



MINAMBIENTE



IDEAM Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ, REPRESENTANTE LEGAL Y SANDRA MILENA SANJUAN ACERO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO CON FUNCIONES DE CONTADORA, en ejercicio de las facultades legales que les confiere la Ley 43 de 1990, Decreto 2649 de 1993, Resoluciones 222 y 356 del 5 de julio de 2006 y 5 de septiembre de 2007 respectivamente:

CERTIFICAN:

- Que los Estados Contables del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, con corte a 28 de Febrero de 2018 y el informe CGN 2005-001, CATALOGO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS fue tomado fielmente de los libros de contabilidad reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo para entidades de Gobierno.
- Que la información revelada refleja en forma fidedigna el Estado de Situación Financiera del Instituto de Hidrología Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM, al igual que el reconocimiento y realización de los hechos, transacciones y operaciones de La Entidad.
- 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.
- Que, dando aplicación a la carta circular 002 del 7 de Junio de 2018, emitida por la Contaduría General de la Nación (CGN), para realizar ajustes en la cuenta 3145 – IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO NORMATIVO DE REGULACION Y REPORTE DE LAS CATEGORIAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA E INFORMACION CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA, con el fin de ajustar los Saldos Iniciales a 1 de Enero de 2018, se solicitó apertura del sistema SIIF Nación II, por tal motivo acatando lo estipulado por la CGN, se debe presentar nuevamente los Estados Financieros del 1 al 28 de Febrero de 2018 del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales – IDEAM, información que fue tomada fielmente de los libros de contabilidad, reflejados en el sistema de Información financiera y elaborados conforme a la normativa señalada en el Nuevo Marco Normativo Contable.

Se expide en la ciudad de Bogotá, D.C., a los veintiséis (26) días del mes de Diciembre de 2018


YOLANDA GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal.


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

Calle 25d #96b-70 Bogotá D.C. - PBX (571) 3527160 - Fax Server: 3527110 – 3527160 Ext: 2110 – 1911 – 1912 - 1913

Línea Nacional 018000110012 - Pronóstico y Alertas (571) 3421586

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
REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE	28/02/2018	
PERIODO	1 DE FEBRERO A 28 DE FEBRERO DE 2018	

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	[Cifras expresadas en pesos]					
		SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	82 534 672 372,61	4 094 506 389,11	4 945 274 692,79	81 683 904 068,93	14 870 072 261,41	66 813 831 807,52
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1 382 836 120,56	1 759 659 838,26	2 395 783 008,26	746 712 950,56	746 712 950,56	
1.1.05	CAJA		2 100 000,00		2 100 000,00	2 100 000,00	
1.1.05.02	Caja menor		2 100 000,00		2 100 000,00	2 100 000,00	
1.1.05.02.002	Cuenta corriente		2 100 000,00		2 100 000,00	2 100 000,00	
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1 382 836 120,56	1 757 559 838,26	2 395 783 008,26	744 612 950,56	744 612 950,56	
1.1.10.05	Cuenta corriente	1 382 836 120,56	1 757 559 838,26	2 395 783 008,26	744 612 950,56	744 612 950,56	
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	1 382 836 120,56	1 757 559 838,26	2 395 783 008,26	744 612 950,56	744 612 950,56	
1.3	CUENTAS POR COBRAR	182 439 396,51	229 035 355,37	205 791 449,37	205 683 302,51	205 683 302,51	
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS		182 937 056,12		182 937 056,12		
1.3.17.15	Asistencia técnica		182 937 056,12		182 937 056,12		
1.3.17.15.001	Asistencia técnica		182 937 056,12		182 937 056,12		
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	182 439 396,51	46 098 299,25	22 854 393,25	205 683 302,51	205 683 302,51	
1.3.84.16	Enajenación de activos		357 513,00		357 513,00		
1.3.84.16.001	Enajenación de activos		357 513,00		357 513,00		
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	170 298 271,00	44 041 765,00	22 372 741,00	191 967 295,00	191 967 295,00	
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	170 298 271,00	44 041 765,00	22 372 741,00	191 967 295,00	191 967 295,00	
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	12 141 125,51	1 574 882,00		13 716 007,51	13 716 007,51	
1.3.84.27.001	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	12 141 125,51	1 574 882,00		13 716 007,51	13 716 007,51	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar		124 139,25	124 139,25			
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar		124 139,25	124 139,25			
1.5	INVENTARIOS	4 318 900 122,50	13 381 284,42	123 313 699,35	4 208 967 707,57	4 208 967 707,57	
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	4 318 900 122,50	13 381 284,42	123 313 699,35	4 208 967 707,57	4 208 967 707,57	
1.5.14.03	Medicamentos	5 731 572,30	3 197,99	367 530,73	5 367 239,56	5 367 239,56	
1.5.14.03.001	Medicamentos	5 731 572,30	3 197,99	367 530,73	5 367 239,56	5 367 239,56	
1.5.14.05	Materiales reactivos y de laboratorio	714 888 404,29	32 157,37	18 772 875,28	696 147 686,38	696 147 686,38	
1.5.14.05.001	Materiales reactivos y de laboratorio	714 888 404,29	32 157,37	18 772 875,28	696 147 686,38	696 147 686,38	
1.5.14.08	Viveres y rancho	11 970 327,67	3 564 724,58	4 078 687,37	11 456 364,88	11 456 364,88	
1.5.14.08.001	Viveres y rancho	11 970 327,67	3 564 724,58	4 078 687,37	11 456 364,88	11 456 364,88	
1.5.14.09	Repuestos	1 462 205 366,25	1 614 830,00	19 474 167,20	1 444 346 029,05	1 444 346 029,05	
1.5.14.09.001	Repuestos	1 462 205 366,25	1 614 830,00	19 474 167,20	1 444 346 029,05	1 444 346 029,05	
1.5.14.17	Elementos y accesorios de aseo	5 208 328,44	4 451 169,54	6 323 837,10	3 335 660,88	3 335 660,88	
1.5.14.17.001	Elementos y accesorios de aseo	5 208 328,44	4 451 169,54	6 323 837,10	3 335 660,88	3 335 660,88	
1.5.14.21	Dotación a trabajadores	123 909 224,43	30 593,80	26 217 056,08	97 722 762,15	97 722 762,15	
1.5.14.21.001	Dotación a trabajadores	123 909 224,43	30 593,80	26 217 056,08	97 722 762,15	97 722 762,15	
1.5.14.23	Combustibles y lubricantes	31 078 250,23	2 916 518,38	2 976 749,11	31 018 019,50	31 018 019,50	
1.5.14.23.001	Combustibles y lubricantes	31 078 250,23	2 916 518,38	2 976 749,11	31 018 019,50	31 018 019,50	
1.5.14.24	Elementos y materiales para construcción	1 410 404 095,03	666 232,18	20 625 877,06	1 390 444 450,15	1 390 444 450,15	
1.5.14.24.001	Elementos y materiales para construcción	1 410 404 095,03	666 232,18	20 625 877,06	1 390 444 450,15	1 390 444 450,15	
1.5.14.90	Otros materiales y suministros	553 504 553,86	101 860,58	24 476 919,42	529 129 495,02	529 129 495,02	
1.5.14.90.001	Otros materiales y suministros	553 504 553,86	101 860,58	24 476 919,42	529 129 495,02	529 129 495,02	
1.6	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	60 557 627 161,81	488 232 425,56	1 184 058 913,49	59 861 800 673,98	59 861 800 673,98	
1.6.05	TERRENOS	5 074 275 000,00			5 074 275 000,00	5 074 275 000,00	
1.6.05.01	Urbanos	5 074 275 000,00			5 074 275 000,00	5 074 275 000,00	
1.6.05.01.001	Urbanos	5 074 275 000,00			5 074 275 000,00	5 074 275 000,00	
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4 255 690 160,00			4 255 690 160,00	4 255 690 160,00	
1.6.15.01	Edificaciones	1 221 931 920,00			1 221 931 920,00	1 221 931 920,00	
1.6.15.01.001	Edificaciones	1 221 931 920,00			1 221 931 920,00	1 221 931 920,00	
1.6.15.90	Otras construcciones en curso	3 033 758 240,00			3 033 758 240,00	3 033 758 240,00	
1.6.15.90.001	Otras construcciones en curso	3 033 758 240,00			3 033 758 240,00	3 033 758 240,00	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5 496 574 669,29	45 625 790,00	421 265 824,76	5 120 934 634,53	5 120 934 634,53	
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	78 499 852,45		18 860 094,32	59 639 758,13	59 639 758,13	
1.6.35.01.004	Maquinaria industrial	78 499 852,45		18 860 094,32	59 639 758,13	59 639 758,13	
1.6.35.02	Equipo médico y científico	3 713 257 219,03	45 208 100,00	49 735 632,04	3 708 729 886,99	3 708 729 886,99	
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	3 713 257 219,03	45 208 100,00	49 735 632,04	3 708 729 886,99	3 708 729 886,99	
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	585 345 100,00		7 854 000,00	577 491 100,00	577 491 100,00	
1.6.35.03.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	585 345 100,00		7 854 000,00	577 491 100,00	577 491 100,00	
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	1 119 472 497,81	417 690,00	344 816 098,40	775 074 089,41	775 074 089,41	
1.6.35.04.002	Equipo de computación	528 024 316,44			528 024 316,44	528 024 316,44	
1.6.35.04.005	Equipos de comunicación y computación pendientes de legalizar	729 952 66			729 952 66	729 952 66	
1.6.35.04.007	Otros equipos de comunicación y computación	590 718 228,71	417 690,00	344 816 098,40	246 319 820,31	246 319 820,31	
1.6.40	EDIFICACIONES	18 061 575 816,00			18 061 575 816,00	18 061 575 816,00	
1.6.40.01	Edificios y casas	17 824 546 000,00			17 824 546 000,00	17 824 546 000,00	
1.6.40.01.001	Edificios y casas	17 824 546 000,00			17 824 546 000,00	17 824 546 000,00	
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816,00			237 029 816,00	237 029 816,00	
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de terceros	237 029 816,00			237 029 816,00	237 029 816,00	
1.6.45	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	518 247 310,00			518 247 310,00	518 247 310,00	
1.6.45.01	Plantas de generación	304 157 000,00			304 157 000,00	304 157 000,00	
1.6.45.01.001	Plantas de generación	304 157 000,00			304 157 000,00	304 157 000,00	
1.6.45.12	Subestaciones y/o estaciones de regulación	214 090 310,00			214 090 310,00	214 090 310,00	
1.6.45.12.001	Subestaciones y/o estaciones de regulación	214 090 310,00			214 090 310,00	214 090 310,00	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	246 544 866,43	18 860 094,32		265 404 960,75	265 404 960,75	
1.6.55.01	Equipo de construcción	61 393 000,00			61 393 000,00	61 393 000,00	
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	61 393 000,00			61 393 000,00	61 393 000,00	
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	1 763 000,00			1 763 000,00	1 763 000,00	
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	1 763 000,00			1 763 000,00	1 763 000,00	
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	183 388 866,43	18 860 094,32		202 248 960,75	202 248 960,75	
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	183 388 866,43	18 860 094,32		202 248 960,75	202 248 960,75	
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	14 751 729 806,49	49 735 632,04	152 067 800,97	14 649 397 637,56	14 649 397 637,56	
1.6.60.01	Equipo de investigación	13 827 899 701,66	30 260 399,00	152 067 800,97	13 706 092 299,69	13 706 092 299,69	
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	13 827 899 701,66	30 260 399,00	152 067 800,97	13 706 092 299,69	13 706 092 299,69	
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	923 830 104,83	19 475 233,04		943 305 337,87	943 305 337,87	
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	923 830 104,83	19 475 233,04		943 305 337,87	943 305 337,87	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	938 368 090,05	7 854 000,00	2 840 000,00	943 382 090,05	943 382 090,05	
1.6.65.01	Muebles y enseres	912 866 586,05	7 854 000,00	2 840 000,00	917 880 586,05	917 880 586,05	
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	912 866 586,05	7 854 000,00	2 840 000,00	917 880 586,05	917 880 586,05	
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	25 501 504,00			25 501 504,00	25 501 504,00	
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	25 501 504,00			25 501 504,00	25 501 504,00	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11 606 501 548,94	344 816 098,40	2 300 000,00	11 949 017 647,34	11 949 017 647,34	
1.6.70.01	Equipo de comunicación	2 002 282 946,59	6 952 187,40	2 300 000,00	2 006 935 133,99	2 006 935 133,99	
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	2 002 282 946,59	6 952 187,40	2 300 000,00	2 006 935 133,99	2 006 935 133,99	
1.6.70.02	Equipo de computación	9 604 218 602,35	337 863 911,00		9 942 082 513,35	9 942 082 513,35	
1.6.70.02.001	Equipo de computación	9 604 218 602,35	337 863 911,00		9 942 082 513,35	9 942 082 513,35	



MINAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



INSTITUTO DE HIDROLOGIA
METEOROLOGIA Y
ESTUDIOS AMBIENTALES

DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTA D.C	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	28/02/2018	
PERIODO:	1 DE FEBRERO A 28 DE FEBRERO DE 2018	

		(Cifras expresadas en pesos)					
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	336 900 000.00	-	-	336 900 000.00		336 900 000.00
1.6.75.02	Terrestre	336 900 000.00	-	-	336 900 000.00		336 900 000.00
1.6.75.02.001	Terrestre	336 900 000.00	-	-	336 900 000.00		336 900 000.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-728 780 105.29	21 340 816.80	605 585 287.76	-1 313 024 582.25		(1 313 024 582.25)
1.6.85.01	Edificaciones	-164 354 507.46	-	26 087 114.46	-190 441 621.92		(190 441 621.92)
1.6.85.01.001	Edificios y casas	-164 354 507.46	-	26 087 114.46	-190 441 621.92		(190 441 621.92)
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-3 150 354.58	-	3 150 354.58	-6 300 709.16		(6 300 709.16)
1.6.85.02.001	Plantas de generación	-3 150 354.58	-	3 150 354.58	-6 300 709.16		(6 300 709.16)
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	3 097 831.37	-	3 097 831.37	6 195 662.75		(6 195 662.75)
1.6.85.04.004	Maquinaria industrial	3 097 831.37	-	3 097 831.37	6 195 662.75		(6 195 662.75)
1.6.85.05	Equipo médico y científico	445 571 223.70	20 927 294.14	451 105 620.40	875 749 549.96		(875 749 549.96)
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	445 571 223.70	20 927 294.14	451 105 620.40	875 749 549.96		(875 749 549.96)
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	445 571 223.70	10 463 647.07	440 641 973.33	875 749 549.96		(875 749 549.96)
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	12 856 802.76	284 000.00	12 933 885.70	25 506 688.46		(25 506 688.46)
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	-	142 000.00	142 000.00	-		-
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	12 856 802.76	142 000.00	12 791 885.70	25 506 688.46		(25 506 688.46)
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	94 789 659.38	129 516.66	104 250 755.22	198 910 897.94		(198 910 897.94)
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	94 789 659.38	64 758.33	64 758.33	-		-
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación y computación	94 789 659.38	64 758.33	104 185 996.89	198 910 897.94		(198 910 897.94)
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	4 959 726.03	-	4 959 726.03	9 919 452.06		(9 919 452.06)
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	4 959 726.03	-	4 959 726.03	9 919 452.06		(9 919 452.06)
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	379 362 061.87	-	-	379 362 061.87		379 362 061.87
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379 362 061.87	-	-	379 362 061.87		379 362 061.87
1.7.10.10	Bibliotecas	379 362 061.87	-	-	379 362 061.87		379 362 061.87
1.7.10.10.001	Bibliotecas	379 362 061.87	-	-	379 362 061.87		379 362 061.87
1.9	OTROS ACTIVOS	15 713 507 509.26	1 604 197 485.50	1 036 327 622.32	16 281 377 372.44	9 708 708 300.77	6 572 669 071.67
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4 066 716 768.50	884 535 084.50	668 420 046.00	4 282 831 807.00	4 282 831 807.00	-
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000.00	-	-	3 600 000 000.00	3 600 000 000.00	-
1.9.06.01.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3 600 000 000.00	-	-	3 600 000 000.00	3 600 000 000.00	-
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	33 149 871.50	125 904 502.50	102 405 754.00	56 648 620.00	56 648 620.00	-
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	33 149 871.50	125 904 502.50	102 405 754.00	56 648 620.00	56 648 620.00	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	433 566 897.00	758 630 582.00	566 014 292.00	626 183 187.00	626 183 187.00	-
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	433 566 897.00	758 630 582.00	566 014 292.00	626 183 187.00	626 183 187.00	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4 956 753 234.77	719 662 401.00	250 539 142.00	5 425 876 493.77	5 425 876 493.77	-
1.9.08.01	En administración	4 956 753 234.77	719 662 401.00	250 539 142.00	5 425 876 493.77	5 425 876 493.77	-
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	4 956 753 234.77	719 662 401.00	250 539 142.00	5 425 876 493.77	5 425 876 493.77	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	9 708 241 286.27	-	-	9 708 241 286.27	-	9 708 241 286.27
1.9.70.05	Derechos	7 122 855.00	-	-	7 122 855.00	-	7 122 855.00
1.9.70.05.001	Derechos	7 122 855.00	-	-	7 122 855.00	-	7 122 855.00
1.9.70.07	Licencias	6 124 987 777.23	-	-	6 124 987 777.23	-	6 124 987 777.23
1.9.70.07.001	Licencias	6 124 987 777.23	-	-	6 124 987 777.23	-	6 124 987 777.23
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	3 566 130 654.04	-	-	3 566 130 654.04	-	3 566 130 654.04
1.9.70.10.001	Activos intangibles en fase de desarrollo	3 566 130 654.04	-	-	3 566 130 654.04	-	3 566 130 654.04
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3 598 000 619.28	-	117 268 434.32	-3 715 269 053.60	-	(3 715 269 053.60)
1.9.75.05	Derechos	-6 956 913.36	-	678 533.19	-7 635 446.55	-	(7 635 446.55)
1.9.75.05.001	Derechos	-6 956 913.36	-	678 533.19	-7 635 446.55	-	(7 635 446.55)
1.9.75.07	Licencias	-3 591 043 705.92	-	116 689 901.13	-3 707 733 607.05	-	(3 707 733 607.05)
1.9.75.07.001	Licencias	-3 591 043 705.92	-	116 689 901.13	-3 707 733 607.05	-	(3 707 733 607.05)
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	579 796 839.00	-	-	579 796 839.00	-	579 796 839.00
1.9.86.04	Gasto diferido por transferencias condicionadas	579 796 839.00	-	-	579 796 839.00	-	579 796 839.00
1.9.86.04.001	Gasto por transferencias condicionadas	579 796 839.00	-	-	579 796 839.00	-	579 796 839.00
2	PASIVOS	6 705 389 478.86	6 744 922 585.26	5 309 671 140.85	5 270 138 034.45	5 149 186 849.45	120 951 185.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	3 024 918 034.31	5 214 093 747.76	3 734 185 665.85	1 545 009 958.40	1 545 009 958.40	-
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2 036 690 566.38	2 721 153 242.01	1 172 676 012.66	488 213 337.03	488 213 337.03	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	219 541 528.00	220 777 950.00	10 798 192.00	9 561 770.00	9 561 770.00	-
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	219 541 528.00	220 777 950.00	10 798 192.00	9 561 770.00	9 561 770.00	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1 817 149 038.38	2 500 375 292.01	1 161 877 820.66	478 651 567.03	478 651 567.03	-
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	1 817 149 038.38	2 500 375 292.01	1 161 877 820.66	478 651 567.03	478 651 567.03	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	229 699 811.99	296 522 712.37	226 237 635.94	159 414 735.56	159 414 735.56	-
2.4.07.03	Impuestos	1 604 018.00	-	-	1 604 018.00	-	1 604 018.00
2.4.07.03.001	Impuestos	1 604 018.00	-	-	1 604 018.00	-	1 604 018.00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	-	-	20 202 097.00	20 202 097.00	20 202 097.00	-
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	-	-	20 202 097.00	20 202 097.00	20 202 097.00	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	228 095 793.99	296 405 658.37	203 708 847.94	135 398 983.56	135 398 983.56	-
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	228 095 793.99	296 405 658.37	203 708 847.94	135 398 983.56	135 398 983.56	-
2.4.07.22	Estampillas	-	117 054.00	2 326 691.00	2 209 637.00	2 209 637.00	-
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	-	-	2 209 637.00	2 209 637.00	2 209 637.00	-
2.4.07.22.003	Estampillas	-	117 054.00	117 054.00	-	-	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	179 726 816.00	255 405 619.00	250 293 390.00	174 614 587.00	174 614 587.00	-
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	90 465 158.00	45 608 100.00	51 020 100.00	95 877 158.00	95 877 158.00	-
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	90 465 158.00	45 608 100.00	51 020 100.00	95 877 158.00	95 877 158.00	-
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	72 366 029.00	38 258 200.00	43 429 600.00	77 537 429.00	77 537 429.00	-
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en salud	72 366 029.00	38 258 200.00	43 429 600.00	77 537 429.00	77 537 429.00	-
2.4.24.04	Sindicatos	-	3 740 025.00	3 740 025.00	-	-	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	-	3 740 025.00	3 740 025.00	-	-	-
2.4.24.05	Cooperativas	-	18 863 609.00	18 863 609.00	-	-	-
2.4.24.05.001	Cooperativas	-	18 863 609.00	18 863 609.00	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas	16 371 154.00	124 886 324.00	108 515 170.00	-	-	-
2.4.24.07.001	Libranzas	16 371 154.00	124 886 324.00	108 515 170.00	-	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	524 475.00	3 665 050.00	3 140 575.00	-	-	-
2.4.24.08.001	Contratos de medicina prepagada	524 475.00	3 665 050.00	3 140 575.00	-	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	-	10 367 311.00	10 367 311.00	-	-	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	-	10 367 311.00	10 367 311.00	-	-	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	10 017 000.00	11 217 000.00	1 200 000.00	1 200 000.00	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	10 017 000.00	11 217 000.00	1 200 000.00	1 200 000.00	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	122 519 047.41	88 452 654.00	170 551 914.00	204 618 307.41	204 618 307.41	-
2.4.36.03	Honorarios	12 606 673.62	1 489 501.00	22 829 298.00	33 946 470.82	33 946 470.82	-



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTA D.C
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 825400000
FECHA DE CORTE: 28/02/2018
PERIODO: 1 DE FEBRERO A 28 DE FEBRERO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	(Cifras expresadas en pesos)					
		SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2 4 36 03 001	Retenido	12 606 673.82	1 349 501.00	22 689 298.00	33 946 470.82	33 946 470.82	
2 4 36 03 002	Pagado (db)		140 000.00	140 000.00			
2 4 36 04	Comisiones	189.00	189.00				
2 4 36 04 001	Retenido	189.00	189.00				
2 4 36 05	Servicios	10 313 304.98	10 596 232.00	17 194 976.00	16 912 048.98	16 912 048.98	
2 4 36 05 001	Retenido	10 313 304.98	9 413 272.00	16 012 016.00	16 912 048.98	16 912 048.98	
2 4 36 05 002	Pagado (db)		1 182 960.00	1 182 960.00			
2 4 36 06	Arrendamientos	102 291.00	204 824.00	1 243 711.00	1 141 178.00	1 141 178.00	
2 4 36 06 001	Retenido	102 291.00	102 412.00	1 141 299.00	1 141 178.00	1 141 178.00	
2 4 36 06 002	Pagado (db)		102 412.00	102 412.00			
2 4 36 09	Compras	22 165 952.00	9 185 594.00	21 785 652.00	34 766 010.00	34 766 010.00	
2 4 36 08 001	Retenido	22 165 952.00	9 126 794.00	21 726 852.00	34 766 010.00	34 766 010.00	
2 4 36 08 002	Pagado (db)		58 800.00	58 800.00			
2 4 36 15	Rentas de trabajo	21 692 872.00	40 566 681.00	37 360 108.00	18 486 299.00	18 486 299.00	
2 4 36 15 001	Retenido	21 692 872.00	20 406 096.00	17 199 523.00	18 486 299.00	18 486 299.00	
2 4 36 15 002	Pagado (db)		20 160 585.00	20 160 585.00			
2 4 36 25	Impuesto a las ventas retenido	31 009 926.00	18 522 629.00	28 077 718.00	40 565 015.00	40 565 015.00	
2 4 36 25 001	Retenido - a responsables del regimen comun	31 009 926.00	14 430 071.00	23 985 160.00	40 565 015.00	40 565 015.00	
2 4 36 25 002	Pagado - a responsables del regimen comun (db)		4 092 558.00	4 092 558.00			
2 4 36 26	Contratos de construcción			8 838 548.00	8 838 548.00	8 838 548.00	
2 4 36 26 001	Retenido			8 838 548.00	8 838 548.00	8 838 548.00	
2 4 36 27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	22 965 478.99	7 853 933.00	33 190 702.00	48 302 247.99	48 302 247.99	
2 4 36 27 001	Retenido	22 965 478.99	7 446 151.00	32 782 920.00	48 302 247.99	48 302 247.99	
2 4 36 27 002	Pagado (db)		407 782.00	407 782.00			
2 4 36 28	Retención de impuesto de industria y comercio por ventas	-119 925.00		17 302.00	-102 623.00	-102 623.00	
2 4 36 28 001	Retenido			17 302.00	17 302.00	17 302.00	
2 4 36 28 002	Pagado (db)	-119 925.00			-119 925.00	-119 925.00	
2 4 36 90	Otras retenciones	1 782 284.62	33 071.00	13 899.00	1 763 112.62	1 763 112.62	
2 4 36 90 001	Retenido	1 782 284.62	33 071.00	13 899.00	1 763 112.62	1 763 112.62	
2 4 40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		99 573 572.00	99 573 572.00			
2 4 40 03	Impuesto predial unificado		98 057 372.00	98 057 372.00			
2 4 40 03 001	Impuesto predial unificado		98 057 372.00	98 057 372.00			
2 4 40 16	Impuesto sobre vehículos automotores		1 516 200.00	1 516 200.00			
2 4 40 16 001	Impuesto sobre vehículos automotores		1 516 200.00	1 516 200.00			
2 4 45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	55 409 763.94	95 996 414.94	135 765 422.00	95 178 771.00	95 178 771.00	
2 4 45 01	Venta de bienes		56 349 801.00	56 349 801.00			
2 4 45 01 001	Venta de bienes		56 349 801.00	56 349 801.00			
2 4 45 02	Venta de servicios	55 409 763.94	39 646 613.94	79 415 621.00	95 178 771.00	95 178 771.00	
2 4 45 02 001	Venta de servicios	55 409 763.94	39 646 613.94	79 415 621.00	95 178 771.00	95 178 771.00	
2 4 90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	400 872 028.56	1 656 989 527.44	1 679 087 719.25	422 970 220.40	422 970 220.40	
2 4 90 27	Viáticos y gastos de viaje		2 837 294.50	2 837 294.50			
2 4 90 27 001	Viáticos y gastos de viaje		2 837 294.50	2 837 294.50			
2 4 90 28	Seguros		232 578 416.00	550 011 673.00	317 433 257.00	317 433 257.00	
2 4 90 28 001	Seguros		232 578 416.00	550 011 673.00	317 433 257.00	317 433 257.00	
2 4 90 32	Cheques no cobrados o por reclamar	12 141 125.51			12 141 125.51	12 141 125.51	
2 4 90 32 001	Cheques no cobrados o por reclamar	12 141 125.51			12 141 125.51	12 141 125.51	
2 4 90 40	Saldos a favor de beneficiarios	10 715 063.00	29 057 926.00	18 342 863.00			
2 4 90 40 001	Saldos a favor de beneficiarios	10 715 063.00	29 057 926.00	18 342 863.00			
2 4 90 50	Aportes a icbf y sena	59 216 200.00	59 228 800.00	57 414 000.00	57 401 400.00	57 401 400.00	
2 4 90 50 001	Aportes a icbf	35 523 700.00	35 523 700.00	34 438 200.00	34 438 200.00	34 438 200.00	
2 4 90 50 002	Aportes a sena	23 692 500.00	23 705 100.00	22 975 800.00	22 963 200.00	22 963 200.00	
2 4 90 51	Servicios publicos	1 252 268.09	47 782 459.09	52 379 009.48	5 848 818.48	5 848 818.48	
2 4 90 51 001	Servicios publicos	1 252 268.09	47 782 459.09	52 379 009.48	5 848 818.48	5 848 818.48	
2 4 90 53	Comisiones		402 188.04	402 188.04			
2 4 90 53 001	Comisiones		402 188.04	402 188.04			
2 4 90 54	Honorarios	5 708 273.00	240 575 218.00	234 866 945.00			
2 4 90 54 001	Honorarios	5 708 273.00	240 575 218.00	234 866 945.00			
2 4 90 55	Servicios	311 499 098.99	756 571 352.81	474 877 873.23	29 805 619.41	29 805 619.41	
2 4 90 55 001	Servicios	311 499 098.99	756 571 352.81	474 877 873.23	29 805 619.41	29 805 619.41	
2 4 90 58	Arrendamiento operativo		287 955 873.00	287 955 873.00			
2 4 90 58 001	Arrendamiento operativo		287 955 873.00	287 955 873.00			
2 4 90 90	Otras cuentas por pagar	340 000.00			340 000.00	340 000.00	
2 4 90 90 001	Otras cuentas por pagar	340 000.00			340 000.00	340 000.00	
2 5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1 277 901 703.00	1 504 238 249.00	1 570 600 803.00	1 344 264 257.00	1 344 264 257.00	
2 5 11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1 156 950 518.00	1 504 238 249.00	1 570 600 803.00	1 223 313 072.00	1 223 313 072.00	
2 5 11 01	Nómina por pagar		798 382 705.00	798 382 705.00			
2 5 11 01 001	Nómina por pagar		798 382 705.00	798 382 705.00			
2 5 11 02	Cesantias	25 364 496.00	120 448 598.00	95 082 100.00			
2 5 11 02 001	Cesantias	25 364 496.00	120 448 598.00	95 082 100.00			
2 5 11 04	Vacaciones	329 624 099.00	38 637 148.00		290 986 951.00	290 986 951.00	
2 5 11 04 001	Vacaciones	329 624 099.00	38 637 148.00		290 986 951.00	290 986 951.00	
2 5 11 05	Prima de vacaciones	304 767 602.00	26 719 726.00	50 324 201.00	328 372 077.00	328 372 077.00	
2 5 11 05 001	Prima de vacaciones	304 767 602.00	26 719 726.00	50 324 201.00	328 372 077.00	328 372 077.00	
2 5 11 06	Prima de servicios	42 229 861.00	4 286 260.00	42 229 861.00	80 173 462.00	80 173 462.00	
2 5 11 06 001	Prima de servicios	42 229 861.00	4 286 260.00	42 229 861.00	80 173 462.00	80 173 462.00	
2 5 11 07	Prima de navidad	98 285 036.00	3 120 550.00	98 285 036.00	193 449 522.00	193 449 522.00	
2 5 11 07 001	Prima de navidad	98 285 036.00	3 120 550.00	98 285 036.00	193 449 522.00	193 449 522.00	
2 5 11 09	Bonificaciones	67 875 512.00	23 424 368.00	71 178 103.00	115 629 247.00	115 629 247.00	
2 5 11 09 001	Bonificaciones	67 875 512.00	23 424 368.00	71 178 103.00	115 629 247.00	115 629 247.00	
2 5 11 09 002	Bonificación especial de recreación	2 338 234.00	3 048 829.00	5 240 581.00	4 529 986.00	4 529 986.00	
2 5 11 10	Otras primas		71 483 465.00	71 483 465.00			
2 5 11 10 001	Otras primas		71 483 465.00	71 483 465.00			
2 5 11 11	Aportes a riesgos laborales	22 992 200.00	23 025 000.00	26 072 600.00	26 039 800.00	26 039 800.00	
2 5 11 11 001	Aportes a riesgos laborales	22 992 200.00	23 025 000.00	26 072 600.00	26 039 800.00	26 039 800.00	
2 5 11 13	Remuneración por servicios técnicos		25 051 263.00	25 051 263.00			
2 5 11 13 001	Remuneración por servicios técnicos		25 051 263.00	25 051 263.00			
2 5 11 15	Capacitación, bienestar social y estímulos	69 980 699.00					
2 5 11 15 001	Capacitación, bienestar social y estímulos	69 980 699.00					
2 5 11 22	Aportes a fondos pensionales - empleador	86 895 042.00	135 052 100.00	131 693 200.00	83 536 142.00	83 536 142.00	
2 5 11 22 001	Aportes a fondos pensionales - empleador	86 895 042.00	135 052 100.00	131 693 200.00	83 536 142.00	83 536 142.00	
2 5 11 23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	61 581 671.00	95 689 500.00	93 326 500.00	59 218 671.00	59 218 671.00	
2 5 11 23 001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	61 581 671.00	95 689 500.00	93 326 500.00	59 218 671.00	59 218 671.00	



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
 REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
 MUNICIPIO: BOGOTA D.C.
 ENTIDAD: IDEAM
 CODIGO: 825400000
 FECHA DE CORTE: 28/02/2018
 PERIODO: 1 DE FEBRERO A 28 DE FEBRERO DE 2018

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	(Cifras expresadas en pesos)					
		SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2 5 11 24	Aportes a cajas de compensación familiar	47 354 300.00	47 354 300.00	45 907 200.00	45 907 200.00	45 907 200.00	
2 5 11 24 001	Aportes a cajas de compensación familiar	47 354 300.00	47 354 300.00	45 907 200.00	45 907 200.00	45 907 200.00	
2 5 11 25	Incapacidades		21 584 569.00	21 584 569.00			
2 5 11 25 001	Incapacidades		21 584 569.00	21 584 569.00			
2 5 12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	120 951 185.00			120 951 185.00		120 951 185.00
2 5 12 01	Bonificaciones	120 951 185.00			120 951 185.00		120 951 185.00
2 5 12 01 001	Bonificaciones	120 951 185.00			120 951 185.00		120 951 185.00
2 7	PROVISIONES	101 867 586.00			101 867 586.00	101 867 586.00	
2 7 01	LITIGIOS Y DEMANDAS	101 867 586.00			101 867 586.00	101 867 586.00	
2 7 01 03	Administrativas	101 867 586.00			101 867 586.00	101 867 586.00	
2 7 01 03 001	Administrativas	101 867 586.00			101 867 586.00	101 867 586.00	
2 9	OTROS PASIVOS	2 300 702 155.55	26 590 594.50	4 884 672.00	2 278 996 233.05	2 278 996 233.05	
2 9 01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2 299 127 273.55	26 590 594.50	4 884 672.00	2 277 421 351.05	2 277 421 351.05	
2 9 01 02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 299 127 273.55	26 590 594.50	4 884 672.00	2 277 421 351.05	2 277 421 351.05	
2 9 01 02 001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 299 127 273.55	26 590 594.50	4 884 672.00	2 277 421 351.05	2 277 421 351.05	
2 9 02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1 574 882.00			1 574 882.00	1 574 882.00	
2 9 02 01	En administración	1 574 882.00			1 574 882.00	1 574 882.00	
2 9 02 01 001	En administración	1 574 882.00			1 574 882.00	1 574 882.00	
3	PATRIMONIO	75 538 461 993.69			75 538 461 993.69		75 538 461 993.69
3 1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	75 538 461 993.69			75 538 461 993.69		75 538 461 993.69
3 1 05	CAPITAL FISCAL	13 170 436 127.82			13 170 436 127.82		13 170 436 127.82
3 1 05 06	Capital fiscal	13 170 436 127.82			13 170 436 127.82		13 170 436 127.82
3 1 05 06 001	Capital fiscal nación	13 170 436 127.82			13 170 436 127.82		13 170 436 127.82
3 1 09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18 771 536 863.96			18 771 536 863.96		18 771 536 863.96
3 1 09 01	Utilidad o excedentes acumulados	18 771 536 863.96			18 771 536 863.96		18 771 536 863.96
3 1 09 01 001	Utilidad o excedentes acumulados	18 771 536 863.96			18 771 536 863.96		18 771 536 863.96
3 1 09 01 002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	17 569 445.56			17 569 445.56		17 569 445.56
3 1 45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	43 596 489 001.91			43 596 489 001.91		43 596 489 001.91
3 1 45 06	Propiedades, planta y equipo	42 532 722 682.46			42 532 722 682.46		42 532 722 682.46
3 1 45 06 001	Propiedades, planta y equipo - retirados	1 328 873 434.87			1 328 873 434.87		1 328 873 434.87
3 1 45 06 002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	16 784 728 138.49			16 784 728 138.49		16 784 728 138.49
3 1 45 06 003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	795 615 491.09			795 615 491.09		795 615 491.09
3 1 45 06 004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	23 623 505 618.01			23 623 505 618.01		23 623 505 618.01
3 1 45 07	Activos intangibles	1 063 766 319.48			1 063 766 319.48		1 063 766 319.48
3 1 45 07 001	Activos intangibles - retirados	13 611 966.13			13 611 966.13		13 611 966.13
3 1 45 07 002	Activos intangibles - incorporados	-3 572 644 791.65			-3 572 644 791.65		-3 572 644 791.65
3 1 45 07 003	Activos intangibles - menor valor en medición	0.20			0.20		0.20
3 1 45 07 004	Activos intangibles - mayor valor en medición	4 650 023 077.06			4 650 023 077.06		4 650 023 077.06
3 1 45 90	Otros impactos por transición	-0.03			-0.03		-0.03
3 1 45 90 001	Reclasificación de otras partidas patrimoniales	-0.03			-0.03		-0.03
4	INGRESOS	3 440 935 293.32	19 820 771.00	6 477 254 403.08	9 898 368 925.40		9 898 368 925.40
4 3	VENTA DE SERVICIOS	201 634 685.84	18 342 863.00	159 871 236.12	343 163 058.96		343 163 058.96
4 3 90	OTROS SERVICIOS	201 634 685.84		159 871 236.12	361 505 921.96		361 505 921.96
4 3 90 04	Asistencia técnica	201 634 685.84		159 871 236.12	361 505 921.96		361 505 921.96
4 3 90 04 001	Asistencia técnica	201 634 685.84		159 871 236.12	361 505 921.96		361 505 921.96
4 3 95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		18 342 863.00		-18 342 863.00		-18 342 863.00
4 3 95 90	Otros servicios		18 342 863.00		-18 342 863.00		-18 342 863.00
4 3 95 90 004	Asistencia técnica		18 342 863.00		-18 342 863.00		-18 342 863.00
4 4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36 900 292.86			36 900 292.86		36 900 292.86
4 4 28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36 900 292.86			36 900 292.86		36 900 292.86
4 4 28 08	Donaciones	36 900 292.86			36 900 292.86		36 900 292.86
4 4 28 08 001	Donaciones	36 900 292.86			36 900 292.86		36 900 292.86
4 7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	3 186 045 217.56	1 476 328.00	6 267 622 440.71	9 452 191 330.27		9 452 191 330.27
4 7 05	FONDOS RECIBIDOS	3 159 523 676.56	1 476 328.00	6 267 622 440.71	9 425 669 789.27		9 425 669 789.27
4 7 05 08	Funcionamiento	3 017 497 754.56		3 782 796 215.03	6 800 293 969.59		6 800 293 969.59
4 7 05 10	Inversión	142 025 922.00	1 476 328.00	2 484 826 225.68	2 625 375 819.68		2 625 375 819.68
4 7 22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26 521 541.00			26 521 541.00		26 521 541.00
4 7 22 01	Cruce de cuentas	26 521 541.00			26 521 541.00		26 521 541.00
4 8	OTROS INGRESOS	16 355 097.06	1 580.00	49 760 726.25	66 114 243.31		66 114 243.31
4 8 02	FINANCIEROS	16 352 534.56		904 589.00	17 257 123.56		17 257 123.56
4 8 02 32	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	16 352 534.56		904 589.00	17 257 123.56		17 257 123.56
4 8 02 32 001	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	16 352 534.56		904 589.00	17 257 123.56		17 257 123.56
4 8 08	INGRESOS DIVERSOS	2 562.50	1 580.00	48 856 137.25	48 857 119.75		48 857 119.75
4 8 08 05	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros			357 513.00	357 513.00		357 513.00
4 8 08 05 021	Ganancia por baja en cuentas de activos no financieros			357 513.00	357 513.00		357 513.00
4 8 08 26	Recuperaciones			106 263.00	106 263.00		106 263.00
4 8 08 26 001	Recuperaciones			106 263.00	106 263.00		106 263.00
4 8 08 27	Aprovechamientos	2 556.50	1 580.00	17 401.25	18 377.75		18 377.75
4 8 08 27 001	Aprovechamientos	2 556.50	1 580.00	17 401.25	18 377.75		18 377.75
4 8 08 28	Indemnizaciones			47 895 120.00	47 895 120.00		47 895 120.00
4 8 08 28 001	Indemnizaciones			47 895 120.00	47 895 120.00		47 895 120.00
4 8 08 90	Otros ingresos diversos	6.00		479 840.00	479 846.00		479 846.00
4 8 08 90 001	Otros ingresos diversos	6.00		478 541.00	478 547.00		478 547.00
4 8 08 90 003	Ajuste de valores al mil			1 299.00	1 299.00		1 299.00
5	GASTOS	3 150 114 393.25	6 015 372 012.84	142 421 521.49	9 023 064 884.60		9 023 064 884.60
5 1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2 373 223 514.51	5 155 137 681.55	142 421 046.49	7 385 940 149.57		7 385 940 149.57
5 1 01	SUELDOS Y SALARIOS	1 090 619 854.00	1 104 931 617.00		2 195 551 471.00		2 195 551 471.00
5 1 01 01	Sueldos	734 540 630.00	890 940 688.00		1 625 481 318.00		1 625 481 318.00
5 1 01 01 001	Sueldos	734 540 630.00	890 940 688.00		1 625 481 318.00		1 625 481 318.00
5 1 01 03	Horas extras y festivos	136 740 897.00	124 640 796.00		261 381 693.00		261 381 693.00
5 1 01 03 001	Horas extras y festivos	136 740 897.00	124 640 796.00		261 381 693.00		261 381 693.00
5 1 01 19	Bonificaciones	199 831 296.00	65 937 522.00		265 768 818.00		265 768 818.00
5 1 01 19 003	Bonificación por servicios prestados	65 937 522.00	65 937 522.00		131 875 044.00		131 875 044.00
5 1 01 19 018	Bonificaciones - quinquenios	133 893 774.00			133 893 774.00		133 893 774.00
5 1 01 23	Auxilio de transporte	10 504 615.00	12 402 466.00		22 907 081.00		22 907 081.00
5 1 01 23 001	Auxilio de transporte	10 504 615.00	12 402 466.00		22 907 081.00		22 907 081.00
5 1 01 60	Subsidio de alimentación	9 002 416.00	11 010 145.00		20 012 561.00		20 012 561.00
5 1 01 60 001	Subsidio de alimentación	9 002 416.00	11 010 145.00		20 012 561.00		20 012 561.00
5 1 03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	301 108 600.00	296 999 500.00	32 800.00	598 075 300.00		598 075 300.00
5 1 03 02	Aportes a cajas de compensación familiar	47 354 300.00	45 907 200.00		93 261 500.00		93 261 500.00
5 1 03 02 001	Aportes a cajas de compensación familiar	47 354 300.00	45 907 200.00		93 261 500.00		93 261 500.00



REPUBLICA DE COLOMBIA

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
 IDEAM
 REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO	CUNDINAMARCA	CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS
MUNICIPIO	BOGOTÁ D.C.	
ENTIDAD	IDEAM	
CODIGO	825400000	
FECHA DE CORTE:	28/02/2018	
PERIODO	1 DE FEBRERO A 28 DE FEBRERO DE 2018	

		[Cifras expresadas en pesos]					
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 1 03 03	Cotizaciones a seguridad social en salud	95 689 500 00	93 326 500 00	-	189 016 000 00		189 016 000 00
5 1 03 03 001	Cotizaciones a seguridad social en salud	95 689 500 00	93 326 500 00	-	189 016 000 00		189 016 000 00
5 1 03 05	Cotizaciones a riesgos laborales	23 012 700 00	26 072 800 00	32 800 00	49 052 500 00		49 052 500 00
5 1 03 05 001	Cotizaciones a riesgos laborales	23 012 700 00	26 072 800 00	32 800 00	49 052 500 00		49 052 500 00
5 1 03 06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	94 276 600 00	91 755 600 00	-	186 032 200 00		186 032 200 00
5 1 03 06 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	94 276 600 00	91 755 600 00	-	186 032 200 00		186 032 200 00
5 1 03 07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	40 775 500 00	39 937 600 00	-	80 713 100 00		80 713 100 00
5 1 03 07 001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	40 775 500 00	39 937 600 00	-	80 713 100 00		80 713 100 00
5 1 04	APORTES SOBRE LA NOMINA	59 216 200 00	57 414 000 00	12 600 00	116 617 600 00		116 617 600 00
5 1 04 01	Aportes al icbf	35 523 700 00	34 438 200 00	-	69 961 900 00		69 961 900 00
5 1 04 01 001	Aportes al icbf	35 523 700 00	34 438 200 00	-	69 961 900 00		69 961 900 00
5 1 04 02	Aportes al sena	23 692 500 00	22 975 800 00	12 600 00	46 655 700 00		46 655 700 00
5 1 04 02 001	Aportes al sena	23 692 500 00	22 975 800 00	12 600 00	46 655 700 00		46 655 700 00
5 1 07	PRESTACIONES SOCIALES	348 011 618 00	362 645 244 00	-	710 656 862 00		710 656 862 00
5 1 07 02	Cesantías	85 372 514 00	95 082 100 00	-	180 454 614 00		180 454 614 00
5 1 07 02 001	Cesantías	85 372 514 00	95 082 100 00	-	180 454 614 00		180 454 614 00
5 1 07 04	Prima de vacaciones	50 186 543 00	50 324 201 00	-	100 510 744 00		100 510 744 00
5 1 07 04 001	Prima de vacaciones	50 186 543 00	50 324 201 00	-	100 510 744 00		100 510 744 00
5 1 07 05	Prima de navidad	98 285 036 00	98 285 036 00	-	196 570 072 00		196 570 072 00
5 1 07 05 001	Prima de navidad	98 285 036 00	98 285 036 00	-	196 570 072 00		196 570 072 00
5 1 07 06	Prima de servicios	42 229 861 00	42 229 861 00	-	84 459 722 00		84 459 722 00
5 1 07 06 001	Prima de servicios	42 229 861 00	42 229 861 00	-	84 459 722 00		84 459 722 00
5 1 07 07	Bonificación especial de recreación	5 225 044 00	5 240 581 00	-	10 465 625 00		10 465 625 00
5 1 07 07 001	Bonificación especial de recreación	5 225 044 00	5 240 581 00	-	10 465 625 00		10 465 625 00
5 1 07 90	Otras primas	66 712 620 00	71 483 465 00	-	138 196 085 00		138 196 085 00
5 1 07 90 003	Prima técnica salarial	7 534 297 00	7 534 297 00	-	15 068 594 00		15 068 594 00
5 1 07 90 004	Prima técnica no salarial	38 624 800 00	38 624 800 00	-	77 249 600 00		77 249 600 00
5 1 07 90 024	Prima de coordinación	20 553 523 00	25 324 368 00	-	45 877 891 00		45 877 891 00
5 1 08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5 670 000 00	263 777 556 00	9 479 733 00	259 967 823 00		259 967 823 00
5 1 08 01	Remuneración por servicios técnicos	25 263 451 00	4 646 400 00	-	20 617 051 00		20 617 051 00
5 1 08 01 001	Remuneración por servicios técnicos	25 263 451 00	4 646 400 00	-	20 617 051 00		20 617 051 00
5 1 08 02	Honorarios	5 670 000 00	238 514 105 00	4 833 333 00	239 350 772 00		239 350 772 00
5 1 08 02 001	Honorarios	5 670 000 00	238 514 105 00	4 833 333 00	239 350 772 00		239 350 772 00
5 1 11	GENERALES	557 395 338 51	2 969 585 122 96	131 701 052 49	3 395 259 408 98		3 395 259 408 98
5 1 11 13	Vigilancia y seguridad	0 85	-	-	0 85		0 85
5 1 11 13 001	Vigilancia y seguridad	0 85	-	-	0 85		0 85
5 1 11 14	Materiales y suministros	178 651 035 96	87 940 471 70	-	266 591 507 66		266 591 507 66
5 1 11 14 001	Materiales y suministros	178 651 035 96	87 940 471 70	-	266 591 507 66		266 591 507 66
5 1 11 15	Mantenimiento	-	426 938 570 00	-	426 938 570 00		426 938 570 00
5 1 11 15 001	Mantenimiento	-	426 938 570 00	-	426 938 570 00		426 938 570 00
5 1 11 17	Servicios públicos	61 323 208 10	52 379 009 48	-	113 702 217 58		113 702 217 58
5 1 11 17 001	Servicios públicos	61 323 208 10	52 379 009 48	-	113 702 217 58		113 702 217 58
5 1 11 18	Arrendamiento operativo	253 680 959 00	289 978 053 00	-	543 659 012 00		543 659 012 00
5 1 11 18 001	Arrendamiento operativo	253 680 959 00	289 978 053 00	-	543 659 012 00		543 659 012 00
5 1 11 19	Viáticos y gastos de viaje	17 792 780 50	143 594 650 00	9 366 471 50	152 020 959 00		152 020 959 00
5 1 11 19 001	Viáticos y gastos de viaje	17 792 780 50	143 594 650 00	9 366 471 50	152 020 959 00		152 020 959 00
5 1 11 20	Publicidad y propaganda	-	38 393 934 00	-	38 393 934 00		38 393 934 00
5 1 11 20 001	Publicidad y propaganda	-	38 393 934 00	-	38 393 934 00		38 393 934 00
5 1 11 23	Comunicaciones y transporte	1 217 116 29	242 526 434 81	-	243 743 551 10		243 743 551 10
5 1 11 23 001	Comunicaciones y transporte	1 217 116 29	242 526 434 81	-	243 743 551 10		243 743 551 10
5 1 11 25	Seguros generales	-	555 162 085 00	-	555 162 085 00		555 162 085 00
5 1 11 25 001	Seguros generales	-	555 162 085 00	-	555 162 085 00		555 162 085 00
5 1 11 32	Seguridad industrial	31 769 045 49	26 217 056 08	-	57 986 101 57		57 986 101 57
5 1 11 33 001	Seguridad industrial	31 769 045 49	26 217 056 08	-	57 986 101 57		57 986 101 57
5 1 11 40	Contratos de administración	9 465 70	-	-	9 465 70		9 465 70
5 1 11 40 001	Contratos de administración	9 465 70	-	-	9 465 70		9 465 70
5 1 11 46	Combustibles y lubricantes	408 443 68	4 230 473 11	-	4 638 916 79		4 638 916 79
5 1 11 46 001	Combustibles y lubricantes	408 443 68	4 230 473 11	-	4 638 916 79		4 638 916 79
5 1 11 49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	916 789 66	916 789 66	-		-
5 1 11 49 001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	916 789 66	916 789 66	-		-
5 1 11 55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12 543 282 94	6 179 422 46	-	18 722 705 40		18 722 705 40
5 1 11 55 001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12 543 282 94	6 179 422 46	-	18 722 705 40		18 722 705 40
5 1 11 79	Honorarios	-	538 588 170 66	118 796 647 33	419 791 523 33		419 791 523 33
5 1 11 79 001	Honorarios	-	538 588 170 66	118 796 647 33	419 791 523 33		419 791 523 33
5 1 11 80	Servicios	-	148 975 678 00	2 621 144 00	146 354 534 00		146 354 534 00
5 1 11 80 001	Servicios	-	148 975 678 00	2 621 144 00	146 354 534 00		146 354 534 00
5 1 11 90	Otros gastos generales	-	407 544 325 00	-	407 544 325 00		407 544 325 00
5 1 11 90 001	Otros gastos generales	-	407 544 325 00	-	407 544 325 00		407 544 325 00
5 1 20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11 201 904 00	99 804 641 59	1 194 861 00	109 811 684 59		109 811 684 59
5 1 20 01	Impuesto predial unificado	11 042 704 00	98 057 372 00	570 861 00	108 529 215 00		108 529 215 00
5 1 20 01 001	Impuesto predial unificado	11 042 704 00	98 057 372 00	570 861 00	108 529 215 00		108 529 215 00
5 1 20 11	Impuesto sobre vehículos automotores	-	1 516 200 00	624 000 00	892 200 00		892 200 00
5 1 20 11 001	Impuesto sobre vehículos automotores	-	1 516 200 00	624 000 00	892 200 00		892 200 00
5 1 20 24	Gravamen a los movimientos financieros	159 200 00	231 069 59	-	390 269 59		390 269 59
5 1 20 24 001	Gravamen a los movimientos financieros	159 200 00	231 069 59	-	390 269 59		390 269 59
5 3	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	707 929 605 64	712 263 316 68	-	1 420 212 922 32		1 420 212 922 32
5 3 60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	590 561 171 32	594 914 882 36	-	1 185 476 053 68		1 185 476 053 68
5 3 60 01	Edificaciones	26 087 114 46	26 087 114 46	-	52 174 228 92		52 174 228 92
5 3 60 01 001	Edificios y casas	26 087 114 46	26 087 114 46	-	52 174 228 92		52 174 228 92
5 3 60 02	Plantas, ductos y tuneles	3 150 354 58	3 150 354 58	-	6 300 709 16		6 300 709 16
5 3 60 02 001	Plantas de generación	3 150 354 58	3 150 354 58	-	6 300 709 16		6 300 709 16
5 3 60 04	Maquinaria y equipo	2 414 665 94	2 571 833 39	-	4 986 499 33		4 986 499 33
5 3 60 04 004	Maquinaria industrial	2 414 665 94	2 571 833 39	-	4 986 499 33		4 986 499 33
5 3 60 05	Equipo médico y científico	414 612 023 87	409 794 683 94	-	824 406 687 81		824 406 687 81
5 3 60 05 010	Otro equipo médico y científico	414 612 023 87	409 794 683 94	-	824 406 687 81		824 406 687 81
5 3 60 06	Muebles, enseres y equipo de oficina	7 978 926 93	7 973 376 93	-	15 952 303 86		15 952 303 86
5 3 60 06 005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	7 978 926 93	7 973 376 93	-	15 952 303 86		15 952 303 86
5 3 60 07	Equipos de comunicación y computación	87 315 197 99	92 971 586 85	-	180 286 784 84		180 286 784 84
5 3 60 07 007	Otros equipos de comunicación y computación	87 315 197 99	92 971 586 85	-	180 286 784 84		180 286 784 84



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
REPUBLICA DE COLOMBIA



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA
MUNICIPIO BOGOTÁ D.C.
ENTIDAD IDEAM
CODIGO 825400000
FECHA DE CORTE 28/02/2018
PERIODO: 1 DE FEBRERO A 28 DE FEBRERO DE 2018

CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

[Cifras expresadas en pesos]							
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5 3 60 08	Equipos de transporte, tracción y elevación	4 959 726 03	4 959 726 03	-	9 919 452 06	9 919 452 06	9 919 452 06
5 3 60 08 009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	4 959 726 03	4 959 726 03	-	9 919 452 06	9 919 452 06	9 919 452 06
5 3 60 13	Bienes muebles en bodega	44 043 161 52	47 406 226 18	-	91 449 387 70	91 449 387 70	91 449 387 70
5 3 60 13 001	Maquinaria y equipo	683 165 44	525 997 98	-	209 163 42	209 163 42	209 163 42
5 3 60 13 002	Equipo médico y científico	30 985 435 16	30 847 309 39	-	61 832 744 55	61 832 744 55	61 832 744 55
5 3 60 13 003	Muebles, enseres y equipo de oficina	4 877 875 83	4 818 508 77	-	9 696 384 60	9 696 384 60	9 696 384 60
5 3 60 13 004	Equipos de comunicación y computación	7 496 685 09	11 214 410 04	-	18 711 095 13	18 711 095 13	18 711 095 13
5 3 66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	117 368 434 32	117 368 434 32	-	234 736 868 64	234 736 868 64	234 736 868 64
5 3 66 04	Derechos	678 533 19	678 533 19	-	1 357 066 38	1 357 066 38	1 357 066 38
5 3 66 04 001	Derechos	678 533 19	678 533 19	-	1 357 066 38	1 357 066 38	1 357 066 38
5 3 66 05	Licencias	116 689 901 13	116 689 901 13	-	233 379 802 26	233 379 802 26	233 379 802 26
5 3 66 05 001	Licencias	116 689 901 13	116 689 901 13	-	233 379 802 26	233 379 802 26	233 379 802 26
5 7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	46 444 644 56	1 011 327 00	475 00	47 455 496 56	47 455 496 56	47 455 496 56
5 7 20	OPERACIONES DE ENLACE	46 444 644 56	1 011 327 00	475 00	47 455 496 56	47 455 496 56	47 455 496 56
5 7 20 80	Recaudos	46 444 644 56	1 011 327 00	475 00	47 455 496 56	47 455 496 56	47 455 496 56
5 8	OTROS GASTOS	22 516 628 54	146 939 687 61	-	169 456 316 15	169 456 316 15	169 456 316 15
5 8 02	COMISIONES	-	402 188 04	-	402 188 04	402 188 04	402 188 04
5 8 02 40	Comisiones servicios financieros	-	402 188 04	-	402 188 04	402 188 04	402 188 04
5 8 02 40 001	Comisiones servicios financieros	-	402 188 04	-	402 188 04	402 188 04	402 188 04
5 8 90	GASTOS DIVERSOS	22 516 628 54	146 537 499 57	-	169 054 128 11	169 054 128 11	169 054 128 11
5 8 90 16	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11 962 678 33	-	-	11 962 678 33	11 962 678 33	11 962 678 33
5 8 90 16 001	Ajustes o mermas sin responsabilidad	11 962 678 33	-	-	11 962 678 33	11 962 678 33	11 962 678 33
5 8 90 19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	10 553 950 21	146 537 395 57	-	157 091 345 78	157 091 345 78	157 091 345 78
5 8 90 19 006	Bienes muebles en bodega	10 553 950 21	146 537 395 57	-	157 091 345 78	157 091 345 78	157 091 345 78
5 8 90 90	Otros gastos diversos	-	104 00	-	104 00	104 00	104 00
5 8 90 90 002	Ajuste de valores al ml	-	104 00	-	104 00	104 00	104 00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	157 207 800 97	157 207 800 97	-	-	-
8 3	DEUDORAS DE CONTROL	9 255 712 519 51	157 207 800 97	-	9 412 920 320 48	9 412 920 320 48	9 412 920 320 48
8 3 15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	7 813 418 099 94	157 207 800 97	-	7 970 625 900 91	7 970 625 900 91	7 970 625 900 91
8 3 15 10	Propiedades, planta y equipo	7 813 418 099 94	157 207 800 97	-	7 970 625 900 91	7 970 625 900 91	7 970 625 900 91
8 3 15 10 001	Propiedades, planta y equipo	7 813 418 099 94	157 207 800 97	-	7 970 625 900 91	7 970 625 900 91	7 970 625 900 91
8 3 47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	688 890 973 00	-	-	688 890 973 00	688 890 973 00	688 890 973 00
8 3 47 04	Propiedades, planta y equipo	688 890 973 00	-	-	688 890 973 00	688 890 973 00	688 890 973 00
8 3 47 04 001	Propiedades, planta y equipo	688 890 973 00	-	-	688 890 973 00	688 890 973 00	688 890 973 00
8 3 61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	112 689 855 57	-	-	112 689 855 57	112 689 855 57	112 689 855 57
8 3 61 01	Internas	112 689 855 57	-	-	112 689 855 57	112 689 855 57	112 689 855 57
8 3 61 01 001	Internas	112 689 855 57	-	-	112 689 855 57	112 689 855 57	112 689 855 57
8 3 90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	640 713 591 00	-	-	640 713 591 00	640 713 591 00	640 713 591 00
8 3 90 90	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591 00	-	-	640 713 591 00	640 713 591 00	640 713 591 00
8 3 90 90 001	Otras cuentas deudoras de control	640 713 591 00	-	-	640 713 591 00	640 713 591 00	640 713 591 00
8 9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9 255 712 519 51	-	157 207 800 97	-9 412 920 320 48	-9 412 920 320 48	-9 412 920 320 48
8 9 15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9 255 712 519 51	-	157 207 800 97	-9 412 920 320 48	-9 412 920 320 48	-9 412 920 320 48
8 9 15 06	Bienes y derechos retirados	-7 813 418 099 94	-	157 207 800 97	-7 970 625 900 91	-7 970 625 900 91	-7 970 625 900 91
8 9 15 06 001	Bienes y derechos retirados	-7 813 418 099 94	-	157 207 800 97	-7 970 625 900 91	-7 970 625 900 91	-7 970 625 900 91
8 9 15 18	Bienes entregados a terceros	-688 890 973 00	-	-	-688 890 973 00	-688 890 973 00	-688 890 973 00
8 9 15 18 001	Bienes entregados a terceros	-688 890 973 00	-	-	-688 890 973 00	-688 890 973 00	-688 890 973 00
8 9 15 21	Responsabilidades en proceso	-112 689 855 57	-	-	-112 689 855 57	-112 689 855 57	-112 689 855 57
8 9 15 21 001	Responsabilidades en proceso	-112 689 855 57	-	-	-112 689 855 57	-112 689 855 57	-112 689 855 57
8 9 15 90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	-640 713 591 00	-	-	-640 713 591 00	-640 713 591 00	-640 713 591 00
8 9 15 90 090	Otras cuentas deudoras de control	-640 713 591 00	-	-	-640 713 591 00	-640 713 591 00	-640 713 591 00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-	-	-
9 1	PASIVOS CONTINGENTES	366 202 312 408 53	-	-	366 202 312 408 53	366 202 312 408 53	366 202 312 408 53
9 1 20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	366 202 312 408 53	-	-	366 202 312 408 53	366 202 312 408 53	366 202 312 408 53
9 1 20 02	Laborales	3 050 000 000 00	-	-	3 050 000 000 00	3 050 000 000 00	3 050 000 000 00
9 1 20 02 001	Laborales	3 050 000 000 00	-	-	3 050 000 000 00	3 050 000 000 00	3 050 000 000 00
9 1 20 04	Administrativos	362 920 967 705 23	-	-	362 920 967 705 23	362 920 967 705 23	362 920 967 705 23
9 1 20 04 001	Administrativos	362 920 967 705 23	-	-	362 920 967 705 23	362 920 967 705 23	362 920 967 705 23
9 1 20 90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703 00	-	-	231 344 703 00	231 344 703 00	231 344 703 00
9 1 20 90 001	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	231 344 703 00	-	-	231 344 703 00	231 344 703 00	231 344 703 00
9 1 90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	0 30	-	-	0 30	0 30	0 30
9 1 90 90	Otros pasivos contingentes	0 30	-	-	0 30	0 30	0 30
9 1 90 90 001	Otros pasivos contingentes	0 30	-	-	0 30	0 30	0 30
9 9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408 53	-	-	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53
9 9 05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-366 202 312 408 53	-	-	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53
9 9 05 05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408 53	-	-	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53
9 9 05 05 001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-366 202 312 408 53	-	-	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53	-366 202 312 408 53
9 9 05 90	Otros pasivos contingentes por contra	-0 30	-	-	-0 30	-0 30	-0 30
9 9 05 90 001	Otros pasivos contingentes por contra	-0 30	-	-	-0 30	-0 30	-0 30



COD		ACTIVO	COD		PASIVO	
		CORRIENTE	14.870.072.261,41	CORRIENTE		5.149.186.849,45
1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	746.712.950,56	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.545.009.958,40
1.1.05		CAJA	2.100.000,00	2.4.01	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	488.213.337,03
1.1.10		BANCOS	744.612.950,56	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	159.414.735,56
1.1.20		FONDOS EN TRANSITO	-	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	174.614.587,00
1.3		CUENTAS POR COBRAR	205.683.302,51	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	204.618.307,41
1.3.17		PRESTACION DE SERVICIOS	-	2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	95.178.771,00
1.3.84		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	205.683.302,51	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	422.970.220,40
1.5		INVENTARIOS	4.208.967.707,57	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.223.313.072,00
1.5.14		MATERIALES Y SUMINSTROS	4.208.967.707,57	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.223.313.072,00
1.9		OTROS ACTIVOS	9.708.708.300,77	2.7	PROVISIONES	101.867.586,00
1.9.06		AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	4.282.831.807,00	2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	101.867.586,00
1.9.08		RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5.425.876.493,77	2.9	OTROS PASIVOS	2.278.996.233,05
		NO CORRIENTE	66.813.831.807,52	2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.277.421.351,05
1.6		PROP. PLANTA Y EQUIPO	59.861.800.673,98	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.574.882,00
1.6.05		TERRENOS	5.074.275.000,00	NO CORRIENTE		120.951.185,00
1.6.15		CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.255.690.160,00	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	120.951.185,00
1.6.35		BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.120.934.634,53	2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	120.951.185,00
1.6.40		EDIFICACIONES	18.061.575.816,00	TOTAL PASIVOS		5.270.138.034,45
1.6.45		PLANTAS DUCTOS Y TUNLES	518.247.310,00	PATRIMONIO		76.413.766.034,49
1.6.55		MAQUINARIA Y EQUIPO	265.404.960,75	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	76.413.766.034,49
1.6.60		EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	14.649.397.637,56	3.1.05	CAPITAL FISCAL	13.170.436.127,82
1.6.65		MUEBLES, ENS. Y EQ. OFICINA	943.382.090,05	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18.771.536.863,96
1.6.70		EQ. DE COMPUTAC Y COMUNICAC.	11.949.017.647,34	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	875.304.040,80
1.6.75		EQ. TRANSP TRACC. Y ELEVAC	336.900.000,00	3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	43.596.489.001,91
1.6.85		DEPREC. ACUMULADA (CR)	(1.313.024.582,25)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		81.683.904.068,94
		BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	379.362.061,87	CTAS ORDEN ACREEDORAS		-
1.7		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.061,87	9.1	RESPONS. CONTINGENTES	366.202.312.408,53
1.7.10		BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	379.362.061,87	9.9	ACREED. POR CONTRA (DB)	(366.202.312.408,53)
1.7.15		BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	-	CTAS ORDEN DEUDORAS		-
1.9		OTROS ACTIVOS	6.572.669.071,67			
1.9.70		ACTIVOS INTANGIBLES	9.708.241.286,27			
1.9.75		AMORT. ACUMUL. INTANGIBLES (CR)	(3.715.369.053,60)			
1.9.86		ACTIVOS DIFERIDOS	579.796.839,00			
		TOTAL ACTIVO	81.683.904.068,93			
8.3		DEUDORES DE CONTROL	9.412.920.320,48			
8.9		DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(9.412.920.320,48)			

Yolanda González H
 YOLANDA GONAZALEZ HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero
 SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 98.976-T

Handwritten signatures and initials.



INAMBIENTE

INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 28 DE FEBRERO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	ACTIVO	CODIGO	PASIVO
	CORRIENTE		CORRIENTE
	14.870.072.261,41		5.149.186.849,45
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24	CUENTAS POR PAGAR
	746.712.950,56		1.545.009.958,40
13	CUENTAS POR COBRAR	25	OBLIGACIONES LABORALES
	205.683.302,51		1.223.313.072,00
15	INVENTARIOS	27	PASIVOS ESTIMADOS
	4.208.967.707,57		101.867.586,00
19	OTROS ACTIVOS	29	OTROS PASIVOS
	9.708.708.300,77		2.278.996.233,05
			120.951.185,00
	NO CORRIENTE	25	OBLIGACIONES LABORALES
	66.813.831.807,52		120.951.185,00
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	29	OTROS PASIVOS
	59.861.800.673,98		
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		
	379.362.061,87		
19	OTROS ACTIVOS		
	6.572.669.071,67		
			5.270.138.034,45
	TOTAL ACTIVO		TOTAL PASIVOS
	81.683.904.068,93		5.270.138.034,45
		3	PATRIMONIO
			76.413.766.034,49
		31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
			76.413.766.034,49
			81.683.904.068,94
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
			81.683.904.068,94
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
	-		-
83	DEUDORAS DE CONTROL	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
	9.412.920.320,48		366.202.312.408,53
89	DEUDORAS POR CONTRA. (CR)	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA. (DB)
	(9.412.920.320,48)		(366.202.312.408,53)

Yolanda González H

YOLANDA GONAZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero

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

Handwritten initials and marks

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

SUBCUENTAS

A 28 DE FEBRERO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



MINAMBIENTE



IDEAM Instituto de Hidrología
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	
	INGRESOS	9.832.254.682
41	INGRESOS FISCALES	-
4110	NO TRIBUTARIOS	-
43	VENTA DE SERVICIOS	343.163.059
4390	OTROS SERVICIOS	361.505.922
4395	DEVOLUCION REBAJAS DESC.VTAS (DB)	(18.342.863)
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9.452.191.330
4705	FONDOS RECIBIDOS	9.425.669.789
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
	GASTOS	8.853.608.568
51	DE ADMINISTRACION	7.385.940.150
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.195.551.471
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	598.075.300
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	116.617.600
5107	PRESTACIONES SOCIALES	710.656.862
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	259.967.823
5111	GENERALES	3.395.259.409
5120	IMPTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	109.811.685
53	PROV. AGOT. DEPREC. Y AMORTIZACIONES	1.420.212.922
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.185.476.054
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	234.736.869
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	47.455.497
5720	OPERACIONES DE ENLACE	47.455.497
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	978.646.114
48	OTROS INGRESOS	66.114.243
4802	FINANCIEROS	17.257.124
4808	INGRESOS DIVERSOS	48.857.120
58	OTROS GASTOS	169.456.316
5802	COMISIONES	402.188
5890	GASTOS DIVERSOS	169.054.128
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	875.304.041

Yolanda González H
YOLANDA GONAZALEZ HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Sandra Milena Sanjuan Acero
SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 98.976-T

Handwritten signatures and initials

INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES

IDEAM

ESTADO DE RESULTADOS

A 28 DE FEBRERO DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)



MINAMBIENTE



IDEAM

Instituto de Hidrología,
Meteorología y
Estudios Ambientales

CODIGO	CUENTAS	
	INGRESOS	9.832.254.682
41	INGRESOS FISCALES	-
43	VENTA DE SERVICIOS	343.163.059
44	TRANSFERENCIAS	36.900.293
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	9.452.191.330
	GASTOS	8.853.608.568
51	DE ADMINISTRACION	7.385.940.150
53	PROV. AGOTAMIENTO AMORTIZACION	1.420.212.922
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (GIRADAS)	47.455.497
	OTROS INGRESOS	66.114.243
48	OTROS INGRESOS	66.114.243
	OTROS GASTOS	169.456.316
58	OTROS GASTOS	169.456.316
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	875.304.041

Yolanda Gonzalez H
 YOLANDA GONAZALEZ HERNANDEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

[Signature]
 SANDRA MILENA SANJUAN ACERO
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 98.976-T

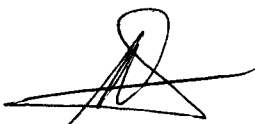
[Handwritten marks]

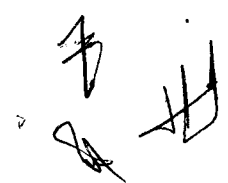


INSTITUTO DE HIDROLOGIA METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES
IDEAM
INDICADORES DE GESTION Y FINANCIEROS GRUPO DE CONTABILIDAD
A 28 DE FEBRERO DE 2018



INDICADOR	INDICE	CUMPLIMIENTO	INTERPRETACION
INDICADORES DE GESTION			
<u>ESTADOS CONTABLES ELABORADOS</u> <u>ESTADOS CONTABLES PROYECTADOS</u>	1 1	100%	Se prepararon y presentaron a la Alta Direccion para las firmas respectivas durante el periodo correspondiente , los siguientes estados contables: Estado de Situacion Financiera, Estado de Resultados e indicadores.
<u>INFORMES ENVIADOS A LA C.G.N</u> <u>INFORMES REQUERIDOS POR LA C.G.N</u>	1 1	100%	Se prepararon y enviaron a traves del CHIP institucional los siguientes informes correspondientes al la fecha : CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS, CGN2005 002 OPERACIONES RECIPROCAS.
<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>	343.163.059 9.832.254.682	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>	59.861.800.674 81.683.904.069	73%	El rubro mas representativo del activo de la Entidad está compuesto por la Propiedad Planta y Equipo con un 74%
<u>CUENTAS POR PAGAR</u> <u>TOTAL DE LOS PASIVOS</u>	1.545.009.958 5.270.138.034	29%	Del total del pasivos de la entidad, las cuentas por pagar son el tercer grupo representativo con un 28% por ciento


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



**INSTITUTO DE HIDROLOGÍA METEOROLOGÍA Y ESTUDIOS
AMBIENTALES-IDEAM****REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28
FEBRERO DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS
COLOMBIANOS)****REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECIFICO****REVELACION 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO****1.1.05 CAJA MENOR**

La Caja Menor del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se constituyó mediante la Resolución No.157 del 24 de Enero de 2018, bajo la coordinación del Grupo de Servicios Administrativos de la entidad, de conformidad con las funciones señaladas en el artículo quinto del Decreto 291 del 29 de mayo de 2004 y en concordancia con el artículo 2.8.5.3 del Decreto 1068 del 26 de mayo de 2015, el Grupo de Servicios Administrativos justificó técnica y económicamente su constitución por dos millones cien mil pesos (\$2.100.000).

La caja menor maneja el dinero a través de la cuenta corriente No. 510020225 del Banco Davivienda. Durante el año 2018 es la única caja menor constituida en el Instituto y los gastos imputados a ella fueron acordes a lo estipulado en la normatividad, tal como cubrir los requerimientos considerados y definidos como urgentes en las diferentes dependencias del IDEAM. Se realizan los respectivos controles para verificar el buen funcionamiento de la caja menor.

1.1.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS – Cuenta Corriente

Durante el segundo mes de 2018, se cumplió al 100% con el proceso de conciliaciones bancarias, cumpliendo con las políticas de operación establecidas en el procedimiento conciliaciones bancarias, las partidas conciliatorias no exceden tres meses de antigüedad, el saldo de las cuentas bancarias a 28 de febrero de 2018 es de \$ 744.612.950,56, a continuación, se relacionan las cuentas bancarias que tienen partidas conciliatorias:

Banco	Identificación	Saldo Final	Saldo Extracto	Partidas conciliatorias
BANCO DAVIENDA S.A.	CTA BAN 010993699	506.470.278,88	506.682.767,00	212.488,12
BANCO DAVIENDA S.A.	CTA BAN 010993707	694.307,48	5.307,48	(689.000,00)
TOTALES		-		(476.511,88)

Las partidas conciliatorias en la cuenta Davivienda No. 010993699 Gastos de Personal es de \$212.488,12, corresponden \$-173.440 Gravamen a Movimientos Financieros, comisiones de servicios e IVA y \$-3.372.216,88 saldos de la planilla de seguridad social de enero de 2018, referente a



funcionarios que salieron a vacaciones entre diciembre de 2017 y enero de 2018, cuyos aportes se deben cancelar en las planillas de febrero y marzo de 2018 y \$3.758.145,00 pagos registrados en libros pendientes de cobro.

En la Cuenta Davivienda 10993707 es de \$689.000,00, corresponde al saldo del descuento otorgado por pronto pago del impuesto predial garajes Edificio carrera 10 en la ciudad de Bogotá.

Las conciliaciones de las cuentas bancarias se realizan en forma mensual y existen los controles en el procedimiento conciliaciones bancarias.

REVELACION 2. CUENTAS POR COBRAR

138426: PAGO POR CUENTA DE TERCEROS:

El saldo a 28 de febrero 2018 es de \$ 191.967.295 y este corresponde a las Incapacidades de los funcionarios, liquidadas y reconocidas en la nómina del instituto, pendientes de pago por parte de las EPS y ARL a la fecha. Mensualmente se realiza la respectiva conciliación de los saldos entre los Grupos Contabilidad y de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quien es la dependencia generadora de dicha información.

A continuación, se muestran los saldos por cada tercero ARL o EPS, de acuerdo al siguiente cuadro.

NIT	DETALLE	VALOR TOTAL
860.066.942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR.	14.916.416,00
860.011.153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S. A.	6.314.823,00
800.130.907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO S.A.	13.674.391,00
800.251.440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	20.539.659,00
830.003.564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR LTDA.	5.464.287,00
900.156.264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	13.349.039,00
800.088.702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	1.628.739,00
800.140.949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	25.941.809,00
800.250.119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	15.326.122,00
800.256.161	COMPAÑIA SURAMERICANA ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES Y SEGUROS DE VIDA SA.	3.744.932,00
805.000.427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	38.540.000,00
830.113.831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	20.116.641,00
830.009.783	CRUZ BLANCA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1.205.230,00
890.303.093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA COMFENALCO.	5.859.183,00
901.097.473	MEDIMÁS EPS S.A.S.	5.346.024,00
	TOTALES:	191.967.295,00

REVELACION 3. INVENTARIOS

1.5.14 MATERIALES Y SUMINISTROS

La cuenta materiales y suministros a 28 de febrero de 2018 presenta un saldo \$ 4.208.967.708 que representa el 5% del total de los activos del Instituto y corresponde en mayor proporción a los Repuestos por \$ 1.444.346.029, que atañe a los elementos para el mantenimiento y normal funcionamiento de la red hidrometeorológica a nivel nacional, estos elementos son necesarios para que los instrumentos que hacen parte de la Red de la entidad este en permanente funcionamiento; así mismo la cuenta Elementos y materiales para construcción por \$ 1.390.444.450; que son todos aquellos materiales necesarios para la cimentación y montaje de las estaciones hidrometeorológicas, Medicamentos \$ 5.367.240, Materiales reactivos y de laboratorio \$ 696.147.686, Viveres y rancho \$ 11.456.365, Elementos y accesorios de aseo \$ 3.335.661, Dotación a trabajadores \$ 97.722.762, Combustibles y lubricantes \$ 31.018.020 y Otros materiales y suministros \$ 529.129.495 que contiene útiles de escritorio, papelería y papelería técnica .

La variación del 3% en el con relación al mes anterior de la cuenta materiales y suministros fue de \$ (109.932.415) y se presentó debido a la entrega de dotación a los trabajadores del instituto entre otros que relaciono a continuación.

El detalle de la variación de la cuenta materiales y suministros corresponde a materiales y reactivos de laboratorio por \$ (18.740.718), que se utilizaron en el proceso de implementación del Laboratorio de Calidad Ambiental, así mismo repuestos por \$ (17.859.337), Elementos y materiales para construcción por \$ (19.959.645), Dotación a trabajadores \$ (26.186.462), Elementos y accesorios de aseo por \$ (1.872.668), Viveres y rancho por \$ (513.963), Combustibles y lubricantes por \$ (60.231

REVELACIÓN 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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 que van a generar beneficios económicos o potencial de servicio a futuro para la entidad.

Las propiedades, planta y equipo, del IDEAM se componen de todos 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 P.P. y E. se realiza teniendo como base la documentación idónea la cual reposa en el archivo del almacén en físico y digital en el sistema documentación Orfeo; esta información a su vez es generada desde el aplicativo SICAPITA y registrada en el módulo de gestión contable del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.



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

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

Por otra parte, las reparaciones de las propiedades, 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 las propiedades, planta y equipo corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo, se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo en una transacción sin contraprestación, la entidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones sin contraprestación. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará 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. Para el presente trimestre no se recibieron bienes por donación.

La propiedad Planta y Equipo del IDEAM a 28 de febrero de 2018 presenta un valor en libros \$59.861.800.674. El IDEAM cuenta con una póliza de seguro todo riesgo daño material No. 706538921 con la aseguradora QBE seguros con una vigencia desde el 01 de septiembre de 2017 hasta el 31 de julio de 2018. 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.

El IDEAM también reconoce como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado como son los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo que se reconocen por separado; así:

1.6.05 TERRENOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO
1.6.05	TERRENOS	5.074.275.000,00

El detalle de los terrenos que son el 7% del total de Activos del Instituto son:



DIRECCIÓN	SEDE	FECHA INGRESO	VALOR HISTORICO	VALOR AVALUO
CIRCULAR 4 NO. 71-56	MEDELLIN	26/02/2008	\$ 112.500.000	\$ 307.000.000
CALLE 68 NO. 54-82	ATLANTICO	26/12/2006	\$ 84.000.000	\$ 588.800.000
CALLE 34 NO. 41-31	VILLAVICENCIO	22/12/2008	\$ 90.000.000	\$ 292.500.000
CALLE 3 NO. 8-40	NEIVA	30/04/2006	\$ 25.500.000	\$ 432.000.000
SEDE PRINCIPAL	DUITAMA	30/04/2015	\$ 27.521.800	\$ 229.150.000
CARRERA 35 NO. 18-148	PASTO	30/04/2006	\$ 30.000.000	\$ 231.000.000
CALLE 38 NORTE NO. 3H-09	CALI	30/04/2006	\$ 36.000.000	\$ 199.375.000
CRA 5 A N° 45-65	IBAGUE	31/12/2009	\$ 99.000.000	\$ 97.500.000
DIAGONAL 15 NO. 25-24	PUERTO CARREÑO	30/04/2006	\$ 4.027.300	\$ 99.550.000
CLL 12 N°42 B 44	BOGOTA	31/12/2009	\$ 158.107.200	\$ 2.597.400.000
TOTALES			\$ 666.656.300	\$ 5.074.275.000

1.6.15 CONSTRUCCIONES EN CURSO

Las construcciones en curso corresponden a la construcción del Área Operativa 11 – Grupo de Control y Calidad Ambiental ubicado en la calle 12 No. 42B-42 por un valor de \$ 4.255.690.160.

Al finalizar el mes de febrero de 2018 las cuentas que tuvieron una variación significativa son las siguientes:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial	Participación % con Relación al Activo Total
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.496.574.669	5.120.934.635	(375.640.035)	-7%	6%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	246.544.866	265.404.961	18.860.094	8%	0%

La variación de la cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega del 6% corresponde a elementos que fueron puestos en servicio de maquinaria y equipo \$ 18.860.094, equipo médico y científico que disminuyó por \$ 4.527.532, muebles, enseres y equipo de oficina \$ 7.854.000 y equipos de comunicación y computación \$ 344.398.408.

1.6.40 EDIFICACIONES

Presenta un saldo a febrero de 2018 de \$ 18.061.575.816 que representa el 29% del Activo total.

La cuenta se compone de Edificios y casas por \$17.824.546.000 que comprende todas aquellas construcciones que son propiedad del Instituto dedicadas a albergar a los recursos humanos y materiales y Edificaciones de propiedad de terceros por \$ 237.029.816 que corresponde al edificio donde funciona el área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales.

1.6.40.01 EDIFICACIOS Y CASAS

Los Edificios y Casas representan un 23% del total de activos con que cuenta el Instituto y son los siguientes:



AREA	DIRECCION	SEDE	FECHA INGRESO	VR. HISTORICO	VALOR AVALUO	VARIACION
351 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CIRCULAR 4 NO. 71-56	MEDELLIN	26/02/2008	\$ 262.500.000	\$ 526.500.000	\$ 264.000.000
356 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 68 NO. 54-82	ATLANTICO	26/12/2006	\$ 196.000.000	\$ 391.600.000	\$ 195.600.000
337 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 34 NO. 41-31	VILLAVICENCIO	22/12/2008	\$ 210.000.000	\$ 539.200.000	\$ 329.200.000
353 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 3 NO. 8-40	NEIVA	30/04/2006	\$ 71.101.995	\$ 211.800.000	\$ 140.698.005
345 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CARRERA 35 NO. 18-148	PASTO	30/04/2006	\$ 70.000.000	\$ 621.000.000	\$ 551.000.000
340,26 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CALLE 38 NORTE NO. 3H-09	CALI	30/04/2006	\$ 197.144.726	\$ 374.286.000	\$ 177.141.274
416 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CRA 5 A N° 45-65	IBAGUE	31/12/2009	\$ 231.000.000	\$ 499.200.000	\$ 268.200.000
2701,11 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CLL 12 N°42 B 44	BOGOTA	30/04/2006	\$ 368.916.800	\$ 2.160.888.000	\$ 1.791.971.200
71 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	DIAGONAL 15 NO. 25-24	PUERTO CARREÑO	31/12/2009	\$ 9.163.700	\$ 35.500.000	\$ 26.336.300
2336,71 METROS CUADRADOS APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 1.194.359.750	\$ 7.948.226.000	\$ 6.753.866.250
312,05 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 234.000.000	\$ 1.560.250.000	\$ 1.326.250.000
343,85 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 240.800.000	\$ 1.719.250.000	\$ 1.478.450.000
475,71 AREA APROXIMADAMENTE	CARRERA 10 NO. 20-30	BOGOTA	30/04/2006	\$ 142.713.000	\$ 1.236.846.000	\$ 1.094.133.000
TOTALES				\$ 3.427.699.971	\$ 17.824.546.000	\$ 14.396.846.029

1.6.40.28 EDIFICACIONES EN PROPIEDAD DE TERCEROS

Las edificaciones de propiedad de terceros corresponden al edificio del área operativa de Bucaramanga que se encuentra en comodato con Parques Nacionales registrado el bien por valor de \$ 237.029.816

1.6.55. MAQUINARIA Y EQUIPO

En la cuenta Maquinaria y Equipo corresponden a traslados que se realizaron en febrero de 2018 3 maletines de herramientas y un multímetro digital por valor total de \$18.860.094 que a su vez afectaron la cuenta de Equipo Médico y Científico por el mismo valor correspondiente.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

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 iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá 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 estará en condiciones de generar beneficios económicos o de prestar el servicio previsto.

En cuanto a los activos de menor cuantía, el IDEAM establece el manejo contable de estos bienes de acuerdo con su manual de políticas contables y de forma más específica con lo establecido en la política operacional; conforme a la cual se establece la siguiente vida útil para sus activos fijos:

ACTIVOS	AÑOS VIDA ÚTIL
Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte	5

De igual forma se estipula que la vida útil de las propiedades, planta y equipo debe revisarse anualmente y si se presentan diferencias significativas con las estimaciones previas, por razones tales como adiciones o mejoras, avances tecnológicos, políticas de mantenimiento y reparaciones, obsolescencia u otros factores, podrá fijarse una vida útil diferente, registrando el efecto a partir del periodo contable en el cual se efectúa el cambio.

El detalle de la Depreciación acumulada es:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con relación al saldo inicial	Variación Relativa con relación al saldo inicial	Participación % con Relación al Activo Total
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(728.780.105)	(1.313.024.582)	(584.244.477)	80%	-2%
1.6.85.01	Edificaciones	(164.354.507)	(190.441.622)	(26.087.114)	16%	0%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	(3.150.355)	(6.300.709)	(3.150.355)	100%	0%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(3.097.831)	(6.195.663)	(3.097.831)	100%	0%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	(445.571.224)	(875.749.550)	(430.178.326)	97%	-1%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	(12.856.803)	(25.506.688)	(12.649.886)	98%	0%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	(94.789.659)	(198.910.898)	(104.121.239)	110%	0%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	(4.959.726)	(9.919.452)	(4.959.726)	100%	0%

BAJAS

Durante el mes de febrero de 2018 se realizó una baja afectando la propiedad por un valor \$179.359.336 la cual se realizó mediante Resolución 526 de 28 de febrero de 2018.

1.7.10 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO

Son aquellos elementos que posee el Instituto que están destinados para uso de toda la comunidad en general; en el caso puntual del Ideam se trata de todos los libros, publicaciones, estudios e investigaciones realizadas por el instituto y medios magnéticos los cuales son controlados por el Grupo de Gestión Documental y Centro de Documentación.



La cuenta presenta un saldo a 28 de febrero de \$379.362.062 que de conformidad con el NMNC la cuenta 1.9.60.07 Libros y publicaciones fue remplazada por la 1.7.10.10.001 Bibliotecas, el registro fue el siguiente:

N° BIEN	DESCRIPCION	NUMERO	PLACA FISICA	UBICACION	VALOR TOTAL
1	LIBROS	18724	1825	SERVICIO	575.560,39
2	LIBROS	18725	1827	SERVICIO	390.946,68
3	LIBROS	18949	1828	SERVICIO	526.810,23
4	LIBROS	18946	1832	SERVICIO	701.399,57
5	LIBROS	18928	1834	SERVICIO	622.809,01
6	LIBROS	18730	1839	SERVICIO	449.077,64
7	LIBROS	18732	1840	SERVICIO	354.747,92
8	LIBROS	20873	1843	SERVICIO	421.738,91
9	LIBROS	18754	1849	SERVICIO	3.475.081,63
10	LIBROS	18744	1850	SERVICIO	488.896,29
11	LIBROS	18929	1852	SERVICIO	436.050,82
12	LIBROS	18930	1853	SERVICIO	436.050,82
13	LIBROS	18947	1855	SERVICIO	590.865,76
14	LIBROS	18948	1856	SERVICIO	446.191,53
15	LIBROS	18945	1857	SERVICIO	1.183.083,61
16	LIBROS	18941	1859	SERVICIO	667.597,18
17	LIBROS	18944	1859	SERVICIO	750.413,03
18	LIBROS	18964	1860	SERVICIO	2.740.106,15
19	LIBROS	18938	1865	SERVICIO	1.149.281,22
20	LIBROS	18715	1868	SERVICIO	419.905,70
21	LIBROS	20861	1872	SERVICIO	473.325,22
22	LIBROS	18952	1874	SERVICIO	606.752,88
23	LIBROS	18953	1877	SERVICIO	398.868,19
24	LIBROS	18939	1879	SERVICIO	488.444,52
25	LIBROS	20875	1879	SERVICIO	903.670,04
26	LIBROS	18718	1887	SERVICIO	615.379,04
27	LIBROS	18719	1888	SERVICIO	615.379,04
28	LIBROS	18750	1889	SERVICIO	467.177,03
29	LIBROS	18745	1890	SERVICIO	380.087,05
30	LIBROS	18743	1891	SERVICIO	463.344,22
31	LIBROS	18723	1893	SERVICIO	521.262,24
32	LIBROS	18756	1894	SERVICIO	695.016,33
33	LIBROS	18742	1896	SERVICIO	575.560,39
34	LIBROS	18748	1902	SERVICIO	361.987,67
35	LIBROS	18740	1910	SERVICIO	394.566,56
36	LIBROS	18712	1914	SERVICIO	532.334,81
37	LIBROS	20871	1918	SERVICIO	619.625,74
38	LIBROS	18963	1924	SERVICIO	817.172,75
39	LIBROS	18728	1925	SERVICIO	380.087,05
40	LIBROS	18973	1929	SERVICIO	597.879,75
41	LIBROS	20857	1954	SERVICIO	403.248,50
42	LIBROS	20877	2080	SERVICIO	456.162,57
43	LIBROS	20856	2081	SERVICIO	955.305,52
44	LIBROS	20855	2082	SERVICIO	481.931,13
45	LIBROS	20870	2083	SERVICIO	1.497.428,87
46	LIBROS	20879	2084	SERVICIO	877.803,13
47	LIBROS	20866	2085	SERVICIO	877.803,13
48	LIBROS	20880	2088	SERVICIO	550.876,79
49	LIBROS	20860	2091	SERVICIO	550.778,43
50	LIBROS	20868	2092	SERVICIO	705.684,87
51	LIBROS	20872	2094	SERVICIO	585.202,09
52	LIBROS	20863	2095	SERVICIO	499.142,96
53	LIBROS	20867	2096	SERVICIO	438.950,74
54	LIBROS	20859	2098	SERVICIO	413.083,82
55	LIBROS	25454	9988	SERVICIO	2.231.833,96
56	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	37877	11398	BODEGA	5.555.556,00
57	LIBROS	34549	14204	SERVICIO	410.625,00
58	LIBROS	34550	14207	SERVICIO	410.625,00
59	LIBROS	21563	16393	SERVICIO	704.480,95
60	LIBROS	21565	16448	SERVICIO	350.479,27
61	LIBROS	27715	16823	SERVICIO	11.569.275,07
62	LIBRO	47584	21515	SERVICIO	749.000,00
63	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	48513	2974-1	BODEGA	5.717.500,00
64	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	36265	EA 0411 115	BODEGA	2.774.720,00
65	LIBROS	38000	EA 0611 598-1	SERVICIO	2.075.000,00
66	LIBROS	38009	EA 0611 598-10	SERVICIO	460.000,00
67	LIBROS	38007	EA 0611 598-8	SERVICIO	648.000,00
68	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32431	EA 197	BODEGA	150.000.000,00
69	LIBROS	18722	EA 9511 306-22	SERVICIO	514.022,49
70	LIBROS	18727	EA 9511 306-27	SERVICIO	361.987,67
71	LIBROS	18753	EA 9511 306-9	SERVICIO	535.741,75
72	LIBROS	18940	EA 9511 377-20	SERVICIO	526.979,24
73	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18984	EA 9511 389-1	BODEGA	14.788.545,12
74	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18962	EA 9511 389-16	SERVICIO	1.521.107,50
75	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	18985	EA 9511 389-2	BODEGA	5.281.623,26
76	LIBROS	20771	EA 9611 028-2	SERVICIO	470.612,63
77	LIBROS	20864	EA 9611 057-2	SERVICIO	1.507.755,96
78	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	23305	EA 9611 337-1	BODEGA	9.174.276,25
79	LIBROS	26703	EA 9711 017-1	SERVICIO	639.007,95
80	LIBROS	27770	EA 9711 214-2	SERVICIO	456.084,71
81	LIBROS	27771	EA 9711 214-3	SERVICIO	446.195,50
82	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	27687	EA 9711 219-1	BODEGA	487.791,39
83	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	2981	EA 9802 7-1	BODEGA	696.590,80
84	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	29024	EA 9811 267-1	BODEGA	72.386.884,20
85	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	30181	EA 9911 327-1	BODEGA	43.833.739,22
86	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32727	EA0211 509-1	BODEGA	2.317.500,00
87	PUBLICACIONES EN MEDIO MAGNETICO	32728	EA0211 509-2	BODEGA	2.317.500,00
88	LIBROS	20869	R,628,03P15	SERVICIO	413.083,82
VALOR TOTAL DE BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO					379.362.061,87

REVELACIÓN 5. ACTIVOS INTANGIBLES

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. Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales. La entidad 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 terceros, Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento.

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando:

- a) Puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios en los cuales se usa el activo intangible,
- b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad,
- c) le permite a la entidad disminuir sus costos o gastos de producción o de prestación de servicios, o
- d) le permite, a la entidad, mejorar la prestación de los servicios.

La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios.

La entidad no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

La fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la entidad con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.

La fase de desarrollo consiste en la aplicación de los resultados de la investigación (o de cualquier otro tipo de conocimiento científico) a un plan o diseño para la producción de sistemas nuevos o sustancialmente mejorados, materiales, productos, métodos o procesos, antes del comienzo de su producción o utilización comercial.

Los desembolsos que se realicen en la fase de desarrollo se reconocerán como activos intangibles si la entidad puede demostrar lo siguiente:

- a) su posibilidad técnica para completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta;
- b) su intención de completar el activo intangible para usarlo o venderlo;



- c) su capacidad para utilizar o vender el activo intangible;
- d) su disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible;
- e) su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo; y
- f) la forma en que el activo intangible va a generar probables beneficios económicos futuros o potencial de servicio. Para esto último, la entidad demostrará, bien la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible o para el activo en sí, o bien la utilidad que este le genere a la entidad en caso de que vaya a utilizarse internamente.

No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las cabeceras de periódicos o revistas, los sellos o denominaciones editoriales, las listas de clientes ni otras partidas similares que se hayan generado internamente. Tampoco se reconocerán como activos intangibles los desembolsos por actividades de capacitación; la publicidad y actividades de promoción; los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad; los costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad; los desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos. Marco Normativo para Entidades de Gobierno Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos Contaduría General de la Nación

Cuando un activo esté conformado por elementos tangibles e intangibles, la entidad determinará 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 reconocerán como mayor valor de este y, en consecuencia, afectarán 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. El servicio de soporte adquirido luego del primer año de uso del activo intangible no se reconocerá como un mayor valor o adición del activo ya que este será reconocido como un servicio y por lo tanto deberá afectar al gasto.

Durante el mes de febrero 2018 no se presentaron cambios en las cuentas de Intangibles.

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 considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

Si el costo de la renovación del Intangible es significativo en comparación con los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que se espera fluya a la entidad como resultado de esta, estos costos formarán parte del costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha de renovación.

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

El detalle de la amortización es el siguiente:

Código	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación Absoluta con Relación al Saldo Inicial
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-3.598.000.619,28	-3.715.369.053,60	-117.368.434,32
1.9.75.05	Derechos	-6.956.913,36	-7.635.446,55	-678.533,19
1.9.75.07	Licencias	-3.591.043.705,92	-3.707.733.607,05	-116.689.901,13

De conformidad con nuestra Política Contable y el NMNC la amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere su valor en libros. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

El valor residual, la vida útil y el método de amortización se revisarán, como mínimo, al término del periodo contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la entidad aplicará lo establecido en el procedimiento del Mapa de procesos de Administración de los Recursos Físicos A-AR-P005 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS INTANGIBLES.

Baja en cuentas de un activo intangible: Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal. Esto se puede presentar cuando se dispone del elemento o cuando no se espera obtener un potencial de servicio o beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del activo intangible se calculará como la diferencia entre el valor neto obtenido por la disposición del activo y su valor en libros, y se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo.

CONTROL DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

El control de los bienes tangibles e intangibles de la entidad se encuentra a cargo del Grupo de Servicios Administrativos, para lo cual, algunas de las principales herramientas establecidas en nuestro Sistema de Calidad, son:

1. **A-AR-P002 PROCEDIMIENTO ADMINISTRACION DE INVENTARIOS:** Inicia desde la verificación de la existencia física (mediante la toma física de inventarios), ubicación, estado y tenedor de cada uno de los elementos devolutivos y de consumo adquiridos por la entidad y que se encuentran en servicio o en bodega y culmina con la identificación de los inventarios a depurar, teniendo en cuenta sus características y condiciones. Con una periodicidad mínimo de un año se debe realizar el levantamiento integral del inventario de todos los elementos existentes en la entidad tanto en servicio como en depósito y dicha información completamente depurada debe ser comunicada formalmente a las instancias competentes del



Instituto y son base de los informes contables que el IDEAM debe presentar anualmente ante las entidades de control.

2. **A-AR-I001 INSTRUCTIVO DEPURACION INVENTARIOS:** Inicia desde los ingresos de elementos para lo cual debe tenerse en cuenta las condiciones y el tipo de uso del bien a ingresar, continua con la custodia en el Almacén y culmina con las salidas de los elementos, en la cual se establecen las condiciones de entrega, motivos de salida, tipo de persona y/o destinatario de la misma. La naturaleza del documento soporte de entrega se da de acuerdo con la condición del elemento (nuevo o usado), los tipos de elemento (consumo o devolutivo) y las condiciones de entrega (adquisición, reintegro, donación, devoluciones o reposición). El proveedor solo puede radicar la factura después de que el Grupo de almacén haya recibido a satisfacción los bienes. La factura solo debe ser recibida y aceptada en la ventanilla única de correspondencia con el visto bueno de recibido en el almacén. Para atender la solicitud del elemento, proceder a su salida del Almacén y registrar el movimiento en la base de datos con cargo al funcionario o tercero que recibe, se debe tener en cuenta que los elementos entregados pueden ser: de consumo (p. ej. papelería y elementos de oficina o insumos de campo) o devolutivos los cuales se entregan y cargan a los funcionarios solicitantes y contratistas. La cadena de custodia se define como la responsabilidad que se debe tener en el movimiento de los elementos entre el ingreso del bien a la bodega, su almacenamiento y su salida al servicio o a reparación, como de los mínimos cuidados técnicos y normativos necesarios para la ubicación, almacenamiento y disposición en condiciones de seguridad y ambiente que posibiliten su conservación, actividades que se realizan a través del Almacén directamente, de un conductor asignado por el Grupo de Servicios Administrativos o a través de la empresa contratista del servicio de transporte urbano y nacional.
3. **A-RA-P006 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos de propiedades, planta y equipo, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del periodo. Se realiza por lo menos una vez al año.
4. **A-AR-P005 PROCEDIMIENTO DE COMPROBACIÓN DE DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES:** Evaluar si al cierre del periodo contable existen indicios de deterioro de valor de los activos intangibles, en el caso de que se evidencie alguno de los indicios de deterioro, calcular el valor de servicio recuperable a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro de valor de los activos que deberán reconocerse en el resultado del periodo. Se realiza por lo menos una vez al año.
5. **A-AR-P004 PROCEDIMIENTO TRAMITE DE SINIESTROS:** Define las actividades requeridas para el manejo, atención, trámite e indemnización de siniestros, por pérdida o daño a los bienes de propiedad del IDEAM. Este procedimiento se constituye en la guía para el manejo, atención e indemnización de siniestros, el cual será de obligatorio cumplimiento por parte de las dependencias y funcionarios responsables de los bienes dentro de los términos establecidos, de otra manera se iniciarán las acciones disciplinarias.

REVELACIÓN 6. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

1.9.06.01 ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS

El saldo de esta cuenta corresponde a la participación dentro del proyecto de inversión con el Fondo de Adaptación de acuerdo a Convenio 004 de 2012 cuyo objeto es "adquisición, instalación y puesta en marcha de equipos y la contratación de servicios y herramientas tecnológicas requeridas para el fortalecimiento de la red de alertas de origen hidrometeorológico como apoyo técnico del IDEAM al Sistema para la Prevención y Atención de Desastres en Colombia"

Mediante Otrosí No. 3 del Convenio Interadministrativo No. 004 de 2012, acuerdan en la cláusula primera: "incluir como aporte económico del IDEAM, la suma de DOS MIL CIENTO MILLONES DE PESOS (\$2.100.000.000)."

Mediante Otrosí No. 4 del Convenio Interadministrativo No. 004 de 2012, acuerdan en la cláusula primera: "Modificar la cláusula quinta - valor de los aportes - del Convenio, aclarada mediante la cláusula primera del otrosí No. 3 del convenio, la cual para todos los efectos queda así: *CLAUSULA QUINTA – VALOR DE LOS APORTES DEL FONDO, aportará para la ejecución del presente convenio la suma de CINCUENTA Y UN MIL NOVECIENTOS TREINTA MILLONES DE PESOS M/CTE (\$51.930.000.000). **El IDEAM por su parte aportará la suma de TRES MIL SEISCIENTOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$3.600.000.000)** y elaborará los estudios previos y realizará todo el acompañamiento técnico con su equipo técnico de profesionales.*

Es decir, el IDEAM aportaría recursos adicionales a los transferidos mediante otrosí No. 3 por un valor de MIL QUINIENTOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$1.500.000.000).

Estos recursos se encuentran constituidos en la Fiduciaria, Fideicomisos Sociedad Fiduciaria De Occidente S.A.

1.9.06.03 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

El saldo a 28 de febrero 2018 es de \$ 56'648.620. El valor de los anticipos se legaliza con máximo tres días después de terminada la misma y se realiza seguimiento semanal por el Grupo de Contabilidad, de los anticipos para verificar el cumplimiento de la legalización.

1.9.06.04 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Los saldos que se presentan en esta cuenta, corresponden a los anticipos para la adquisición de bienes y prestación de servicios, con el fin de dar cumplimiento a la Misión del Instituto, dichos recursos son girados a la Bolsa Mercantil de Colombia como intermediaria de régimen de contratación administrativa, mediante la aplicación de lo estipulado por Colombia Compra Eficiente.

El saldo a 28 de febrero de 2018 fue de \$626.183.187 detallado así:



Identificación	Tercero	Saldo Final
804000353	COOPERATIVA DE VIGILANCIA Y SERVICIOS DE BUCARAMANGA C.T.A.	364.812.999
900435635	KERAUNOS S A S	16.690.793
901039733	CONSORCIO TRANSPORTES 2017	5.227.579
901139601	CONSORCIO TRANS. POR COLOMBIA	239.451.816
	TOTALES:	626.183.187

Los desembolsos al proveedor, se autorizan a la Bolsa Mercantil por parte del Supervisor delegado para cada contrato, en la medida que el mismo, cumpla con lo establecido en las obligaciones estipuladas del contrato.

El saldo de Consorcio Transportes 2017, no se ha reintegrado por parte del proveedor, por tal razón sigue reconocido en la cuenta como un anticipo, hasta tanto no sea notificada al área de Tesorería, la consignación de dichos recursos.

REVELACIÓN 7. RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

1.9.08 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

La cuenta de los recursos entregados en administración a 28 de febrero de 2018 tiene un saldo de \$ 5.425.876.493,77, y corresponden al recaudo, traslado, administración y giro de recursos establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público al IDEAM a través del Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) se efectúa de conformidad con las funciones señaladas en el artículo 1º. del Decreto 2785 de 2013.

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

Mensualmente se efectúa la conciliación con el extracto que envía la Dirección del Tesoro Nacional y a las partidas conciliatorias generadas se les realiza el respectivo análisis y luego su registro. A continuación se adjunta la conciliación realizada con corte al 28 de febrero de 2018.



Mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de prima vacaciones a 28 de febrero 2018 por valor de \$ 328'372.077.

2.5.11.06 PRIMA DE SERVICIOS.

Mensualmente se causa 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 28 de febrero 2018 por valor de \$ 80'173.462.

2.5.11.07 PRIMA DE NAVIDAD

Mensualmente se causa 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 28 de febrero 2018 por valor de \$ 193'449.522.

2.5.11.09 BONIFICACIONES.

La cuenta contable de bonificaciones del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales trae un saldo a 28 de febrero por valor de \$ 115'629.247 se dividen en:

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 a razón de una sexta parte del salario a 31 de mayo por cada mes completamente laborado entre el 01 de enero y el 30 de junio de cada año.

Para los funcionarios reubicados del INDERENA esta Bonificación se pagará dentro de los 10 primeros días del mes de junio, a razón de una sexta parte del salario a 31 de mayo por cada mes completamente laborado entre el 01 de enero y el 30 de junio de cada año, sin que su cuantía supere el 125% de su asignación básica mensual.

Bonificación de Diciembre: esta bonificación se pagará dentro de los primeros 10 días del mes de diciembre de cada año a los funcionarios incorporados del HIMAT e INDERENA a razón de 1/6 del salario a 31 de noviembre por cada mes completamente laborado entre el 1 de Julio a 31 de diciembre de cada año.

En la cuenta Bonificaciones mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, quedando al final del periodo el saldo por concepto de Bonificaciones a 28 de febrero 2018 por valor de \$ 111'099.261.

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.



En la cuenta Bonificación Especial de Recreación mensualmente se causa el pasivo correspondiente, de acuerdo a la información suministrada por el grupo de Administración y Desarrollo de Talento Humano, El saldo de la cuenta a 28 de febrero 2018 por valor de \$ 4'529.986.

2.5.12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

2.5.12.01 BONIFICACIONES.

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

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

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

La cuenta de Bonificaciones correspondiente a los Quinquenios, el saldo a 28 de febrero de 2018 es \$ 120'951.185.

REVELACIÓN 9. AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

2.9.01 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo inicial que corresponde a \$ 2.299.127.273,55 se afecta durante todo el mes de Febrero del año en curso con el pago de Honorarios y gastos de viaje y/o Comisiones canceladas en las diferentes órdenes de pago con cargo al convenio No 025 de 2010 suscrito con EMGESA S.A. E.S.P., convenio No 019/2011 suscrito con CARBONES DEL CERREJON LIMITED y convenio No 344/2017 con los que **Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales- IDEAM** tiene suscrito estos convenios, por lo que el saldo final del ejercicio corresponde a \$ 2.277.421.351,05; así:

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.299.127.273,55	26.590.594,50	4.884.672,00	2.277.421.351,05
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.299.127.273,55	26.590.594,50	4.884.672,00	2.277.421.351,05
2.9.01.02.001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.299.127.273,55	26.590.594,50	4.884.672,00	2.277.421.351,05

A continuación, se detallan cada uno de los convenios así:



INSTITUTO DE HIDROLOGIA, METEOROLOGIA Y ESTUDIOS AMBIENTALES -IDEAM-
CUENTA CONTABLE 290102001: ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS
RELACION CONVENIOS CON CORTE A 28 FEBRERO 2018

Orden	Identificación	Descripción	Convenio No.	SALDO ANTERIOR	DEBITO	CREDITO	NUEVO SALDO	
							POR REINTEGRAR RECURSOS	VIGENTE
1	860 069 804	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	019/2011	874 181 428.06	3 213 600.00			870 967 828.06
2	800 154 275	INSTITUTO DISTRITAL DE GESTION DE RIESGO Y CAMBIO CLIMATICO-DIGER	344/2017	118 800 000.00	9 674 000.00			109 126 000.00
3	890 505 253	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA FRONTERA NORORIENTAL CORPONOR	008/1999	1 276 963.50			1 276 963.50	
5	890 201 573	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA CDMB	002-02/2005	15 201 409.18			15 201 409.18	
6	860 063 875	EMGESA S A	025/2010	589 439 701.54	1 671 072.00			587 768 629.54
7	900 450 205	FONDO DE ADAPTACION	007/2014	31 246 849.48			31 246 849.48	
8	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	144/2001	14 000.50			14 000.50	
9	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	174-015/2011	680 730.00			680 730.00	
10	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	010/2006	334 005.00			334 005.00	
11	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	149/2001	1 891 588.00			1 891 588.00	
12	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	180/2001-110/2001	351 000.00			351 000.00	
13	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	110/2003	40 000.00			40 000.00	
14	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	097/2004	2 073 549.19			2 073 549.19	
15	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	018/2006	13 350 000.00			13 350 000.00	
16	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	021/2006	11 453 951.00			11 453 951.00	
17	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	002/2009	23 612 609.00			23 612 609.00	
18	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	066/2010	5 489 111.00			5 489 111.00	
19	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	007/2010	6 521 918.50			6 521 918.50	
20	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	014/2009	27 114 104.00			27 114 104.00	
21	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	010/2011	16 964 606.00			16 964 606.00	
22	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	005/2013	122 501 988.00			122 501 988.00	
23	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	006/2014	8 166 462.13			8 166 462.13	
24	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	007/2015	232 738 995.00			232 738 995.00	
25	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL CONVENIO DE ASOCIACION	112/2004	14 588 763.93			14 588 763.93	
26	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	004/2012	797 768.00			797 768.00	
27	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	003/2012	1 200 000.00			1 200 000.00	
28	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	006/2010	1 678 460.74			1 678 460.74	
29	830 115 395	MINAMBIENTE VIVIENDA DE SARROLLO T - GESTION GENERAL	006/2011	1 288 674.00			1 288 674.00	
30	800 175 746	EMPRESA JIRRA S A E SP	118/2003	2 451 558.68			2 451 558.68	
31	860 002 426	EQUION ENERGIA LIMITED - B P EXPLORATION COMPANY COLOMBIA LTDA	120/2002	107 550 102.71			107 550 102.71	
32	800 143 157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S A FIDUOCOCENTE S A	234/2017	35 046 776.00			35 046 776.00	
33	899 999 028	MINAGRICULTURA - GESTION GENERAL		31 080 200.00			31 080 200.00	
43	17 951 638	OSCAR GUILLERMO MENDOZA ROJAS (POR RECLASIFICAR TERCERO CONVENIO 019/2011 CERREJON)						-1 606 800.00
44	7 469 695	MAURICIO EDUARDO BERDUGO BORJA (POR RECLASIFICAR TERCERO CONVENIO 019/2011 CERREJON)						-1 478 256.00
45	1 082 841 295	LUIS CARLOS VANEGAS GRANADOS (POR RECLASIFICAR TERCERO CONVENIO 019/2011 CERREJON)						-2 268 563.00
46	1 082 935 360	GERALDINE ESTHER STAN HERNANDEZ (POR RECLASIFICAR TERCERO CONVENIO 019/2011 CERREJON)						-1 793 632.00
SUB-TOTAL				2 268 047 073.14	14 558 672.00		716 706 143.54	1 560 715 206.60
				TOTAL FEBRERO 2018				2 277 421 350

REVELACIÓN 10. PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

2.7.01.03. ADMINISTRATIVAS

En atención a la metodología contenida en la Resolución No. 353 del 1 de noviembre de 2016 proferida por la Agencia de Defensa Jurídica del Estado, así como el procedimiento interno establecido para la medición, registro y provisión por litigios, se detalla la información de las pretensiones ajustadas y probabilidad de pérdida de los procesos.

Lo anterior teniendo en cuenta que solo se determina la provisión de los procesos en los cuales la entidad actúa en calidad de demandado, y que además cuentan con una pretensión económica que genere erogación (aunque esta sea indeterminada), por lo que de 17 procesos judiciales que existen actualmente a cargo de la oficina jurídica de la entidad, finalmente se efectúa la provisión en el mes de diciembre de 2017.

En febrero de 2018 el saldo de la cuenta es de \$ 101.867.586 de los siguientes terceros así:



Radicado	Demandante	Pretensiones ajustadas	Probabilidad de pérdida	Valor provisión	Recomendación art. 7 de Res. 353
100 133350120150050200	ESPERANZA MOLANO BAQUERO	\$ 9.591.362,00	ALTA	\$ 1.461.778	Provisión contable
100 1333502820130056400	ALVARO MOLANO ROA	\$ 3.029.767,00	ALTA	\$ 5.796.287	Provisión contable
100 1333501420130060600	CARMELO RAFAEL AVILES MENDOZA	\$ 10.158.960,00	ALTA	\$ 2.213.237	Provisión contable
100 1333502520140040500	GUILLERMO RODRIGUEZ BASTO	\$ 22.554.906,00	ALTA	\$ 26.389.181	Provisión contable
5200 1333300620150026200	CARMEN DEL SOCORRO CARRILLO DE	\$ 909.245,00	ALTA	\$ 947.763	Provisión contable
0500 1333300720160066900	ULISES RAMIREZ CARBONELL	\$ 9.932.416,67	ALTA	\$ 1.178.451	Provisión contable
08-00133-33-007-2017-00160-00	KENNETH LOWEY NUÑEZ	\$ 0,00	ALTA	Imposible determinar \$0	Nota a estado financiero art. 8
100133-42-055-2016-00068-00	PEDRO ANTONIO GUERRERO ZAMORA	\$ 19.146.972,00	ALTA	\$ 20.658.053	Provisión contable
100133-42-057-2016-00234-00	ESTELA DEL SOCORRO MARTINEZ HERAZO	\$ 5.030.998,00	ALTA	\$ 5.222.836	Provisión contable
5200 1333300020150060700	HAROLD ROBERTO RUIZ MORENO Y OTROS	\$ 0,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
5400 1333100520110006000	JOSE FERNANDO VERA ROMERO	\$ 623.364.000,00	MEDIA	\$ 0	Cuenta de orden
100 1333100520110009600	MIGUEL ANGEL CHAVES GARCIA	INDETERMINADO	MEDIA	Imposible determinar \$0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución.
0800 1333300920140055000	COMFAMILIAR DEL ATLANTICO	\$ 4.253.130,00	MEDIA	\$ 5.113.169	Cuenta de orden
0800 1333300020150043500	LUIS EDUARDO PRECIADO CIFUENTES	\$ 920.000.000,00	MEDIA	\$ 106.664.922	Cuenta de orden
0800 1333301420170019000	FRANCISCO HIDALGO ARIAS	\$ 95.828.400,00	MEDIA	\$ 46.650.422	Cuenta de orden
2300 1333100220100006500	RICHARD JAVIER REZA GOMEZ	INDETERMINADO	REMOTA	Imposible determinar \$0	Nota a estado financiero art. 8 Resolución.
100 1333501220140050500	SANDRA MILENA VERA ACEVEDO	\$ 24.621.667,00	REMOTA	\$ 25.664.704	El área financiera no deberá registrar esta información.

REVELACIÓN 11: INGRESOS

Código	Descripción	Saldo Final
4	INGRESOS	9.898.368.925
4.3	VENTA DE SERVICIOS	343.163.059
4.3.90	OTROS SERVICIOS	361.505.922
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	- 18.342.863
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	36.900.293
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	36.900.293
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	9.452.191.330
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	9.425.669.789
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	26.521.541
4.8	OTROS INGRESOS	66.114.243
4.8.02	FINANCIEROS	17.257.124
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	48.857.120

4.3.90 Otros Servicios

El IDEAM tuvo ingresos para inversión en el mes de febrero por valor de \$ 2.483.349.898; ingresos recibidos del Tesoro Nacional del Ministerio de Hacienda y Crédito Público para cubrir y atender los proyectos específicos de inversión. Presenta un saldo final al 28 de febrero de 2018 de \$ 2.625.375.820.

Adicionalmente esta cuenta mensualmente se concilia con el Tesoro Nacional, como se puede evidenciar en la imagen anterior. *conciliación con corte a 28 de febrero de 2018.

4.7.22 Otras Traslferencias

El IDEAM durante el mes de febrero no registro ingresos de Otras Traslferencias y presenta un saldo con corte al 28 de febrero por valor de \$26.521.541.

OTROS INGRESOS

4.8.02.32 Financieros - Rendimientos sobre recursos entregados en administración

Durante el mes de febrero el IDEAM obtuvo ingresos por rendimientos financieros por valor de \$ 904.589 y estos corresponden a rendimientos de Bolsa Mercantil durante el mes de febrero de 2018.

4.8.08.05 GANANCIA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS.

Se realizó una clasificación de ingresos a partir de recaudos por clasificar de vigencia anterior Fecha: 12/02/2018, Tipo de documento soporte: Documento de Recaudo por Clasificar de Bancos, Número de documento soporte: 11844817, Expedidor: 11 - ENTIDAD, Clasificación de ingresos a partir de recaudos por clasificar de vigencia anterior por valor de \$357.513,00

4.8.08.28. INDEMNIZACION

Corresponde a los ingresos producto de las reclamaciones recibidas de la compañía de seguros por los siniestros tramitados, liquidados y pagados por esta; en febrero se registraron ingresos por valor de \$ 47.895.120,00, y se discriminan de la siguiente manera:



DETALLE	VALOR
INDEMNIZACION QBE SEGUROS S.A/ SINIESTRO ESTACION CAPURGANA G201700017141, PRINANOMETRO Y SENSOR DE TEMPERATURA DE HUMEDAD \$7.973.000 Y \$2.951.200	\$ 10.924.200,00
INDEMNIZACION QBE SEGUROS S.A/SINIESTRO ESTACION REPELON 201700014373, HELIOGRAFO \$ 9.044.000, SENSOR DE TEMPERATURA HUMEDAD CON SOPORTE \$6.333.500, SENSOR DE TEMPERATURA HUMEDAD \$1.999.200, SENSOR DE RADIACIÓN VISIBLE \$1.725.500 Y SENSOR DE RADIACION GLOBAL CON SOPORTE \$6.545.000	\$ 25.680.200,00
INDEMNIZACION QBE SEGUROS S.A/ SINIESTRO ESTACION GATO NEGRO G201700017170, SENSOR DE NIVELES \$7.140.000	\$ 7.140.000,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A ESTACION SAN ALBERTO G201800000945 un pluviometro por valor de \$ 1.473.700	\$ 1.463.700,00
Indemnización QBE ESEGUROS S.A / SINIESTRO ESTACION PLATO AREA OPERATIVA NO 2 G201700017192 un panel solar por valor de \$ 417.690	\$ 417.690,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A / SINIESTRO ESTACION PLATO AREA OPERATIVA NO 2 G201700017192, bateria seca por valor de \$758.030	\$ 758.030,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A ESTACION REPELON G201700014373, bateria seca por valor de \$856.800	\$ 856.800,00
Indemnización QBE SEGUROS S.A SINIESTRO ESTACION SAN ALBERTO G201800000945, valla de identificación por valor de \$654.500	\$ 654.500,00
TOTAL	\$ 47.895.120,00

REVELACIÓN 12. GASTOS

GASTOS OPERACIONALES

En el IDEAM, para el mes de febrero cuenta con 419 funcionarios de carrera administrativa y provisionales, se generaron los siguientes gastos durante el mes:

Codigo	Descripcion	Saldo Final
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.385.940.150
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.195.551.471
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	598.075.300
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	116.617.600
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	710.656.862
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	259.967.823
5.1.11	GENERALES	3.395.259.409
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	109.811.685

- Gastos de Sueldos y Salarios se generaron en el mes de febrero por valor de \$ 1.104.931.617 y presenta un saldo con corte a 28 de febrero de 2018 por valor de \$ 2.195.551.471. Corresponde a Sueldos, Horas extras y festivos, Auxilio de transporte entre otros.
- Contribuciones Efectivas se generaron en el mes de febrero por valor de \$ 296.966.700 y presenta un saldo con corte a 28 de febrero de 2018 por valor de \$598.075.300. Corresponde a aportes a cajas de compensación familiar, Cotizaciones a seguridad social en salud,



Cotizaciones a riesgos laborales, Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual.

- Aportes sobre la nómina se generaron en el mes de febrero por valor de \$ 57.401.400 y presenta un saldo con corte a 28 de febrero de 2018 por valor de \$ 116.617.600. Corresponde a aportes al Icbf y aportes al Sena.
- Prestaciones sociales se generaron en el mes de febrero por valor de \$ 362.645.244 y presenta un saldo con corte a 28 de febrero de 2018 por valor de \$ 710.656.862. Corresponden a cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, Bonificación especial de recreación entre otras.
- Gastos de personal diversos se generaron en el mes de febrero por valor de \$ 254.267.813 y presenta un saldo con corte a 28 de febrero de 2018 por valor de \$ 259.967.823 corresponden a honorarios y Viáticos.
- Gastos generales se generaron en el mes de febrero por valor de \$2.837.864.070 y presenta un saldo con corte a 28 de febrero de 2018 por valor de \$ 3.395.259.409. Corresponde a Vigilancia y seguridad, Materiales y suministros, Servicios públicos, Arrendamiento operativo, Viáticos y gastos de viaje, Combustibles y lubricantes entre otros.

DEPRECIACION, AMORTIZACION

En cuanto a los activos de menor cuantía, el IDEAM establece el manejo contable de estos bienes de acuerdo con su manual de políticas contables y de forma más específica con lo establecido en la política operacional; conforme a la cual se establece la siguiente vida útil para sus activos fijos:

ACTIVOS	AÑOS VIDA ÚTIL
Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	10
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte	5

Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Movimientos Debito	Saldo Final
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	707.929.606	712.283.317	1.420.212.922
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	590.561.171	594.914.882	1.185.476.054
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	117.368.434	117.368.434	234.736.869



5.8.90.19. PERDIDA POR BAJAS EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Se registraron en el mes de febrero los bienes dados de baja de acuerdo con la resolución 2626 de 2017 por valor de \$ 146.537.395,57.

REVELACIÓN 13. INFORME DE GESTION CONTABLE A 28 DE FEBRERO DE 2018

PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a la obligación legal de preparar y revelar la información financiera, económica y social, basada en las normas contables, sobre el reconocimiento de los hechos, valuación, prudencia y consistencia y con el fin de ser un instrumento eficaz en la gestión de los recursos, en la planeación y ejecución de políticas, la contabilidad del Instituto de Hidrología, Meteorología y Estudios Ambientales IDEAM se desarrolla a través de un modelo contable, para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los Informes financieros y contables a nivel de documento fuente, el IDEAM está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante las Resoluciones 533 de 2015, 620 de 2015, modificada por la Resolución 468 de 2016 y el Instructivo 002 de 2016, estructurado por el Plan General de Contabilidad Pública, conformado por el marco conceptual, la estructura y descripciones de las clases adoptados; el Manual de Procedimientos, conformado por el Catálogo General de Cuentas, los procedimientos e instructivos contables y la Doctrina Contable Pública conformada por los conceptos de carácter vinculante emitidos por la Contaduría General de la Nación.

Se han preparado los Informes financieros y contables mensuales a los cortes de febrero de 2018.

El área contable adicional al registro en SIIF de las obligaciones, realiza a través de registros manuales los comprobantes contables a fin de actualizar la información reportadas por las diferentes áreas derivadas de los sistemas de información que utiliza el IDEAM como auxiliar del macro-proceso contable tales como almacén, nómina, los registros propios de los reportes de la oficina jurídica, cartera, adicional a lo anterior se realizan las siguientes actividades:

- ✓ **Conciliación contable Incapacidades, Convenios, Propiedad Planta y Equipo, Bolsa Mercantil y Almacén.**

Con el fin de que los Informes financieros y contables, presenten información razonable del IDEAM, se realizan de manera mensual permanente cruce y conciliación de información con las demás áreas, para realizar los ajustes contables correspondientes y garantizar que los saldos contables reflejan la situación de la entidad.

- ✓ **Elaboración de conciliaciones bancarias**



El Grupo de Contabilidad realiza mensualmente las conciliaciones bancarias, Conciliaciones con el Tesoro etc. se encuentran realizadas con corte a 28 de febrero de 2018.

REVELACIÓN 14: FIRMA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

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

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