los siguientes acumulados:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Honorarios | 21.401.176.112 | 12.679.423.092 | 8.721.753.021 |
| Servicios | 7.743.915.620 | 6.972.760.177 | 771.155.443 |
| Total Honorarios y servicios | 29.145.091.732 | 19.652.183.268 | 9.492.908.464 |

29.1.6.17. Impuestos y contribuciones

Los gastos por impuestos y contribuciones presentaron los siguientes valores a diciembre 2021 y 2020:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Impuesto predial unificado | 131.399.322 | 128.717.545 | 2.681.777 |
| Cuota de fiscalización y auditaje | 189.484.368 | 152.842.452 | 36.641.916 |
| Impuesto sobre vehículos automotores | 732.000 | 708.000 | 24.000 |
| Total impuestos y contribuciones | 321.615.690 | 282.267.997 | 39.347.693 |

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones | 10.679.675.808 | 15.860.921.952 | -5.181.246.143 |
| Deterioro | 52.778.524 | 2.744.386.981 | -2.691.608.457 |
| De cuentas por cobrar | 52.778.524 | 8.698.717 | 44.079.807 |
| De propiedades, planta y equipo | 0 | 2.735.688.264 | -2.735.688.264 |
| Depreciación | 7.636.522.007 | 9.361.016.089 | -1.724.494.082 |
| De propiedades, planta y equipo | 7.636.522.007 | 9.361.016.089 | -1.724.494.082 |
| Amortización | 2.986.724.909 | 3.713.174.253 | -726.449.344 |
| De activos intangibles | 2.986.724.909 | 3.713.174.253 | -726.449.344 |

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

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Provisión | 3.650.369 | 42.344.630 | -38.694.261 |
| De litigios y demandas | 3.650.369 | 42.344.630 | -38.694.261 |

29.2.1. Deterioro de Cuentas por Cobrar

29.2.1.1. Prestación de servicios

Se presenta un incremento del 612,86% corresponde al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2021 de las cuentas por cobrar de difícil recaudo por concepto de Servicios de investigación científica y tecnológica teniendo en cuenta la política contable del Instituto, para el cálculo del valor presente se utilizó la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos y la oficina jurídica en el memorando 20221020013533 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|--|----------------------|------------------|------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 800254453 | Corporación Autónoma Regional Del Canal Del Dique | 2.852.441 | 543.235 | 2.309.206 |
| 899999238 | Corporación. Autónoma Regional Para El Desarrollo Sostenible Del Choco | 2.469.870 | 185.772 | 2.284.098 |
| 890399011 | Santiago De Cali Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial Y De Servicios | 2.784.683 | 404.332 | 2.380.351 |
| 800021308 | Drummond Ltd. | 78.019 | 14.858 | 63.161 |
| | Totales: | 8.185.013 | 1.148.197 | 7.036.816 |

29.2.1.2. Otras cuentas por cobrar

En comparación del cuarto trimestre del 2021 con el cuarto trimestre 2020 el aumento del 490,60% corresponde al reconocimiento del deterioro de la vigencia 2021 de las cuentas por cobrar por Pago por cuenta de terceros, intereses de mora y por cuentas por cobrar de difícil recaudo por concepto de otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la política contable del Instituto, para el cálculo del valor presente se utilizó la tasa de interés de los TES con plazos similares a los estimados para la recuperación de los recursos y la oficina jurídica en el memorando 20221020013533 nos indica el tiempo estimado para recuperar el valor de la deuda.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|--|----------------------|-----------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 15242928 | Juan Alberto Palacio Henry | 13.245.618 | 955.947 | 12.289.671 |
| 72311499 | Alonso Rafael Ocampo Arrieta | 8.365.741 | 1.058.771 | 7.306.970 |
| 805000427 | Coomeva Entidad Promotora De Salud S.A. | 6.542.203 | 2.530.759 | 4.011.444 |
| 79812600 | Ramírez Sanchez Yamid Eugenio | 5.345.077 | 676.475 | 4.668.602 |
| 67011425 | Carol Paola Velásquez Zúñiga | 2.971.945 | 242.523 | 2.729.422 |
| 800140949 | Cafesalud Entidad Promotora De Salud S A Y También Podrá Utilizar La Denominación Cafesalud Eps S A - En Liquidación | 2.308.476 | 595.599 | 1.712.877 |
| 800088702 | Eps Suramericana S. A | 1.074.778 | 29.291 | 1.045.487 |

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

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|--|----------------------|------------------|-------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 800251440 | Entidad Promotora De Salud Sanitas S A S | 1.049.349 | 163.042 | 886.307 |
| 51597154 | Edith Liliana Zúñiga Gamboa | 847.084 | 60.417 | 786.667 |
| 800229739 | Fondo De Pensiones Obligatorias Protección Moderado | 574.854 | 0 | 574.854 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud S.A. | 538.982 | 510.633 | 28.349 |
| 860066942 | Caja De Compensación Familiar Compensar | 498.022 | 143.133 | 354.889 |
| 901097473 | Medimás Eps S.A.S. | 314.969 | 122.230 | 192.739 |
| 800130907 | Salud Total Entidad Promotora De Salud Del Régimen Contributivo Y Del Régimen Subsidiado S A | 254.894 | 29.810 | 225.084 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A. | 231.649 | 159.657 | 71.992 |
| 19426428 | Miguel Arcángel Duque Muñoz | 165.846 | 14.155 | 151.691 |
| 830009783 | Cruz Blanca Entidad Promotora De Salud S.A. | 160.068 | 18.535 | 141.533 |
| 890303093 | Caja De Compensación Familiar Del Valle Del Cauca - Comfenalco Valle Delagente | 66.066 | 16.793 | 49.273 |
| 11427914 | Mauricio Torres Granada | 37.890 | 66.962 | -29.072 |
| 830003564 | Entidad Promotora De Salud Famisanar S A S | 0 | 155.525 | -155.525 |
| 830113831 | Aliansalud Entidad Promotora De Salud S.A. | 0 | 263 | -263 |
| | Totales: | 44.593.511 | 7.550.520 | 37.042.991 |

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 y/o las redefinidas de acuerdo a las revisiones periódicas que realiza la Entidad sobre el uso y estimaciones de los bienes.

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

El gasto por depreciación acumulado a 31 de diciembre 2021 y 2020 registró los siguientes valores:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Edificaciones | 368.447.512 | 446.659.277 | -78.211.765 |
| Plantas, ductos y túneles | 37.614.609 | 38.027.298 | -412.689 |
| Maquinaria y equipo | 315.434.931 | 311.088.016 | 4.346.915 |
| Equipo médico y científico | 4.382.650.286 | 5.896.401.231 | -1.513.750.945 |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 309.692.212 | 316.397.620 | -6.705.408 |
| Equipos de comunicación y computación | 2.145.986.985 | 2.292.925.290 | -146.938.305 |
| Equipos de transporte, tracción y elevación | 51.640.334 | 59.517.357 | -7.877.023 |
| Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 0 | 0 | 0 |

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

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Bienes muebles en bodega | 18.110.812 | 0 | 18.110.812 |
| Propiedades, planta y equipo no explotados | 6.944.327 | 0 | 6.944.327 |
| TOTAL GASTO POR DEPRECIACION | 7.636.522.007 | 9.361.016.089 | -1.724.494.082 |

El gasto por depreciación del periodo 2021 ha disminuido un 18% en total, a raíz de las bajas de bienes de propiedad, planta y equipo aprobada durante el año 2021 y la reclasificación de varios de ellos con valores inferiores a los 2 SMMLV a las cuentas de orden.

29.2.3. Gasto por amortización de activos intangibles

Los gastos por amortizaciones de activos intangibles a diciembre 31 de 2021 y 2020 presentaron los siguientes saldos:

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Licencias | 154.442.705 | 173.219.921 | -18.777.217 |
| Softwares | 2.832.282.204 | 3.537.519.551 | -705.237.347 |
| Otros activos intangibles | | 2.434.780 | -2.434.780 |
| Total gastos amortización intangibles | 2.986.724.909 | 3.713.174.253 | -726.449.344 |

El gasto por amortización acumulado a diciembre 2021 ha disminuido un 20% con respecto al gasto acumulado a diciembre 2020 por cuenta del retiro definitivo de intangibles dados de baja y la reclasificación de varios de estos que no superaban los 2 SMMLV en su valor histórico.

29.2.4. Provisión litigios y demandas

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

El saldo a 31 de diciembre de 2021 es de \$3.650.369 mientras que a 31 de diciembre 2020 el saldo fue \$42.344.630, presenta una disminución del 91,38%. Esta disminución corresponde al reajuste de la provisión realizada entre la vigencia 2021 - 2020 que da 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 jurídica mensualmente en el memorando de entrega de información cierre contable a través del aplicativo Orfeo.

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|-------------|----------------------|------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |

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

| | | | | |
|---------|----------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 5864541 | German Eduardo Ramírez Gil | 3.650.369 | 42.344.630 | -38.694.261 |
| | Totales: | 3.650.369 | 42.344.630 | -38.694.261 |

29.3 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

29.3.1. Recaudos

29.4 OTROS GASTOS

| Descripción | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|---|----------------------|-------------------|-----------------|
| | 2021 | 2020 | |
| Operaciones Interinstitucionales | 34.257.205 | 33.770.681 | 486.523 |
| Operaciones De Enlace | 34.257.205 | 33.770.681 | 486.523 |
| Recaudos | 34.257.205 | 33.770.681 | 486.523 |

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.

| Codigo | Descripción | Valor a 31 Diciembre | | Valor Variación |
|-----------|-------------|----------------------|------------|-----------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 5.7.20.80 | Recaudos | 34.257.205 | 33.770.681 | 486.523 |

Los recaudos a diciembre 2021 tienen un saldo de \$34.257.205 aumentando en 1,44% respecto a diciembre 2020 su saldo fue de \$33.770.681. La disminución se debe a la gestión en la vigencia de aplicación de los documentos de recaudo por clasificar por concepto de Reintegros.

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Otros Gastos | 497.986.547 | 341.480.810 | 156.505.737 |
| Comisiones | 7.255.220 | 3.819.188 | 3.436.032 |
| Comisiones servicios financieros | 7.255.220 | 3.819.188 | 3.436.032 |
| Financieros | 46.472 | 0 | 46.472 |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 46.472 | 0 | 46.472 |
| Gastos Diversos | 490.684.855 | 313.687.172 | 176.997.683 |
| Pérdidas en siniestros | 357.854.490 | 159.598.926 | 198.255.564 |
| Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros | 132.820.868 | 154.069.380 | -21.248.512 |
| Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios | 0 | 23.974.450 | -23.974.450 |
| Otros servicios | 0 | 23.974.450 | -23.974.450 |

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

29.4.1 Comisiones

Las Comisiones a diciembre de 2021 tienen un saldo de \$7.255.220 aumento en un 89,97% respecto a diciembre de 2020 su saldo fue de \$3.819.188. El incremento a los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras, corresponde a los gastos bancarios de las cuentas bancarias de gasto de personal y observadores que maneja el IDEAM:

| Identificación | Descripción | Valor a 31 diciembre | | Valor Variación |
|----------------|-----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | | 2021 | 2020 | |
| 890903938 | Bancolombia S.A. | 6.964.216 | 3.536.867 | 3.427.350 |
| 860034313 | Banco Davivienda S.A. | 291.004 | 282.321 | 8.683 |
| | Totales: | 7.255.220 | 3.819.188 | 3.436.032 |

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

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 se registraron los siguientes saldos acumulados

| Concepto | Diciembre 2021 | Diciembre 2020 | Valor Variación |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Pérdidas en siniestros y baja en cuentas de activos no financieros | 357.854.490 | 159.598.926 | 198.255.564 |

Como se ha mencionado anteriormente, durante el año 2021 se ha registrado una gran cantidad de siniestros, principalmente por hurtos de los equipos en las estaciones hidrometeorológicas del IDEAM. Esto ha ocasionado que se deban retirar de los estados financieros, bienes de propiedad, planta y equipo con valor en libros y los cuales se ha previsto utilizar por mayor tiempo.

Durante el cuarto trimestre 2021, se registraron pérdidas en siniestros y bajas detallados así:

Durante el mes de noviembre 2021 se registraron gastos por pérdidas en siniestros por \$71.254.901 detallados a continuación:

- Siniestro estación Quitasueño sensor nivel \$11.754.555
- Siniestro estación Los Milagros área operativa 07 Nariño heliógrafo \$356.679
- Siniestro estación La Magdalena sistema de protección a tierra \$ 6.101.569
- Siniestro estación Remolino sensor precipitación, sensor nivel, dataloger, gabinete, transmisor, sistema protección a tierra, panel solar \$51.447.495
- Siniestro estación Angosturas, batería regulador transmisor, sistema protección a tierra, panel solar \$1.059.100
- Siniestro estación Puente mulas, batería, sensor de nivel, panel solar \$ 535.500

Así mismo, gasto por baja en cuentas de activos no financieros por \$15.991.440 debido a bienes dados de baja en comité del 25 de noviembre de 2021 según Acta 13 de noviembre 2021 y Resolución 1568 de 2021.

Durante el mes de diciembre 2021 se registraron gastos por pérdidas en siniestros por

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

\$97.936.686 detallados a continuación:

- Bienes reportados por siniestro Estación La Playa, Rad. 202112060011583, Comprobante 85407, Transmisor Sistema de Protección a Tierra, Gabinete, Sensor de Preiptación y Dataloger, por \$39.820.650
- Bienes reportados por siniestro Estación Manaure, Rad. 202112060011593, Comprobante 85415, Transmisor Equipo de Investigación, Gabinete, Dataloger, Sensor de dirección y velocidad del viento, Sensor de temperatura y humedad del aire, Sensor de presión atmosférica, Sensor de precipitaciones y Sistema de protección a tierra, por \$50.431.450
- Bienes reportados por siniestro Estación Puente La Feria, Rad. 20212060009493, Comprobante 85421, Sensor de nivel por \$7.684.586

FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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